

Отчет по Плану мероприятий
по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе плановой проверки финансово-хозяйственной деятельности
Государственного бюджетного учреждения дополнительного образования города Москвы
«Детская музыкальная школа имени Р.М.Глиэра»

№ п/п	Выявленные нарушения и недостатки	Меры по устранению нарушений	Принятые меры
1	4.1. В нарушение п. 3.3. приказа Департамента культуры 18.11.2024 № 915/ОД копия приказа об утверждении перечня ОЦДи с приложением перечня ОЦДи была представлена в ГКУ «СФК ДКМ» 28.02.2025 исх. № ДМШ01-2-02-10/25 с задержкой более чем на 10 дней (стр. 17-18).	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Провести совещание с ответственными работниками о соблюдении сроков предоставления документации.	Проведено собрание о соблюдении сроков предоставления документации. (Протокол собрания от 25.04.2025 г.) Усилен контроль.
2	4.2. В нарушение п.п. 10, 11 Общих требований к организации инвентаризации в 2024 году Решение о проведении инвентаризации Учреждением не принималось и не составлялось (стр. 19-20).	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Провести совещание с ответственными работниками о соблюдении требований законодательства.	Проведено собрание о соблюдении требований законодательства. (Протокол собрания от 25.04.2025г.) Усилен контроль.
3	4.3. В нарушение пп. «з» п. 9 федерального стандарта бухгалтерского учета «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» учетная политика не размещена на официальном сайте Учреждения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (стр. 21).	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Провести совещание с ответственными работниками. Разместить учетную политику на официальном сайте Учреждения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	Учетная политика размещена на официальном сайте Учреждения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (скриншот прилагается). Усилен контроль.
4	4.4. В проверяемом периоде раздел учетной политики «Особо ценное движимое имущество» не соответствует требованиям приказов Департамента культуры от 05.03.2015 № 164 и от 18.11.2024 № 915/ОД «Об особо ценном движимом имуществе» в части отнесения	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Провести совещание с ответственными работниками. Привести учетную политику в	Учетная политика приведена в соответствие с требованиями приказа Департамента культуры 18.11.2024 № 915/ОД «Об особо ценном движимом имуществе» в

№ п/п	Выявленные нарушения и недостатки	Меры по устранению нарушений	Принятые меры
	движимого имущества к ОЦДИ (стр. 21-22)	соответствие с требованиями приказа Департамента культуры 18.11.2024 № 915/ОД «Об особо ценном движимом имуществе» в части отнесения движимого имущества к ОЦДИ.	части отнесения движимого имущества к ОЦДИ. (Приказ от 02.04.2025. № 23/ОДК). Усилен контроль.
5	4.5. В нарушение пп. «е» п. 9 федерального стандарта бухгалтерского учета «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» порядок организации и обеспечения (осуществления) внутреннего контроля Учетной политикой не установлен (стр. 22)	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Провести совещание с ответственными работниками и внести изменения в учетную политику Учреждения. Утвердить порядок организации и обеспечения (осуществления) внутреннего контроля в Учреждении.	Проведено собрание и внесены изменения в учетную политику Учреждения. Утвержден порядок организации и обеспечения (осуществления) внутреннего контроля в Учреждении. (Протокол собрания от 25.04.2025г.) Усилен контроль.
6	4.6. В нарушение ст. 19 Закона № 402-ФЗ в проверяемом периоде последующий внутренний контроль Учреждением не проводился (стр. 22-23).	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Провести совещание с ответственными работниками и рассмотреть следующие вопросы: - исполнение мероприятий по внутреннему финансовому контролю в соответствии с утвержденной системой	Проведено совещание, на котором был рассмотрен вопрос об исполнении мероприятий по внутреннему финансовому контролю в соответствии с утвержденной системой. Утверждено Положение о внутреннем финансовом контроле. (Протоколы собраний от 25.04.2025. и от 17.06.2025г.) Усилен контроль.
7	4.7. В нарушении п. 2.1.2. приказа Департамента культуры от 06.12.2018 № 1024/ОД в проверяемом периоде расчет стоимости платных образовательных услуг (размер расчетных и расчетно-нормативных затрат	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Провести совещание с ответственными работниками.	Произведен расчет стоимости платных образовательных услуг (размер расчетных и расчетно-нормативных затрат на оказание

№ п/п	Выявленные нарушения и недостатки	Меры по устранению нарушений	Принятые меры
	на оказание платных услуг и содержание имущества) Учреждением не составлялся (стр. 25-26).	Произвести расчет стоимости платных образовательных услуг (размер расчетных и расчетно-нормативных затрат на оказание платных услуг и содержание имущества).	платных услуг и содержание имущества). Усилен контроль.
8	4.8. Учреждением неправомерно приняты завышенные объемы выполненных работ, а также материалы и оборудование, несоответствующие фактическому, по контракту с ООО «РИМ» от 20.11.2024 № 24-7746178 на выполнение работ по устройству узла учета тепловой энергии в рамках выполнения комплекса услуг для ввода в эксплуатацию индивидуального теплового пункта на общую сумму 41 123,19 рублей (стр. 35-37).	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Возместить денежные средства в бюджет города Москвы. Провести совещание с ответственными работниками и рассмотреть следующие вопросы: - усиление контроля за приемкой работ по контрактам; - о привлечении к ответственности уполномоченных работников.	Возмещены денежные средства в бюджет города Москвы. (№ 33 254 от 13.05.2025г.) Усилен контроль.
9	4.9. Учреждением неправомерно принято и оплачено неустановленное оборудование по контракту с ООО «КРОНОС-ГРУПП» от 22.04.2024 № 24-7244680 на выполнение работ по диспетчеризации ИТП с заменой оборудования и подключением к АСУиД ПАО «МОЭК» на общую сумму 12 858,52 рублей (стр.37-39).	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Возместить денежные средства в бюджет города Москвы. Провести совещание с ответственными работниками и рассмотреть следующие вопросы: - усиление контроля за приемкой работ по контрактам; - о привлечении к ответственности уполномоченных работников.	Возмещены денежные средства в бюджет города Москвы. (№ 33 254 от 13.05.2025г.) Усилен контроль.
10	4.10 Учреждением неправомерно принято и оплачено неустановленное оборудование по контракту с ООО	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в	Возмещены денежные средства в бюджет города Москвы. (№ 33

№ п/п	Выявленные нарушения и недостатки	Меры по устранению нарушений	Принятые меры
	«Энергомонтажсервис» от 22.04.2024 № 24-7244682 на выполнение электромонтажных работ по модернизации электропитательной с частичной заменой и перекоммутацией оборудования на общую сумму 24 788,00 рублей (стр. 39-40).	дальнейшем. Возместить денежные средства в бюджет города Москвы. Провести совещание с ответственными работниками и рассмотреть следующие вопросы: - усиление контроля за приемкой работ по контрактам; - о привлечении к ответственности уполномоченных работников.	254 от 13.05.2025г.). Усилен контроль.
11	4.11. В нарушение п. 2.7.2 Контракта от 22.04.2024 № 24-7244682 на выполнение электромонтажных работ по модернизации электропитательной с частичной заменой и перекоммутацией оборудования Учреждением произведена оплата работ на 3 рабочих дня позже установленного срока (стр. 39).	Провести совещание с ответственными работниками и рассмотреть следующие вопросы: - усиление контроля за своевременной оплатой по контрактам.	Проведено собрание, на котором рассмотрен вопрос об усилении контроля за своевременной оплатой по контрактам. (Протокол собрания от 25.04.2025г.) Усилен контроль.
12	4.12. Учреждением в 2023 и 2024 годах не были достигнуты показатели по достижению требуемого уровня среднемесячного дохода, а именно: в 2024 и 2024 году показатели дорожной карты выполнены на 93,6 % и 82,2% соответственно (стр. 41-42).	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Провести совещание с ответственными работниками и рассмотреть способы выполнения дорожной карты.	Проведено собрание и рассмотрены способы выполнения дорожной карты. (Протоколы собраний от 25.04.2025г. и от 05.06.2025г.) Принято решение увеличить премиальные выплаты работникам для выполнения дорожной карты. Усилен контроль.
13	4.13. Работникам Учреждения были установлены и выплачены единовременные премии по итогам работы за 2024 год без проведенной оценки эффективности деятельности в сумме 895 000,00 рублей (стр. 44-45).	Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Провести совещание с ответственными работниками и рассмотреть следующие вопросы: - усиление контроля за начислением премий в строгом соответствии	Проведено собрание и рассмотрен вопрос об усилении контроля за начислением премий в строгом соответствии с положением об оплате труда. (Протоколы собраний от 25.04.2025г. и от 05.06.2025г.) Усилен контроль.

№ п/п	Выявленные нарушения и недостатки	Меры по устранению нарушений	Принятые меры
14	4.14. При расчете премии директору учреждения за эффективность и результативность деятельности за III квартал 2024 год была допущена арифметическая ошибка, которая привела к необоснованной выплате (за вычетом НДФЛ) в сумме 1 583,94 рублей (стр.50-51).	с положением об оплате труда Принять к сведению, не допускать указанное нарушение в дальнейшем. Провести совещание с ответственными работниками и рассмотреть следующие вопросы: - усиление контроля за начислением премий в строгом соответствии с положением об оплате труда; Удерживать с директора излишне начисленные денежные средства.	Проведено собрание и рассмотрен вопрос об усилении контроля за начислением премий (Протокол собрания от 25.04.2025г.) Удержаны с директора излишне начисленные денежные средства. (заявление и расчетный листок за апрель 2025г.). Усилить контроль.

Директор

С.Х.Яншина