



УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЧЕЛЯБИНСКА

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ
«ЦЕНТР КУЛЬТУРНО-ИНФОРМАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»**

ул. Елькина, 45, г. Челябинск, 454091, тел./факс (351) 266-05-99, E-mail: iac@kultura174.ru

ПРИКАЗ

« 02 » марта 2020 г.

№ 18 -ОД

Об устранении нарушений и недостатков
по результатам проверки, проведенной
Контрольно-ревизионным управлением

В соответствии с Представлением от 28.02.2020 № 24-1/24-100 контрольно-ревизионного управления Администрации города Челябинска

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Разработать и утвердить План мероприятий по устранению выявленных нарушений по результатам проверки до 13.03.2020.
2. Назначить ответственным за формирование Плана мероприятий по устранению выявленных нарушений и отчета по устранению выявленных нарушений:
 - главный специалист – Ершов С.Н.;
3. Предоставить мероприятия по устранению выявленных нарушений в срок до 12.03.2020:
 - директор – Сыркина Е.Г.;
 - главный бухгалтер – Тетюева Н.А.;
 - заместитель директора по АХЧ – Бикметова О.В.;
 - главный специалист – Ершов С.Н.;
 - заведующая культурно-массовым отделом – Евлантьева Е.Г.
4. Обеспечить своевременное и качественное исполнение Плана мероприятий по устранению нарушений до 20.03.2020.
5. Предоставить отчет о проведенных мероприятиях по устранению нарушений до 23.03.2020 (Ершов С.Н.)
6. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор

Е.Г. Сыркина

С приказом ознакомлен(а) и согласен(а):

Главный бухгалтер

Н.А. Тетюева

Заместитель директора по АХЧ

О.В. Бикметова

Главный специалист

С.Н. Ершов


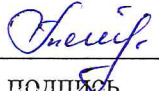
Заведующая культурно-массовым отделом


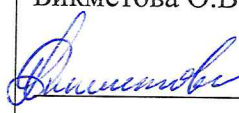

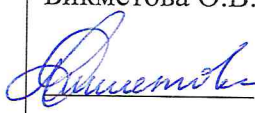
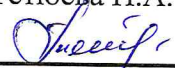

Е.Г. Евлантьева



Утверждён
приказом директора
Муниципального бюджетного
учреждения культуры «Центр
культурно-информационной
деятельности»
от «02» марта 2020 г. № 18-ОД






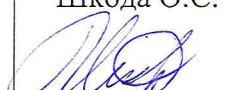
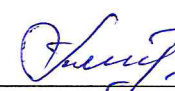
ПРОГРАММА


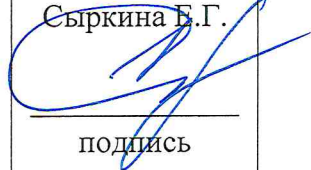
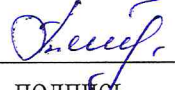
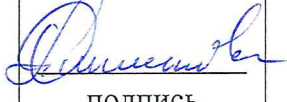
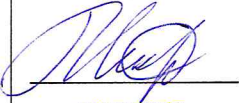


мероприятий по устранению выявленных нарушений по результатам проведенной
плановой ревизии финансово-хозяйственной деятельности Муниципального бюджетного
учреждения «Центр культурно-информационной деятельности» за 2018-2019 гг.
Контрольно-ревизионным управлением Администрации города Челябинска



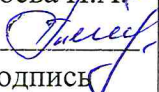
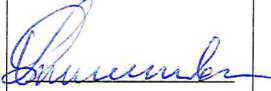




№ п/п	Нарушения и недостатки, выявленные в ходе ревизии	Мероприятия по устранению нарушений	Срок исполнения устранения нарушений	Ответственные за исполнение, подпись ознакомления.	Документ подтверждающий исполнение
1	ст. 129 Трудового кодекса РФ; ст. 9.2. ФЗ от 12.01.1996 №7-ФЗ; ч.2 ст. 3 ФЗ от 29.12.2006 №255-ФЗ. Произведены расходы из средств субсидии на выполнение муниципального задания на выплату работникам Учреждения пособия за период временной нетрудоспособности по болезни (5 577,71 руб.)	Удержание из заработной платы сотрудников, по которым произведены выплаты за период временной нетрудоспособности и возвращены в бюджет.	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись	Расчетные листы за март 2020 г. Приказ Заявления
2	п. 9.2 Договора о закреплении имущества на праве оперативного управления от 10.03.2006 № У-76/13; п. 3.7 Устава, п. 3.7 Устава утвержденного приказом Управления культуры Администрации города Челябинска от 14.08.2019 № 131.	Неиспользуемое имущество на сумму 101 526,52 руб. подлежит к списанию. Направлены документы на списание данного имущества в Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись Бикметова О.В. подпись	Письмо в КУИЗО № 8474 от 12.03.2020г на списание особо ценного имущества, акт на списание радиотелефона



	Не используемое имущество в хозяйственной деятельности (101 526,52 руб.)				
3	ст. 9 ФЗ от 06.12.2001 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; п. 1.4, п. 3.1, п. 3.2, п. 3.3 приказ Минфина от 13.06.1995 №49. (Отсутствие в наличие 2 радиотелефонов на сумму 2 898,00 руб.)	В ходе проведенной инвентаризации были обнаружены отсутствующие материальные ценности, подлежащие к списанию. Данное имущество списано.	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись Бикметова О.В.  подпись	Акт списания. Приказ о внутренней инвентаризации
4	ст. 9 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; п. 333 Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157н. Не учтено имущество, полученное в пользование (мольберты – 7 шт., ролл-апы – 2 шт.)	Составлены акты приемки – передачи данного имущество (переданное в временное пользование МБУК «ЦКИД»).	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись Бикметова О.В.  подпись	Акт приемки – передачи. Справка бухгалтерская о поступлении данных основных средств. Приказ о внутренней инвентаризации. Акт ревизии
5	ст. 9 ФЗ от 06.12.2001 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; п. 333 Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157н. Не приняты к учету нематериальные активы в количестве – 12 шт., (на сумму 42 680,00 руб.)	Ошибочно не были приняты к учету.	До 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись	Приказ о внутреннем контроле
6	п. 18 ст. 30 ФЗ от 08.05.2010 №83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные	Остаток средств в сумме 42667,38 отражен в отчетности на 01.01.2019г. Далее	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись	Оборотно-сальдовая ведомость по счету



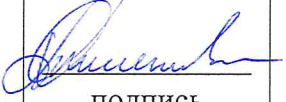
	законодательные акты Российской Федерации». Не возвращены в бюджет города остатки средств субсидии на иные цели (на сумму 42 667,38 руб.)	приложены соглашения, по которым в 2019г. были получены субсидии на иные цели в сумме 125 049,00 и также были произведены расходы в сумме 87 047,00. Остаток на 01.01.2020г. составил 80 669,38 с учетом остатка 42 667,38. В 2020г. денежные средства в сумме 10 669,38 возвращены учредителю, а разрешенный остаток в сумме 70 000,00 запланирован к расходованию в текущем году.		Ершов С.Н.  подпись	201.00(КФО5) Соглашение №21 от 21.06.2019г; соглашение № 59 от 12.12.2019 г. платежное поручение от 15.07.2019 №1078289; платежное поручение от 27.09.2019 №1228792; платежное поручение от 15.08.2019 №1143232; платежное поручение от 27.09.2019 №1228790; платежное поручение от 17.02.2020г №60942. Справка по операциям по целевым субсидиям
7	ст. 702 ГК РФ; ст. 9 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Произведена оплата по актам выполненных	Информация о выявленных нарушениях принята к сведению. Разработан акт выполненных работ – услуг	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись	Бланк Акта выполненных работ-услуг (внести изменения в

	работ-услуг, несоответствующим условиям технического задания договора, без содержания и объема оказанных услуг. («День народного единства»).	соответствующим условиям технического задания договора.		Ершов С.Н.  подпись	учетную политику до 14.04.2020г.)
8	ст. 702 ГК РФ; ст. 9 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Произведена оплата по актам выполненных работ-услуг, несоответствующим условиям технического задания договора, без содержания и объема оказанных услуг. («Масленичная красавица», «Весенний призыв», «Концертная программа в рамках проведения Дня города Челябинска»)	Информация о выявленных нарушениях принята к сведению. Разработан акт выполненных работ – услуг соответствующим условиям технического задания договора.	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись Ершов С.Н.  подпись	Бланк Акта выполненных работ-услуг (внести изменения в учетную политику до 14.04.2020г.)
9	ст. 60.2, ст. 151 Трудового кодекса РФ. Произведены выплаты компенсационного характера за работу, предусмотренную трудовыми договорами и должностными инструкциями, а также без определения дополнительными соглашениями содержания и объема дополнительной работы.	Нарушения устранены. Внесены изменения в Положение об оплате труда МБУК "ЦКИД" и должностные инструкции сотрудников учреждения.	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись Бикметова О.В.  подпись Шкода О.С.  подпись	должностная , положение об оплате труда, приказ об отмене надбавок за расширение зоны обслуживания
10	п. 35, п. 46 Положения об оплате труда работников муниципальных	Все выплаты директору производились на основании приказов	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись	Приказ Управления Культуры о премировании

	учреждений, подведомственных Управлению культуры Администрации города Челябинска, утвержденного решением Челябинской городской Думы от 27.08.2010 № 44/30. Произведены выплаты стимулирующего характера директору Учреждения, не соответствующие условиям премирования.	Управления Культуры.		Бикметова О.В.  подпись Сыркина Е.Г.  подпись	и директоров
11	п. 28, п. 30 Положения об оплате труда работников муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры Администрации города Челябинска, утвержденного решением Челябинской городской Думы от 27.08.2010 № 44/30. Произведены расходы на выплату за качество, интенсивность и высокие результаты работнику.	Внесены изменения в части критериев на выплату за качество, интенсивность и высокие результаты работы сотруднику Шкода О.С.	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись Бикметова О.В.  подпись Шкода О.С.  подпись Сыркина Е.Г. подпись	Положение, приложение к положению
12	п. 3 постановления Администрации города Челябинска от 31.12.2013 № 282-п; п. 30 Положения об оплате труда, Решение Челябинской городской Думы от 27.08.2013 №	Внесены изменения в части критериев на выплату за качество, интенсивность и высокие результаты работы сотруднику Усановой Д.О.	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись Бикметова О.В. 	Положение, приложение к положению

	44/30; п. 5 Положение об оплате труда. Произведена выплата стимулирующего характера за оказание платных услуг не предусмотренных муниципальным заданием, а также без учета количественных показателей по стимулирующей выплате и оценке эффективности труда работника.			подпись Шкода О.С.  подпись Сыркина Е.Г.  подпись	
13	п. 31, п. 38 Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н, п. 2.3. Учетной политики, утвержденной приказом от 29.12.2017 № 71-ОД. Не учтено имущество.	Учтено имущество и поставлено на забаланс Учреждения	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись Бикметова О.В.  подпись	Акт приема-передачи. Бухгалтерская справка. Оборотно-сальдовая ведомость по забалансовому счету 21.
14	ст. 9 Ф3 от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете; п. 333 Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н. Не приняты к учету нематериальные активы (37 440,00 руб.)	Разработан приказ о внутреннем контроле	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись Бикметова О.В.  подпись	Приказ
15	п. 51 Инструкции, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н; п. 2.3. Учетной политики, утвержденной	Материальные ценности (столы для переговоров), приобретенные по договору купли-продажи от 10.07.2019г. № 08/19 в	до 20.03.2020г.	Тетюева Н.А.  подпись Бикметова О.В.  подпись	Оборотно-сальдовая ведомость по забалансовому счету 21.

	приказом от 29.12.2017 № 71-ОД. Допущено необоснованное списание имущества (28 800,00 руб., столы).	количестве 8 шт на сумму 28 800,00 руб. приняты к учету на счет 101 "Основные средства" 28.02.2020г. на основании представления КРУ № 24-1/24-100 от 28.02.2020г.		подпись	
16	п. 6 ст. 69.2 бюджетного кодекса РФ; п. 4.6.2. Устава, утвержденного приказом Управления культуры Администрации города Челябинска от 31.10.2017 № 146. Не выполнение муниципального задания.	Усиление внутреннего контроля за выполнением муниципального задания и предоставление достоверных данных по объему предоставленных услуг	до 20.03.2020г.	Сыркина Е.Г.  подпись	Приказ о внутреннем контроле
17	п. 14 Порядка предоставления муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Челябинска субсидии на финансирование обеспечения выполнения ими муниципального задания, постановление Администрации города Челябинска от 31.12.2013 № 282-п. Допущено представление Учредителю отчетов о выполнении муниципального задания в 2018 и 2019 годах с указанием недостоверных данных по объему	Усиление внутреннего контроля за выполнением муниципального задания и предоставление достоверных данных по объему предоставленных услуг	до 20.03.2020г.	Сыркина Е.Г.  подпись	Приказ о внутреннем контроле

	предоставленных услуг (занижение показателей)				
18	<p>п. 3.3., п. 3.4. Устава, утвержденного приказом Управления культуры Администрации города Челябинска от 31.10.2017 № 146;</p> <p>п. 3.3., п. 3.4 Устава, утвержденного приказом Управления культуры Администрации города Челябинска от 14.08.2019;</p> <p>п. 9.6. Договора о закреплении имущества на праве оперативного управления от 10.03.2006 № У-76/13.</p> <p>Осуществление деятельности по распоряжению имуществом, закрепленного на праве оперативного управления, без согласия собственника.</p>	<p>ЧРОО «Совет родителей Челябинской области». Внесены документы в части адреса</p>	<p>до 20.03.2020г.</p>	<p>Ершов С.Н.</p>  <p>подпись</p> <p>Сыркина Е.Г.</p>  <p>подпись</p>	<p>Учредительные документы внесены изменения, перерегистрация</p>
19	<p>п. 2.2., п. 2.3., п. 2.13. Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.</p> <p>Включено в состав инвентаризационной комиссии Учреждения материально-ответственное лицо.</p>	<p>Замечание учтено, нарушение устранено- МОЛ выведено из приказа</p>	<p>до 20.03.2020г.</p>	<p>Тетюева Н.А.</p>  <p>подпись</p> <p>Бикметова О.В.</p>  <p>подпись</p> <p>Сыркина Е.Г.</p> <p>_____</p> <p>подпись</p>	<p>Изменение приказа об инвентаризации</p>