

Информация о результатах проверок  
МБУК ДК им. М. Горького

наименование организации, в отношении которой проводилась проверка

№ п/п	Наименование контрольного органа	Объект проверки	Тема (предмет) проверки	Результат проверки:	Принятые меры по итогам проверки (срок для принятия мер) <sup>1</sup>																											
	Управление контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска	муниципальное бюджетное учреждение культуры города Новосибирска "Дворец культуры имени М. Горького, расположенном по адресу: 630075, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, 40	Плановая выездная ревизия финансово-хозяйственной деятельности в муниципальном бюджетном учреждении культуры города Новосибирска "Дворец культуры имени М. Горького", расположенном по адресу: 630075, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, 40, ОГРН 1045403910200, ИНН 5410153955, за период: 2021 год, январь-ноябрь 2022 года.	<p align="center">Акт № 27-10-03 от 07.02.2023 г. управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска.</p> <p align="center">Таким образом, по результатам ревизии сумма финансовых нарушений составила <b>1 502 372,09</b> рублей, из них:</p> <table border="1" data-bbox="730 635 1720 1086"> <thead> <tr> <th>КОСГУ</th> <th>Тип средств</th> <th>2021 год</th> <th>Текущий период 2022 года</th> <th>Итого</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center" colspan="5"><b>Неправомерное использование:</b></td> </tr> <tr> <td><b>211 «Заработная плата»</b> 2021 год (322327,01+313721,55+207239,30+15171,08+7813,49) 2022 год (286772,94)</td> <td align="center" rowspan="4">81.01.00</td> <td align="right">866272,43</td> <td align="right">286772,94</td> <td align="right">1153045,37</td> </tr> <tr> <td><b>213 «Начисления на выплаты по оплате труда»</b> 2021 год (97342,76+94743,91+62586,27+4581,67+2359,68) 2022 год (86605,43)</td> <td align="right">261614,29</td> <td align="right">86605,43</td> <td align="right">348219,72</td> </tr> <tr> <td><b>266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме»</b> 2021 год (1107)</td> <td align="right">1107,00</td> <td align="right">0</td> <td align="right">1107,00</td> </tr> <tr> <td><b>Итого 81.01.00:</b></td> <td align="right"><b>1128993,72</b></td> <td align="right"><b>373378,37</b></td> <td align="right"><b>1502372,09</b></td> </tr> </tbody> </table> <p align="center">Кроме того, установлено:</p> <p>1. Дети числящиеся в списках МБУ «СШ по спортивным танцам», АНО ДО ТСК «Дуэт» отражены в Журналах учета работы студии спортивного бального танца «Дуэт» МБУК ДК им. М. Горького, так в Журналах учета работы на 2021/2022 учебный год из 145 занимающихся 48 детей числятся в МБУ «СШ по спортивным танцам», на 2022/2023 учебный год из 107 занимающихся 42 ребенка числится в МБУ «СШ по спортивным танцам».</p>	КОСГУ	Тип средств	2021 год	Текущий период 2022 года	Итого	<b>Неправомерное использование:</b>					<b>211 «Заработная плата»</b> 2021 год (322327,01+313721,55+207239,30+15171,08+7813,49) 2022 год (286772,94)	81.01.00	866272,43	286772,94	1153045,37	<b>213 «Начисления на выплаты по оплате труда»</b> 2021 год (97342,76+94743,91+62586,27+4581,67+2359,68) 2022 год (86605,43)	261614,29	86605,43	348219,72	<b>266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме»</b> 2021 год (1107)	1107,00	0	1107,00	<b>Итого 81.01.00:</b>	<b>1128993,72</b>	<b>373378,37</b>	<b>1502372,09</b>	<p>По пункту неправомерное использование денежных средств: - начальник отдела находился на рабочем месте, выполнял свои должностные обязанности. В штатное расписание внесены изменения: начальник отдела переведен методистом, плотник 6 разряда переведен столяром 4 разряда, старший кассир переведен на должность кассира.</p> <p>По п. 1 Участие детей в клубных формированиях, в различных занятиях в двух или более организациях культуры, образования, спорта действующим законодательством не запрещено. Необходимо отметить, что студия спортивного бального танца «Дуэт» МБУК ДК им. М. Горького занимается концертно-постановочной деятельностью. МБУ «СШ по спортивным танцам» занимается спортивной деятельностью, подготовкой детей к участию в спортивных соревнованиях и не дублирует деятельность студии спортивного бального танца «Дуэт» МБУК ДК им. М. Горького. Хотя и в случае, если бы деятельность МБУ «СШ по спортивным танцам», АНО ДО ТСК «Дуэт», совпадала с деятельностью студии спортивного бального танца «Дуэт» МБУК ДК им. М. Горького, это не запрещено действующим российским законодательством и не являлось бы нарушением.</p>
КОСГУ	Тип средств	2021 год	Текущий период 2022 года	Итого																												
<b>Неправомерное использование:</b>																																
<b>211 «Заработная плата»</b> 2021 год (322327,01+313721,55+207239,30+15171,08+7813,49) 2022 год (286772,94)	81.01.00	866272,43	286772,94	1153045,37																												
<b>213 «Начисления на выплаты по оплате труда»</b> 2021 год (97342,76+94743,91+62586,27+4581,67+2359,68) 2022 год (86605,43)		261614,29	86605,43	348219,72																												
<b>266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме»</b> 2021 год (1107)		1107,00	0	1107,00																												
<b>Итого 81.01.00:</b>		<b>1128993,72</b>	<b>373378,37</b>	<b>1502372,09</b>																												

<sup>1</sup> Если к моменту подачи информации меры по итогам проверки еще не приняты, то в таблице указывается установленный срок для принятия мер.

			<p>спортивным танцам» и 5 детей числятся в АНО ДО ТСК «Дуэт».</p> <p>2. В расписании занятий МБУ «СШ по спортивным танцам», АНО ДО ТСК «Дуэт» и МБУК ДК им. М.Горького балетмейстеров, тренеров детей числящихся в МБУ «СШ по спортивным танцам», АНО ДО ТСК «Дуэт» и в МБУК ДК им. М.Горького, установлены случаи пересечения часов.</p> <p>3. Завышение ФОТ по должности «старший кассир» в 2021 году в сумме <b>3897,99</b> рублей, начисления составили <b>1177,19</b> рублей, в 2022 году в сумме <b>4232,66</b> рублей, начисления составили <b>1278,26</b> рублей.</p> <p>4. Завышен ФОТ по должности «Плотник 6 разряда» за 2021 год на <b>21872,06</b> рублей, начисления на ФОТ <b>6605,36</b> рублей, за 2022 год на <b>23749,90</b> рублей, начисления на ФОТ <b>7172,47</b> рублей.</p> <p>5. На земельном участке (территории) Учреждения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на двух парковках для автомобилей, расположенных с двух сторон от главного входа в здание установлены 3 дорожных знака «Парковка для инвалидов», которые на учете Учреждения не числятся. С левой стороны здания расположена третья парковка, огороженная проволокой. Парковки используются неопределенными лицами;</li> <li>- основные средства, не числящиеся на балансе и забалансе Учреждения.</li> </ul> <p>6. Выявлено несоответствие по размеру занимаемой площади сторонними организациями - арендаторами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ООО «Максим» (общественное питание) на 1 этаже помещение площадью <b>78,7</b> кв.м., которое не включено в договор аренды; на 2 этаже по договору аренды <b>160,8</b> кв.м. - 7 помещений предоставляются по пятницам и субботам с 10 до 22 часов, но при этом все помещения заняты имуществом арендатора;</li> <li>- МБУ «Спортивная школа олимпийского резерва по гимнастическим видам спорта» в цоколе здания занимает помещение площадью <b>32,8</b> кв.м., которое не включено в договор безвозмездного пользования объектом недвижимости.</li> </ul> <p>7. В цоколе здания в помещении площадью <b>15,9</b> кв.м. находится имущество, не принадлежащее Учреждению, помещение занято ООО «Гаринсон-ШОУ» - костюмерная, договор аренды с ООО «Гаринсон-ШОУ» Учреждением не заключен.</p> <p>8. Размещены на стендах Учреждения рекламные листовки АНО ДО ТСК «ДУЭТ», на территории на афишных стендах Учреждения рекламные афиши арендатора ООО «Максим» (услуги кафе и банкетного зала), договора на размещение Учреждением не заключены.</p> <p>9. Встречной проверкой в АНО ДО ТСК «ДУЭТ» по вопросу использования помещений здания Учреждения в соответствии с основным видом деятельности, согласно представленным расписаниям занятий за 2021/2022, 2022/2023 учебные годы установлено несоответствие использования помещения на 2 этаже площадью <b>192,0</b> кв.м. в 2021/2022 и 2022/2023 учебных годах по времени в четверг: по договорам предусмотрено с 16.00 до 18.30 часов, по расписаниям с 19.00 до 20.00 часов. Изменения в договора по времени использования помещения не вносились.</p> <p>10. В нарушение п. 2.2.8, 4.1, 4.2 двух договоров аренды с ООО «Максим» установлены многочисленные случаи несвоевременной платы за аренду до <b>165</b> дней. В нарушение п. 4.1, 4.2 договоров аренды, ст. 309, п.1 ст. 330 ГК РФ Учреждением не направлены требования об уплате пени. Сумма пени составила - <b>49471,61</b> рублей (2021 – 22974,69 рублей, январь - ноябрь 2022 – 26496,92 рублей). В период ревизии Учреждением не направлено арендатору требование об уплате пени.</p> <p>11. В нарушение п. 5.1, 5.6 договоров на возмещение затрат за коммунальные услуги, налога на землю и имущество с ООО «Максим» от 01.01.2021 № 59В, от 01.01.2021 № 60В, от 01.01.2022 № 64В, от 01.01.2022 № 65В установлены многочисленные случаи несвоевременного возмещения расходов и затрат до <b>271</b> дней. В нарушение ст. 309, п.1 ст. 330 ГК РФ Учреждением не направлены требования об уплате пени. Сумма пени составила <b>12603,84</b> рублей (2021 – 7975,93 рублей, январь - ноябрь 2022 – 4627,91 рублей). В период ревизии Учреждением не направлено арендатору требование об уплате пени.</p> <p>12. Некоторые тарифы в проверяемом периоде установлены плавающие от экономически обоснованных цен.</p> <p>13. В нарушение Приказов директора от 31.08.2020 № 32-Б, от 24.08.2021 № 38-Б, от 29.08.2022 № 50-Б оказание платных услуг осуществлялось не в соответствии с установленными тарифами и с не</p>	<p>По п. 2 Усилен контроль за составлением расписаний занятий студии спортивного бального танца «Дуэт», за их соблюдением, своевременностью внесения, при необходимости, изменений в расписания занятий и предоставление таких изменений на утверждение директору МБУК ДК им. М. Горького.</p> <p>Кроме того, с учетом требований Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», разрабатывается порядок взаимодействия МБУК ДК им. М. Горького с МБУ «СШ по спортивным танцам», АНО ДО ТСК «ДУЭТ», с занимающимися, их родителями (законными представителями) по вопросу согласования времени занятий, посещения детьми этих организаций в целях недопущения пересечения часов присутствия детей в этих организациях, т.к. от занимающихся в студии спортивного бального танца «Дуэт» МБУК ДК им. М. Горького, от их родителей (законных представителей) не поступала информация о пересечении часов занятий в МБУК ДК им. М. Горького с занятиями в других организациях. Сбор таких данных от занимающихся детей или их родителей (законных представителей) ранее никогда не требовался, но выявленные пересечения часов занятий, в которых принимают участие дети, и при отсутствии сообщений об этом, ставит такую задачу.</p> <p>По п. 3 «старший кассир» переведен кассиром</p> <p>По п. 4 «Плотник 6 разряда» переведен столяром 4 разряда</p> <p>По п. 5 – на земельном участке учреждения отдельно выделенных парковок нет. Согласно ФЗ 184 около социальных объектов должны быть оборудованы парковки для инвалидов. С двух сторон от главного входа в здание паркуются автомобили сотрудников учреждения, посетителей, жителей соседних домов. С левой стороны здания (со стороны улицы Народной) жителями расположенных рядом с МБУК ДК им. М. Горького домов была самовольно огорожена проволокой часть территории, закрепленной за МБУК ДК им. М. Горького, где они парковали автомобили. Огораживающая проволока удалена. Территория используется по назначению.</p>
--	--	--	--	--

			<p>утвержденными тарифами по прейскурантам:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по договорам с ГАУК НО «Новосибирская государственная филармония» не включены в стоимость услуг договоров услуги по предоставлению концертных площадок для проведения репетиций по мероприятиям, предусмотренными п. 3 Приложения № 1 к договорам. Сумму недополученных доходов определить не представилось возможным, в связи с тем, что в договорах время для репетиций прописано ориентировочно в интервале времени;</li> <li>- по трем договорам (Фонд "Плюс" - договор от 07.04.2021 № 12У/21, НГБО фонд ЦДТ "Содружество" - договор от 07.04.2021 № 13У/21, ГАУ НСО "СШ по хоккею "Сибирь" - договор от 19.05.2022 № 21У/21) предоставление звуковой аппаратуры осуществлялось по стоимости выше определенной прейскурантами на платные услуги, в результате чего в 2021 году по данным бухгалтерского учета неправомерно начислено доходов на сумму 1200,00 рублей (рассчитано от максимальной цены за 1 час 6600,00 рублей) и излишне получено доходов в сумме 1200,00 рублей;</li> <li>- по двум договорам с физическими лицами (Перевезенцева О. В. - договор от 15.12.2021 № 39У/21, Цюпа А.А. - договор от 11.05.2022 № 26У/22) стоимость по предоставлению звуковой аппаратуры в проверяемом периоде на 1 час определена ниже цены, установленной прейскурантами цен на платные услуги, в результате чего не начислено доходов по данным бухгалтерского учета на сумму 16000,00 рублей (2021 год - 7000,00 рублей, 2022 год - 9000,00 рублей) и недополучено доходов в сумме 16000,00 рублей (2021 год - 7000,00 рублей, 2022 год - 9000,00 рублей);</li> <li>- по договору от 25.06.2022 № 1-КН с МБУК ДК «Приморский» в перечень оказания услуг включены наименования платных услуг не предусмотренные прейскурантами на платные услуги. Сумму неправомерно полученных доходов определить не представилось возможным, в связи с тем, что калькуляция стоимости услуг договором не определена, в договоре указана общая стоимость всех услуг 100000,00 рублей;</li> <li>- по договору от 25.01.2021 № 4У/21 с ППО ОАО «НЗХК» не включены услуги по организации и проведению корпоративных мероприятий для ветеранов ОАО «НЗХК». Сумму неправомерно полученных доходов определить не представилось возможным;</li> <li>- по договорам, заключенным с ООО «Гаринсон-ШОУ»: от 25.01.2021 № 5У/21 на 2021 год, от 11.05.2022 № 24У/22 и № 23У/22, от 31.05.2022 № 34У/22 в стоимость договоров не включены: на 2021 и 2022 годы услуги по предоставлению светового оборудования, на 2022 год по предоставлению фойе 1 этажа. Сумму неправомерно полученных доходов определить не представилось возможным, в связи с тем, что на вид услуг по предоставлению светового оборудования цены не определены прейскурантами на платные услуги, а по предоставлению фойе 1 этажа не определено количество часов, на которое предоставляется фойе.</li> </ul> <p>14. Излишки денежных средств в сумме 87,0 рублей. Излишки оприходованы в период контрольного мероприятия бухгалтерской справкой к документу «Приходный кассовый ордер» от 27.12.2022 №76.</p>	<p>Выявленные основные средства (дорожные знаки «парковка для инвалидов», фонари уличные, не числящиеся на балансе и забалансе учреждения (в количестве 38 штук) поставлены на учет 31.01.20223 г.</p> <p>По п. 6 - Смежное с арендуемым ООО «Максим» помещение № 52, расположенное на 1 этаже здания, площадью 78,7 кв.м. используется Учреждением для проведения мероприятий, репетиций, как место приема пищи сотрудников и посетителей Учреждения, в связи с чем, данное помещение не включено в договор аренды с ООО «Максим».</p> <p>- В ООО «Максим» направлено письмо о необходимости освободить данное помещение от этого имущества.</p> <p>- МБУ «Спортивная школа олимпийского резерва по гимнастическим видам спорта» (далее - МБУ «СШОР») по договору безвозмездного пользования объектом недвижимости использует в цокольном этаже помещение площадью 383,9 кв.м. Помещение № 55 площадью 32,8 кв.м. является проходным коридором общего пользования, через который осуществляется проход персонала МБУК ДК им. М. Горького в складские помещения, венткамеру, рабочее место столяра, слесаря-сантехника, а так же работников и посетителей МБУ «СШОР». МБУ «СШОР» без разрешения на пол коридора был положен гимнастический мат. Гимнастический мат убран в период проверки.</p> <p>По п. 7 - помещение площадью 15,9 кв.м. освобождено от имущества ООО «Гаринсон-ШОУ», используется для нужд учреждения.</p> <p>По п. 8 - Размещенные на стендах Учреждения рекламные листовки АНО ДО ТСК «ДУЭТ», на территории на афишных стендах Учреждения рекламные афиши арендатора ООО «Максим» (услуги кафе и банкетного зала) удалены. В адрес АНО ТСК «Дуэт» и ООО «Максим» направлены письма о запрете размещения рекламных листовок, афиш без заключения договора на размещение.</p> <p>По п. 9 – администратором АНО ДО ТСК «Дуэт» ошибочно было предъявлено для проверки расписание занятий с 19.00 до 20.00 час. В АНО ДО ТСК «Дуэт» направлено письмо</p>
--	--	--	--	---

					<p>с запросом фактического расписания и получен ответ о фактическом расписании с 16.00 до 18.30час., что соответствует договору.</p> <p>По п. 10 - .В адрес арендатора ООО «Максим» 23.01.2023г. направлены претензии по договору аренды объекта недвижимости об уплате пени (2021- 22974,69 руб., январь-ноябрь 2022 -26 496,92 руб.). В настоящий момент Арендатором задолженность по пени погашена в полном объеме в установленный срок (п/п № 67 от 17.02.2023, № 76 от 20.02.2023).</p> <p>По п. 11. В адрес арендатора ООО «Максим» 23.01.2023г. направлены претензии по договору возмещения затрат по налогу на имущество, землю, по коммунальным и эксплуатационным услугам об уплате пени (2021- 7 975,93 руб., январь-ноябрь 2022 -4 627,91 руб.). В настоящий момент Арендатором задолженность по пени погашена в полном объеме в установленный срок (п/п № 68 от 17.02.2023, № 69 от 17.02.2023, № 70 от 17.02.2023, № 71 от 17.02.2023, № 73 от 17.02.2023, № 72 от 17.02.2023).</p> <p>По п. 12 - По поводу некоторых, тарифов, плавающих от экономически обоснованных цен, поясняем следующее: Тарифы на платные услуги рассчитывались на основании экономически обоснованной себестоимости цен. Установка градации тарифов в прејскуранте на платные услуги, оказываемые МБУК ДК им. М. Горького, производилась с учетом формирования первоначальной стоимости в зависимости от требований Заказчика на предоставленные услуги. Нарушений в расчетах стоимости платных услуг не установлено.</p> <p>По п. 13 поясняем следующее: - по договорам с ГАУК НО «Новосибирская государственная филармония» не включены в стоимость услуг услуги по предоставлению концертных площадок для проведения репетиций по мероприятиям, предусмотренными п.3 Приложения I к договору. В предмете договора репетиции не указаны. Фактически репетиции для мероприятия на площадках МБУК ДК им. М. Горького не проводились. - по договорам (Фонд «Плюс» - договор от</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>07.04.2021 № 12У/21, НГБО фонд ЦДТ «Содружество»- договор от 07.04.2021 № 13У/21, ГАУ НСО «СШ по хоккею «Сибирь» - договор от 19.05.2021 № 21У/21, Перевезенцева О. В. - договор от 15.12.2021 № 39У/21, Цюпа А.А. - договор от 11.05.2022 № 26У/22) бухгалтером была допущена техническая ошибка при указании часов предоставления звуковой аппаратуры, общая стоимость по договору соответствует оказываемым услугам.</p> <p>- по договору от 25.06.2022 № 1-КН с МБУК ДК «Приморский» в перечень оказания услуг включены наименования платных услуг не предусмотренные преискурантами на платные услуги. Мероприятие проводилось в рамках Президентского гранта.</p> <p>- по договору от 25.01.2021 № 4У/21 с ППО ОАО «НЗХК» не включены услуги по организации и проведению корпоративных мероприятий для ветеранов ОАО «НЗХК». В п 1.1. предмета договора не корректно указана формулировка предмета договора, общая стоимость по договору соответствует оказываемым услугам.</p> <p>- по договорам, заключенным с ООО «Гаринсон-ШОУ»: от 25.01.2021 № 5У/21 на 2021 год, от 11.05.2022 № 24У/22 и № 23У/22, от 31.05.2022 № 34У/22 в стоимость договоров не включены: на 2021 и 2022 годы услуги по предоставлению светового оборудования, на 2022 год по предоставлению фойе 1 этажа. В п 1.1. предмета договора не корректно указана формулировка предмета договора, общая стоимость по договору соответствует оказываемым услугам. Световое оборудование, а также фойе 1 этажа фактически не предоставлялось и не использовалось.</p> <p>По п. 14. Кассиру Некрасовой Г. В. объявлено замечание за хранение личных денежных средств в помещении кассы.</p>
2.	Прокуратура Калининского района	МБУК ДК им. М. Горького	О предоставлении информации и документов 1.Об суммах денежных	Представление об устранении нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд от 16.02.2023 года за № 128-23: 1. Безотлагательно рассмотреть настоящее представление с участием прокуратуры Калининского района. О дате и времени уведомить прокуратуру района.	1. Безотлагательно рассмотрено представление от 16.02.2023 года № 128-23 «Об устранении нарушений законодательства о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд»

		<p>средств, выделенных в 2022 году Учреждению в качестве бюджетного финансирования (с разбивкой по видам бюджета)</p> <p>2. О суммах поступивших и израсходованных бюджетных средств в 2022 году (с разбивкой по целям и видам деятельности)</p> <p>3. результаты проверочных мероприятий и ревизий, проведенных в 2022 году и истекшем периоде 2023 года государственными и муниципальными органами финансового контроля (с копиями актов проверок, представлений, требований об устранении нарушений и документов, подтверждающих устранение нарушений)</p>	<p>2. В течение месяца со дня поступления представления принять конкретные меры по устранению нарушений закона и недопущению их впредь.</p> <p>3. О результатах рассмотрения представления и принятых мерах сообщить в прокуратуру района.</p>	<p>(далее "представление").</p> <p>2. В целях недопущения впредь нарушений закона, со всеми должностными лицами, задействованными в осуществлении закупочной деятельности учреждения, проведена разъяснительная беседа о необходимости строгого соблюдения требований законодательства о закупках, в том числе разъяснены нормы, содержащиеся в ст. 103 Федерального закона от 13.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", а также правила ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 27.01.2022 № 60.</p> <p>3. По итогам рассмотрения представления, должностному лицу, допустившему нарушения указанные в представлении - методисту 1-ой категории культурно-массового сектора Постникову В.Н., объявлено дисциплинарное взыскание в виде выговора (приказ № 6-од от 20.02.2023 г.)</p> <p>4. О результатах рассмотрения представления и принятых мерах сообщено в прокуратуру района</p>
--	--	---	--	---

Директор МБУК ДК им. М. Горького



Т. Е. Михайлова