**Информация**

**о внесенных Представлениях по итогам проведения контрольного мероприятия «Анализ формирования и использования муниципальным учреждением «Дом культуры «Центр молодежи» муниципальных ресурсов в 2022-2023 годах и I полугодии 2024 года**

**(с элементами аудита в сфере закупок)»**

18.10.2024

В целях устранения выявленных нарушений Контрольно-счетной палатой городского округа Лыткарино было направлено 2 Представления:

* в адрес директора МУ ДК «Центр молодежи» – Представление от 20.09.2024 №6;
* в адрес главы городского округа Лыткарино – Представление от 25.09.2024 №7.

**Муниципальному учреждению «Дом Культуры «Центр Молодежи» надлежит в срок до 15.11.2024 выполнить следующие требования:**

1. Осуществить возврат в доход бюджета городского округа Лыткарино сумму ущерба, нанесенного бюджету муниципального образования в 2023 году, вследствие нарушения условий Соглашения от 30.03.2023 №26-д, в размере 9 950,00 рублей.

2. Осуществить возврат в доход бюджета городского округа Лыткарино сумму ущерба, нанесенного бюджету муниципального образования в 2023 году, вследствие приемки и оплаты завышенных (невыполненных) объемов работ, в размере 84 560,80 рублей.

3. Осуществить возврат в доход бюджета городского округа Лыткарино сумму ущерба, нанесенного бюджету муниципального образования в 2022 году, вследствие оплаты труда сотрудников МУ «ДК «Центр Молодежи» в размерах, не соответствующих установленным законодательством РФ, локальным правовым актам учреждения, трудовым договорам, в размере 400 322,52 рублей.

4. Осуществить возврат в доход бюджета городского округа Лыткарино сумму ущерба, нанесенного бюджету муниципального образования в 2023 году, вследствие оплаты труда сотрудников МУ «ДК «Центр Молодежи» в размерах, не соответствующих установленным законодательством РФ, локальным правовым актам учреждения, трудовым договорам, в размере 344 836,88 рублей.

5. Осуществить возврат в доход бюджета городского округа Лыткарино сумму ущерба, нанесенного бюджету муниципального образования в первом полугодии 2024 года, вследствие оплаты труда сотрудников МУ «ДК «Центр Молодежи» в размерах, не соответствующих установленным законодательством РФ, локальным правовым актам учреждения, трудовым договорам, в размере 162 208,26 рублей.

6. Обеспечить в 2024 году ведение журналов учета учебно-творческой работы в электронной версии журнала в государственной информационной системе «Единая платформа записи в клубные формирования домов культуры Московской области», о чем проинформировать КСП г.о. Лыткарино дополнительно.

7. Инициировать включение в состав особо ценного движимого имущества 13 объектов имущества, отвечающих критериям особо ценного движимого имущества, и находящихся на балансе учреждения по состоянию на 01.07.2024.

8. Дооформить инвентарные карточки учета нефинансовых активов (ф.0504031) по 25 объектам основных средств в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 №52н.

9. Нанести на объекты основных средств в количестве 5 единиц инвентарные номера.

10. По факту выявленной недостачи 5 объектов основных средств в сумме 150 647,0 рублей – привести данные бухгалтерского учета в соответствие с фактами хозяйственной жизни объекта.

11. Табель учета использования рабочего времени на 2024 год привести в соответствие с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2015 №52н.

12. Дополнительные соглашения к трудовым договорам, заключенным с сотрудниками МУ «ДК «Центр Молодежи» на совмещение должностей привести в соответствие с требованиями Положения об оплате труда №657-п, Положения об оплате труда МУ «ДК «Центр Молодежи», Коллективного договора.

13. Рассмотреть вопрос о доначислении ежемесячной надбавки за продолжительность работы в учреждениях сферы культуры и единовременных выплат стимулирующего характера за первое полугодие 2024 года директору учреждения в сумме 20 041,83 рублей.

14. Провести проверки по каждому из выявленных фактов нарушений, в части:

исполнения порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа Лыткарино, законодательства в сфере закупок, представления недостоверных отчетных данных о выполнении муниципального задания по результатам которых, рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц МУ «ДК «Центр Молодежи», допустивших указанные нарушения.

15. Инициировать устранение разночтений подпункта 12 пункта 3.2. Устава учреждения и пункта 16.2. Порядка №48-п в части установления полномочий по утверждению плана ФХД учреждения, а также актуализировать нормативные правовые акты, ссылка на которые указана по тексту Устава.

16. Учетную политику МУ «ДК «Центр Молодежи» привести в соответствие с нормами и требованиями законодательства о бухгалтерском учёте.

17. В соответствии с требованиями пункта 1.6. Устава учреждения и во избежание рисков совершения правонарушений, предусмотренных Федеральным законом от 25.12.2008 №273-ФЗ «О противодействии коррупции» обеспечить в 2024 году заключение гражданско-правовых договоров в соответствии с действующим законодательством.

**Администрации г.о. Лыткарино надлежит в срок до 15.11.2024 выполнить следующие требования:**

1. Провести проверку по факту нарушения порядка расчета нормативов затрат и объема финансового обеспечения на 2024 год для выполнения муниципального задания МУ «ДК «Центр Молодежи», по результатам которой привлечь к ответственности должностных лиц, допустивших указанное нарушение.

2. Провести проверку по факту нарушения порядка определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели бюджетным и автономным учреждениям, по результатам которой привлечь к ответственности должностных лиц, допустивших указанное нарушение.