ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ

ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА МОСКВЫ «СЛУЖБА ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ ДЕПАРТАМЕНТА КУЛЬТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ»

ПРИКАЗ

07.07.2022 № 76/ОД

О назначении плановой аудиторской проверки

В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 15.02.2011 № 30-ПП «О порядке осуществления контроля за деятельностью бюджетных, автономных и казенных учреждений города Москвы», пунктом 11 Плана аудиторских проверок финансово-хозяйственной деятельности учреждений, подведомственных Департаменту культуры города Москвы, на 2022 год, утвержденного приказом Департамента культуры города Москвы от 04.04.2022 № 224/ОД «О внесении изменений в приказ Департамента культуры города Москвы от 13 октября 2021 г. № 757/ОД»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Провести плановую выездную аудиторскую проверку финансово-хозяйственной деятельности Государственного автономного учреждения культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино» (109472, г. Москва, Кузьминский парк, д. 1, корп. 2) за период с 01.01.2020 по 01.07.2022 включительно (далее – проверка).

2. Установить срок проведения проверки: с 14.07.2022 по 29.08.2022 включительно.

3. Утвердить Программу плановой выездной аудиторской проверки Государственного автономного учреждения культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино» (приложение).

4. Сформировать аудиторскую группу для проведения проверки в составе: руководитель группы – Балашова Мария Александровна, начальник отдела ревизий и комплексных проверок, члены группы – Гулькова Юлия Юрьевна, заместитель начальника отдела ревизий и комплексных проверок, Левина Елена

Документ зарегистрирован № СФК-02-04-720/22 от 07.07.2022 Балашова М.А. ("СФК ДКМ" ГКУ)
Документ зарегистрирован № Куз-05-1627/22 от 07.07.2022 ("ГМЗ "Кузьминки-Люблино" ГАУК г.Москвы)
Страница 3 из 12. Страница создана: 07.07.2022 11:46
ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ

Анатольевна, ведущий аудитор отдела ревизий и комплексных проверок, Яфизова Наталья Вячеславна, ведущий бухгалтер-ревизор отдела ревизий и комплексных проверок, Мунгалова Наталья Анатольевна, ведущий бухгалтер-ревизор отдела ревизий и комплексных проверок, Барсук Вячеслав Леонидович, ведущий бухгалтер-ревизор отдела ревизий и комплексных проверок, Зиньковская Софья Владимировна, бухгалтер-ревизор I категории отдела ревизий и комплексных проверок, Абрамов Владимир Владимирович, бухгалтер-ревизор I категории отдела ревизий и комплексных проверок.

5. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор Е.А.Волкова

Документ зарегистрирован № СФК-02-04-720/22 от 07.07.2022 Балашова М.А. ("СФК ДКМ" ГКУ)
Документ зарегистрирован № Куз-05-1627/22 от 07.07.2022 ("ГМЗ "Кузьминки-Люблино" ГАУК г.Москвы)
Страница 4 из 12. Страница создана: 07.07.2022 11:46
ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ

Приложение к приказу ГКУ «СФК ДКМ»
от 07.07.2022 № 76/ОД

Программа плановой выездной аудиторской проверки Государственного автономного учреждения культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино»

1. Тема контрольного мероприятия: проверка финансово-хозяйственной деятельности Государственного автономного учреждения культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино» за период с 01.01.2020 по 01.07.2022.

2. Задачи контрольного мероприятия: проверка законности и обоснованности совершенных в проверяемом периоде финансовых и хозяйственных операций Государственным автономным учреждением культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино» правильности их отражения в бухгалтерском учете и отчетности, а также законности действий руководителя и главного бухгалтера (бухгалтера) и иных лиц, на которых в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами возложена ответственность за их осуществление.

3. Перечень вопросов проверки финансово-хозяйственной деятельности Государственного автономного учреждения культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино» определен в Приложении к настоящей программе проверки.

4. Срок проведения аудиторской проверки: с 14.07.2022 по 29.08.2022 включительно.

Начальник отдела
ревизий и комплексных проверок М.А.Балашова

Документ зарегистрирован № СФК-02-04-720/22 от 07.07.2022 Балашова М.А. ("СФК ДКМ" ГКУ)
Документ зарегистрирован № Куз-05-1627/22 от 07.07.2022 ("ГМЗ "Кузьминки-Люблино" ГАУК г.Москвы)
Страница 5 из 12. Страница создана: 07.07.2022 11:46
ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ

Приложение к Программе аудиторской проверки,
утвержденной приказом ГКУ «СФК ДКМ»
от 07.07.2022 № 76/ОД

Перечень вопросов
проверки финансово-хозяйственной деятельности Государственного автономного учреждения культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино»

Проверка наличия и соответствия учредительных документов учреждения действующему законодательству

Анализ документов, регулирующих деятельность учреждения в части:

- целей деятельности учреждений в соответствии с федеральными законами, нормативными правовыми актами города Москвы и уставом учреждения;
- видов деятельности учреждений, относящиеся к его основным видам деятельности в соответствии с уставом;
- перечня услуг (работ), относящихся в соответствии с уставом к основным видам деятельности учреждений, предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется, в том числе за плату.

Наличие лицензий на осуществление соответствующего вида деятельности, если деятельность подлежит лицензированию.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Проверка соблюдения порядка распоряжения, управления и использования государственного имущества:

- недвижимого имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления;
- земельных участков, переданных на праве постоянного (бессрочного) пользования;
- недвижимого имущества и земельных участков, предоставленных учреждению в пользование по договорам аренды

Анализ выполнения требований о государственной регистрации прав на государственное недвижимое имущество и сделок с ним.

Проверка отражения в бухгалтерском учете учреждения:

- стоимости имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления;
- стоимости земельных участков, переданных на праве постоянного (бессрочного) пользования.

Проверка правомерности передачи в пользование третьим лицам имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления и

земельных участков, предоставленных на праве постоянного (бессрочного) пользования с учетом требований Гражданского кодекса Российской Федерации, федеральных законов, нормативно правовых актов города Москвы.

Проверка использования по целевому назначению недвижимого имущества и земельных участков, в соответствии с условиями договоров аренды, своевременности внесения арендных платежей, применения санкций при нарушении условий данных договоров, ведения претензионно-исковой работы.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Проверка правильности организации и ведения бюджетного учета (для казенных учреждений), бухгалтерского учета (для бюджетных и автономных учреждений), полноты, достоверности и своевременности сдачи бюджетной (бухгалтерской) отчетности

Проверка своевременности и правильность отражения финансово-хозяйственных операций по данным бюджетного (бухгалтерского) учета.

Проверка соответствия бюджетной отчетности данным бюджетного (бухгалтерского учета), а также требованиям нормативных правовых актов по составу, содержанию и представлению.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Проверка целевого и эффективного использования нефинансовых активов, учет и обеспечение сохранности товарно-материальных ценностей

Проверка обеспечения целевого использования и сохранности особо ценного движимого имущества.

Проверка правильности и своевременности проведения инвентаризации нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств, оформления результатов инвентаризации.

Проверка правильности включения объектов в состав основных средств, определение законности и правильности учета операций поступления в учреждение, перемещения и оформления первичных документов.

Выявление законности и правильности отражения операций выбытия основных средств и оформления первичных документов.

Установление правильности отражения на счетах бюджетного учета операций движения основных средств.

Проведение в ходе контрольного мероприятия выборочной инвентаризации нефинансовых активов.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ

Проверка формирования, степени выполнения и достоверности результатов выполнения государственного задания

Проверка соответствия перечня оказываемых учреждением государственных услуг (выполняемых работ):

- ведомственному перечню государственных услуг (работ);
- основным видам деятельности, предусмотренных уставом Учреждения.

Анализ внесения изменений в государственное задание.

Анализ отчетов об исполнении государственного задания (в том числе анализ отклонений выполнения плановых показателей государственного задания, с указанием причин невыполнения (перевыполнения).

Проверка достоверности представленных отчетов путем оценки первичных документов, подтверждающих факт оказания соответствующих услуг (выполнения работ).

Проверка соблюдения порядка предоставления информации и ее размещения на официальном сайте учреждения в сети интернет (в том числе информации об учредительных документах, плане финансово-хозяйственной деятельности и его выполнении, государственных заданиях на оказание услуг (выполнение работ) и бухгалтерской отчетности и результатов, проведенных в отношении учреждения контрольных мероприятий).

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Поверка финансового обеспечения выполнения государственного задания

Анализ соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовой обеспечение выполнения государственного задания.

Анализ дополнительных соглашений к соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, заключенных в связи с изменением объема предоставляемой субсидии. Проверка наличия обоснования изменения объема субсидии (изменение корректирующего коэффициента и объема государственных работ (услуг), иные причины).

Анализ перечисления учреждению субсидии в соответствии с графиком перечисления субсидии, являющимся неотъемлемой частью соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Проверка целевого и эффективного использования субсидий из бюджета города Москвы на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания (далее – субсидия на иные цели)

Установление наличия (отсутствия) обоснований для предоставления субсидий на иные цели из бюджета города Москвы, оценка полноты и своевременности их перечисления Департаментом культуры города Москвы.

Анализ использования средств субсидии на иные цели и степени выполнения запланированных мероприятий.

Установление наличия остатка субсидий на иные цели, не использованных и не возвращенных учреждением в бюджет города Москвы. Анализ причин неиспользования средств субсидии в проверяемом периоде, в том числе по данным отчета об исполнении учреждением плана его финансово хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения – субсидии на иные цели.

Анализ перераспределения и изменения объемов бюджетных ассигнований, выделенных на субсидии на иные цели.

Проверка перечисления в бюджет города Москвы остатка неиспользованных средств субсидий на иные цели на начало текущего года, в отношении которых Учредителем не принято решение о направлении их в текущем финансовом году на те же цели.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Проверка остатков денежных средств на счетах в финансовых органах

Анализ объема остатков денежных средств учреждения на счетах в финансовых органах по кодам вида финансового обеспечения: «4» – субсидии на выполнение государственного задания, «5» – субсидии на иные цели, «2» – собственные доходы учреждения, «6» – субсидии на осуществление капитальных вложений), в том числе установление доли остатка в общем объеме полученных субсидий, доходов.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей

Анализ сроков погашения дебиторской и кредиторской задолженностей, связанной с операциями по приобретению товаров, работ, услуг.

Анализ данных о просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей.

Анализ операций по списанию дебиторской задолженности.

Проверка проведения инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами.

Анализ ведения претензионно-исковой работы с дебиторами.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ

Анализ формирования и исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности (далее – план ФХД) учреждения

Проверка соблюдение порядка составления и утверждения плана ФХД и внесение изменений в него.

Анализ Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по видам финансового обеспечения и причин отклонения от плановых назначений.

Проверка надлежащего использования субсидии на выполнение государственного задания по заключенным государственным контрактам (договорам).

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Проверка расходов на оплату труда

Проверка правильности начисления и выплаты заработной платы в соответствии с установленной системой оплаты труда.

Проверка соответствия локальных нормативных актов учреждения, регулирующих оплату труда, действующим нормативным правовым актам и распорядительным документам Российской Федерации, Правительства Москвы, Департамента культуры города Москвы.

Соотношение заработной платы руководителя учреждения и средней заработной платы работников учреждения.

Соотношение уровней оплаты труда административно-управленческого персонала и иного персонала учреждения.

Проверка обоснованности выплат надбавок и доплат за совмещение профессий и должностей, а также иных выплат, осуществляемых персоналу учреждения.

Проверка своевременности начисления и перечисления выплат на оплату труда.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Проверка расчетов с подотчетными лицами

Проверка соблюдения порядка выдачи денежных средств и денежных документов под отчет, своевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов, наличие документов, подтверждающих произведенные расходы, соблюдение сроков возврата остатка неиспользованного аванса.

Проверка наличия в учреждении локального нормативного акта о направлении в служебные командировки работников.

Проверка обоснованности выдачи и использования средств на командировочные расходы, соблюдение норм командировочных расходов.

ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ

Анализ записей в регистрах бухгалтерского (бюджетного) учета по расчетам с подотчетными лицами.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Анализ ведения кассовых операций. Учет бланков строгой отчетности

Проверка ведения учреждением кассовых операций, в том числе:

- соблюдение лимита остатка наличных денежных средств в кассе;
- анализ ведения кассовой книги;
- проверка проведения инвентаризации кассы с учетом сроков, установленных в учетной политике учреждения.

Проверка отражения записей в бухгалтерском учете осуществления кассовых операций.

Проверка учета бланков строгой отчетности, порядка хранения бланков строгой отчетности.

Анализ соответствия формы бланков строгой отчетности учреждения, утвержденной форме.

Проверка соблюдения порядка списания и уничтожения бланков строгой отчетности.

Проверка осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт без применения контрольно-кассовой техники.

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

Проверка осуществления приносящей доход деятельности

Проверка соответствия работ (услуг), выполняемых (оказываемых) сверх установленного государственного задания, видам деятельности учреждения, предусмотренным его учредительным документами.

Установление наличия согласованных в установленном порядке

- перечня платных услуг;
- перечня категорий граждан, которым предоставляются льготы на платные услуги.

Оценка выполнения показателей поступления доходов от приносящей доход деятельности, установленными планом ФХД учреждения. Определение доли доходов от приносящей доход деятельности в общем объеме доходов учреждения.

Анализ договоров и соглашений, заключенных учреждением в рамках осуществления приносящей доход деятельности.

Проверка полноты поступления сумм за оказанные платные услуги.

Проверка ведения претензионно-исковой работы с дебиторами.

Проверка обоснованности расходов, произведенных учреждением за счет средств от приносящей доход деятельности.

ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ

Проверка представленных отчетов путем оценки первичных документов, подтверждающих факт оказания соответствующих услуг (выполнения работ).

Иные вопросы, возникающие в ходе проверки.

ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ

ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ

ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА МОСКВЫ «СЛУЖБА ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ ДЕПАРТАМЕНТА КУЛЬТУРЫ ГОРОДА МОСКВЫ» (ГКУ «СФК ДКМ»)

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

29.08.2022 № СФК-02-04-174/22

на № _____ от _____

АКТ
по результатам аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности Государственного автономного учреждения культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино»

город Москва 29.08.2022

На основании приказов Государственного казенного учреждения города Москвы «Служба финансового контроля Департамента культуры города Москвы» от 07.07.2022 № 76/ОД «О назначении плановой аудиторской проверки», от 13.07.2022 № 80/ОД «О внесении изменений в приказ от 07.07.2022 № 76/ОД» аудиторской группой в составе руководителя группы – Балашовой М.А., начальника отдела ревизий и комплексных проверок, членов группы – заместителя начальника отдела ревизий и комплексных проверок Гульковой Ю.Ю., ведущего аудитора отдела ревизий и комплексных проверок Левиной Е.А., ведущего бухгалтера-ревизора отдела ревизий и комплексных проверок Яфизовой Н.В., ведущего бухгалтера-ревизора отдела ревизий и комплексных проверок Мунгаловой Н.А., ведущего бухгалтера-ревизора отдела ревизий и комплексных проверок Барсука В.Л., ведущего бухгалтера-ревизора отдела ревизий и комплексных проверок Лупандина А.А., бухгалтера-ревизора I категории отдела ревизий и комплексных проверок Зиньковской С.В., бухгалтера-ревизора I категории отдела ревизий и комплексных проверок Абрамова В.В. проведена плановая выездная аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности Государственного автономного учреждения культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино» (далее – Учреждение, Парк) за период с 01.01.2020 по 01.07.2022 включительно.

Срок проведения проверки: с 14.07.2022 по 26.08.2022 включительно.

Функции и полномочия учредителя объекта проверки в соответствии с нормативными правовыми актами Правительства Москвы осуществляет Департамент культуры города Москвы (далее – Департамент культуры, Учредитель). Собственником имущества Учреждения является город Москва.

Местонахождение Учреждения: 109472, г. Москва, Кузьминский парк, д. 1, стр. 2.

Учреждение поставлено на учет за основным государственным регистрационным номером 1027739424514, ИНН: 7721062736, КПП: 772101001.

Ответственным лицом за осуществление финансово-хозяйственной деятельности Учреждения, а также лицом, имеющим право действовать без доверенности от имени юридического лица, является директор.

В период с 11.08.2018 по 03.07.2020 исполняющей обязанности директора Учреждения являлась Юрманова Светлана Алексеевна (приказ Департамента культуры от 10.08.2018 № 700/ОДК «О возложении обязанностей на С.А.Юрманову»).

В период с 06.07.2020 по настоящее время директором Учреждения является Юрманова Светлана Алексеевна (приказ Департамента культуры от 03.07.2020 № 351/ОДК «О назначении С.А.Юрмановой»).

В период с 01.01.2020 по настоящее время главным бухгалтером Учреждения является Угольникова Ольга Александровна (приказы Учреждения от 11.09.2018 № 230-к «О приеме работника на работу», от 04.09.2019 № 257/лс, от 02.12.2019 № 309/лс, от 19.10.2020 № 213/лс, от 15.09.2021 № 170л/с «О продлении срочного трудового договора»).

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Департаментом финансов города Москвы Учреждению открыты лицевые счета:

- 2805651000900084 - лицевой счет бюджетного учреждения для учета операций с субсидиями на выполнение государственного задания и средствами от приносящей доход деятельности;
- 2905651000900084 - отдельный лицевой счет бюджетного учреждения для учета операций с целевыми субсидиями;
- 2105651000900084 – лицевой счет бюджетного учреждения для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение.

Настоящая проверка проведена выборочным методом с использованием учредительных, первичных бухгалтерских и банковских документов, планов финансово-хозяйственной деятельности, государственного задания на 2020-2021 годы и период с 01.01.2020 по 01.07.2022, соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии, договоров, актов выполненных работ (услуг), отчетов и других, необходимых для проведения проверки документов.

I. Общая характеристика Учреждения, цели и задачи деятельности. Анализ документов, регулирующих деятельность Учреждения

1.1. Государственное автономное учреждение культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино» создано в 1976 году на основании решения Исполкома Моссовета от 02.11.1976 № 2847.

Сокращенное наименование: ГАУК г. Москвы «ГМЗ Кузьминки-Люблино».

Наименование Учреждения при создании: Парк культуры и отдыха «Кузьминки».

Устав Учреждения утвержден приказом Департамента культуры от 09.02.2018 № 69/ОД «Об утверждении Устава Государственного автономного учреждения культуры города Москвы «Государственный историко-архитектурный и природно-ландшафтный музей-заповедник «Кузьминки-Люблино» (редакция № 4)».

1.2. Целями деятельности Учреждения являются:

- создание благоприятных условий для массового отдыха населения в городе Москве посредством организации всех видов многофункциональной рекреационной, досуговой и музейной деятельности;
- организация, подготовка и проведение различных по форме и тематике культурно-массовых мероприятий, информационно-просветительских, физкультурно-оздоровительных, рекреационных, общественно и социально-значимых мероприятий;
- хранение музейных предметов и музейных коллекций;
- выявление и собирание музейных предметов и музейных коллекций;
- изучение музейных предметов и музейных коллекций;
-публикация музейных предметов и музейных коллекций;
- осуществление просветительской, научно-исследовательской и образовательной деятельности;
- обеспечение сохранности объектов культурного наследия и доступа к ним граждан, осуществление сохранения, изучения и популяризации указанных объектов;
- обеспечение режима содержания достопримечательного места, отнесенного к историко-культурному заповеднику, или ансамбля, сохранение в границах территории Учреждения объектов культурного наследия или их отдельных элементов, сохранение историко-градостроительной или природной среды объектов культурного наследия, народных художественных промыслов и ремесел, сохранение исторически сложившихся видов деятельности (в том числе поддержание традиционного образа жизни и природопользования), осуществляемых сложившимися, характерными для данной территории способами;
- формирование благоприятных условий для наиболее полного удовлетворения духовных и эстетических запросов населения, культурного досуга и отдыха, укрепление здоровья граждан, развитие их социальной и творческой

активности, в том числе сохранение традиционных и развитие современных форм организации культурного досуга;

-осуществление экскурсионного обслуживания, предоставление информационных услуг, а также создание условий для туристической деятельности;

- создание, сохранение и развитие единого имущественного комплекса Учреждения.

Для достижения указанных целей Учреждение осуществляет 18 основных видов деятельности, в том числе:

- содержание, охрана, использование, эксплуатация и благоустройство территорий Учреждения (в том числе особо охраняемых природных территорий, территорий памятников истории и культуры, паркового ландшафта), малых архитектурных форм, инженерной и транспортной инфраструктур, необходимых Учреждению для обеспечения доступа граждан к предоставленным ему объектам культурного наследия, осуществления экскурсионного обслуживания, создания условий для туристской деятельности;

- организация и проведение на территории Учреждения общественно-значимых, социальных, культурных, спортивно-развлекательных, состязательных и оздоровительных мероприятий, в том числе с использованием природных и досугово-рекреационных комплексов и объектов Учреждения;

- организация экологических мероприятий, в том числе разработка, анализ и внедрение методик экологического воспитания и обучения;

- создание и обустройство на территории Учреждения физкультурно-оздоровительных и рекреационных объектов, зимних катков, лыжных маршрутов, спортивных и детских игровых площадок и других объектов оздоровительного назначения;

- содержание, инвентаризация и уход за зелеными насаждениями, оранжереями, выращивание посадочного материала, высадка его в открытый грунт;

- организация музейно-выставочной деятельности, в том числе: хранение музейных предметов и музейных коллекций, выявление и собирание музейных предметов и музейных коллекций, изучение музейных предметов и музейных коллекций, публикация музейных предметов и музейных коллекций в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и города Москвы;

- восстановление, реставрация и консервация архитектурных памятников и музейных предметов и музейных коллекций Учреждения, восстановление исторической, садово-парковой и ландшафтной архитектуры;

- создание системы безопасности зданий, сооружений и территорий Учреждения, его фондов, памятников истории, культуры и природы;

- создание и организация деятельности творческих коллективов, студий, кружков, секций, курсов прикладных знаний и навыков, лекториев, творческих объединений и лабораторий, иных клубных формирований различной направленности;

- установка и эксплуатация театрально-зрелищных, досуговых, развлекательных и других объектов культурно-массового назначения, в том числе аттракционов;

- экспозиционно-выставочная деятельность;

- использование музейных предметов и музейных коллекций в научных, культурных, просветительских, творческих целях;

- приобретение, формирование и учет музейных предметов и музейных коллекций (в том числе предметов, содержащих драгоценные металлы и драгоценные камни) для пополнения коллекций Учреждения, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и города Москвы, инструкциями, правилами, иными нормативно-правовыми документами в области учета и формирования музейных ценностей;

- научно-исследовательская деятельность, в том числе разработка и публикация научных трудов, включая монографии, научных статей, научно-популярных изданий, описывающих коллекции Учреждения, проведение научно-практических семинаров, конференций и иных научных мероприятий;

- научное описание музейных предметов и музейных коллекций из фондов Учреждения, их научная обработка, подготовка музейных каталогов и сборников, иных методических материалов;

- разработка, создание и ведение электронной базы данных, содержащей сведения о музейных предметах и музейных коллекциях, состоящих на учете в фонде Учреждения;

- организация работы по социальной адаптации и культурному обслуживанию различных групп населения, в том числе для людей с ограниченными возможностями здоровья, пожилых граждан, детей разного возраста, многодетных и молодых семей;

- реконструкция с частичной реставрацией, воссоздание объектов культурного наследия, а также объектов, находящихся на балансе Учреждения.

Согласно п. 2.4 Устава на Учреждение возложено обязательство по выполнению государственного задания, которое формируется и утверждается Учредителем в соответствии с вышеуказанными направлениями деятельности Учреждения.

В соответствии с п. 2.5 Устава Учреждение вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых, при оказании одних и тех же услуг, условиях.

Согласно п. 2.6 и п.п. 2.6.1-2.6.59 Устава Учреждение вправе осуществлять виды деятельности, в том числе приносящие доход, не являющиеся основными видами деятельности лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано. Учреждение не вправе осуществлять виды деятельности, оказывать платные услуги и работы, не указанные в Уставе (п. 2.7 Устава).

Информацию о принятых мерах по результатам аудиторской проверки (план мероприятий по устранению нарушений, выявленных в ходе настоящей аудиторской проверки с приложением подтверждающих документов) необходимо направить в Государственное казенное учреждение города Москвы «Служба финансового контроля Департамента культуры города Москвы» в срок

до 09.09.2022. Установить срок реализации плана по устранению нарушений до 31.10.2022.

Приложения: 1. Информация о плановом и фактическом расходовании Учреждением средств субсидий из бюджета города Москвы и средств, полученных от иной приносящей доход деятельности, согласно Планам ФХД и данным отчета об исполнении Учреждением Плана ФХД, Анализ штатного расписания и фактически произведенных начислений по оплате труда, Анализ премиальных выплат, Данные о наличии дебиторской и кредиторской задолженности, Информация о целях предоставления субсидий на иные цели, динамике изменения их объема и остатках на 16 л. в 1 экз.

2. Ведомости пересчета объемов выполненных работ на 9 л. в 1 экз.

3. Перечни недвижимого имущества и земельных участков, закрепленных за Учреждением на 10 л. в 1 экз.

4. Акты осмотров, расчет средств по оплате электрической энергии на 4 л. в 1 экз.

5. Приказ от 14.07.2022 № 11осн-127 (изменения от 03.08.2022 № 11осн-131/22 «О проведении внеплановой инвентаризации», инвентаризационные описи, акты о результатах инвентаризации на 41 л. в 1 экз.

6. Приказ от 14.07.2022 № 11осн-126/22 «О создании комиссии для проведения контрольных обмеров выполненных работ и осмотра имущества», акты контрольных обмеров объемов выполненных работ от 18.07.2022, от 19.07.2022, от 21.07.2022, от 22.07.2022, от 22.07.2022, от 25.07.2022, от 25.07.2022, от 25.07.2022, от 03.08.2022, от 04.08.2022, от 04.08.2022 на 36 л. в 1 экз.

С Актом по результатам аудиторской проверки ознакомлены:

Директор Учреждения С.А.Юрманова

Главный бухгалтер О.А.Угольникова

Копию Акта получил:

Директор Учреждения С.А.Юрманова

Аудиторская группа:

Руководитель аудиторской группы:

Начальник отдела ревизий
и комплексных проверок М.А.Балашова

Члены аудиторской группы:

Заместитель начальника отдела
ревизий и комплексных проверок Ю.Ю.Гулькова

Ведущий аудитор
отдела ревизий и комплексных проверок Е.А.Левина
(приказ от 08.08.2022 № 73/О).

Ведущий бухгалтер-ревизор
отдела ревизий и комплексных проверок Н.В.Яфизова

Ведущий бухгалтер-ревизор
отдела ревизий и комплексных проверок Н.А.Мунгалова

Ведущий бухгалтер-ревизор
отдела ревизий и комплексных проверок В.Л.Барсук

Ведущий бухгалтер-ревизор
отдела ревизий и комплексных проверок А.А.Лупандин

Бухгалтер-ревизор 1 категории
отдела ревизий и комплексных проверок С.В.Зиньковская

Бухгалтер-ревизор 1 категории
отдела ревизий и комплексных проверок В.В.Абрамов