

ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ

Государственное бюджетное учреждение дополнительного образования
города Москвы

«Детская музыкальная школа имени Г.Г.Нейгауза»

(ГБУДО г. Москвы «ДМШ им.Г.Г.Нейгауза»)

Михайлова ул., дом 20, корпус 2, г. Москва, 109428

Телефоны: 8(499)1711771, 8(499) 1710688, факс: 8(495)3795011

www.neuhausmusicsschool.ru

www.neigauz.music.mos.ru

e-mail: dmsheigauza@culture.mos.ru

ИНН 7721237520 / КПП 772101001 ОГРН 1037739185021 ОКПО 02183097

03 марта 2020 г. № 26/20

на № _____ от _____

Директору Государственного
казенного учреждения
города Москвы «Служба финансового
контроля Департамента культуры
города Москвы»
Е.А.Волковой

Информация о принятых мерах
и объяснения
по результатам аудиторской проверки финансово-хозяйственной
деятельности

ГБУДО г. Москвы «ДМШ им.Г.Г.Нейгауза»

В связи с получением акта о проведенной внеплановой проверке финансово-хозяйственной деятельности и письма директора «Службы финансового контроля Департамента культуры города Москвы» Е.А.Волковой от 07.02.2020 по итогам рассмотрения Плана по устранению нарушений, выявленных в ходе аудиторской проверки, сообщая следующее:

1. В связи с тем, что Учреждением (пункты 4.3. и 4.4. акта, раздел «Основные итоги аудиторской проверки») своевременно не подавалось заявление в ИФНС России № 21 по г. Москве о возврате суммы страховых взносов, подлежащей возмещению и оплаченной за счет средств субсидии на выполнение государственного задания, образовалась невзысканная дебиторская задолженность с истекшим сроком давности на сумму 21,3 тыс. рублей.

Данная дебиторская задолженность в ф. 0503769 на 01.01.2018, 01.01.2019 и 01.10.2019 не отражалась как просроченная задолженность. В следующих отчетных периодах указанная сумма дебиторской задолженности будет отражаться как просроченная задолженность.

Контроль за дебиторской задолженностью, в том числе просроченной, усилен с целью недопущения подобных нарушений в будущем.

Ответственная – Е.А.Блинова, главный бухгалтер.

2. В акте о проведенной внеплановой проверке (пункт 4.5.) утверждается, что учреждением излишне оплачены услуги по уборке снега, наледи и сосулек за ноябрь 2018 г. на сумму 5,7 тыс. рублей за счет средств от приносящей доход деятельности. Это мнение аудитора основывается на данных Управления метеорологических разработок ГБУ г. Москвы «Автомобильные дороги» (приrost снега на автодорогах в ноябре 2018 г. составлял 9 см).

Вынужден не согласиться с данным выводом аудитора об излишне оплаченной услуге по уборке снега, так как в локальной смете Контракта имеются расценки по очистке снега с крыши при толщине слоя до 20 см в размере 44276,78 руб. (за две чистки).

В ноябре 2018 г. снег выпадал 16, 22, 27 и в ночь на 28 ноября, в результате чего работники ООО «Надежда-Е» производили работу по очистке снега на объекте четыре раза, за которую музыкальная школа должна была бы выплатить 88553,56 руб. (с учетом применения понижающего коэффициента).

На основании Контракта стоимость работ по обслуживанию кровли составляла 50000,00 рублей в месяц. Именно эта сумма и была оплачена за выполненные работы в ноябре 2018 года.

Пункт 2 локальной сметы Контракта о дополнительной оплате за каждые следующие 10 см увеличения толщины снега свыше 20 см на крыше здания, на который ссылается аудитор и оценивает в размере 5,7 тыс. рублей, во взаиморасчетах с Исполнителем не применялся. В Протоколе контрактной цены количество произведенных чисток кровли от снега и наледи не влияет на стоимость работ по обслуживанию кровли в месяц, а очистка кровли производится незамедлительно после выпадения осадков (снега).

3. В акте проверки в п. 4.6 утверждается, что Учреждением неправомерно израсходованы средства в сумме 1,2 тыс. рублей за счет средств от иной приносящей доход деятельности, в связи с оплатой услуг на сервисное

техническое обслуживание и ремонт копировального аппарата, списанного с бухгалтерского учета.

Учреждение действительно своевременно не внесло изменения в договор с ООО «Ревиком» и не исключило вышеуказанный копировальный аппарат из «Перечня оборудования, принятого на сервисное и техническое обслуживание и ремонт» (Приложение № 1 к договору).

Контроль за заключаемыми договорами также будет усилен для предотвращения нарушений в будущих периодах.

Ответственная - М.В.Савичева, заместитель главного бухгалтера.

4. В Акте о проведенной внеплановой проверке (пункт 4.7.) указано, что «учреждением за счет средств от иной приносящей доход деятельности неправомерно оплачены фактически не оказанные услуги по охране помещений в период с 01.01.2019 по 08.01.2019 на сумму 11.7 тыс. рублей».

В Контракте на оказание услуг по охране помещений, заключенном с ООО ЧОП «Сталкер», отсутствует положение о работе сотрудников Исполнителя в выходные и нерабочие праздничные дни и оплате этих дней Заказчиком не только в указанный аудитором период, но и в другие праздничные дни, которые приходятся на период действия Контракта.

В пункте 2.3. Контракта указано, что «Цена контракта является твердой, определена на весь срок исполнения Контракта и не может изменяться в ходе его исполнения».

На основании изложенного выше, принять претензию аудитора о неправомерно оплаченных услугах по охране помещений в период с 01.01.2019 по 08.01.2019 на сумму 11.7 тыс. рублей я не могу.

5. Согласно п. 4.8 акта проверки, Учреждением допущено неправомерное расходование денежных средств от иной приносящей доход деятельности на оказание услуг по проведению экспертизы технического состояния оборудования на общую сумму 1,25 тыс. рублей.

Системный блок Polaris (инвентарный номер 01360013) и колонка 25 АС-309 (инвентарный номер 01380153) были ошибочно учтены дважды в Перечне объектов, подлежащих экспертизе, а также ошибочно был включен в Перечень копировальный аппарат Canon NP-6416 (инвентарный номер 01360078), ранее списанный с бухгалтерского учета.

В перечень объектов, подлежащих экспертизе, также по ошибке, был включен усилитель АЗК-220 (инвентарный номер 01380328), находящийся в

