**Информация по проведенному контрольному мероприятию: «Проверка обеспечения учета, сохранности и эффективного использования муниципального имущества, переданного в оперативное управление АУК КМО ВО «Кирилловская ЦБС» за 2024 год»**

**Наименование контрольного мероприятия**:

Проверка обеспечения учета, сохранности и эффективного использования муниципального имущества, переданного в оперативное управление АУК КМО ВО «Кирилловская ЦБС» за 2024 год»

**Основание для проведения контрольного мероприятия:**

Приказ контрольно-счетного комитета округа от 02.04.2025 года №4 «О проведении контрольного мероприятия», пункт 2.3 плана работы контрольно -счетного комитета округа на 2025 год.

**Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 09.04.2025 по 30.04.2025 года.

**Объекты контрольного мероприятия:**

Автономное учреждение культуры Кирилловского муниципального округа Вологодской области «Кирилловская центральная библиотечная система»

**Проверяемый период деятельности**: 2024 года.

**Результаты контрольного мероприятия:**

Объем проверенных средств – 44987,1 тыс.рублей

Автономное учреждение культуры Кирилловского муниципального округа Вологодской области «Кирилловская централизованная библиотечная система (далее- АКУ КМО ВО «Кирилловская ЦБС», учреждение) создано на основании постановления администрации Кирилловского муниципального района Вологодской области от 22.11.2018 года № 748.

АКУ КМО ВО «Кирилловская ЦБС» осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Кирилловского муниципального округа от 06.02.2024 №132.

Учреждение является некоммерческой организацией – муниципальным учреждением, тип учреждения - автономное.

Учредителем учреждения является Кирилловский муниципальный округ.

Функции и полномочия учредителя осуществляет администрации Кирилловского муниципального округа.

Полномочия собственника имущества учреждения осуществляет администрация Кирилловского муниципального округа.

Комитет по управлению имуществом администрации Кирилловского муниципального округа Вологодской области является функциональным органом администрации Кирилловского муниципального округа, осуществляющим функции по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности Кирилловского муниципального округа, осуществляющим функции по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности Кирилловского муниципального округа, а также распоряжение земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена на территории Кирилловского муниципального округа.

## Выводы:

**В результате проведения планового контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:**

*1.В нарушение пункта 3.2 и 3.8 Порядка списания муниципального имущества, находящегося в собственности Кирилловского муниципального округа, утвержденного постановлением администрации округа от 18.01.2024 № 45, учреждением предоставлен не полный пакет документов для согласования списания особо ценного движимого имущества*

*2.В нарушение п.5 Порядка отнесения имущества автономного или бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 26.07.2010 № 538 к проверке не предоставлен перечень особо ценного движимого имущества.*

## *3. В нарушение ч.1 ст.23 Закона № 44-ФЗ в договоре не указан идентификационный код закупки.*

*4.**В нарушение части 13.1 статьи 34 Закона № 44-ФЗ и пункта 2.1 договора № 10 оплата по договору произведена 14.08.2024г.*

*5. В нарушение Приказа Минфина России от 30.03.2015 №52н в карточке ф.0504032 указано количество объектов.*

*6. В нарушение Приказа Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н в акте ф. 0504144 не указана причина исключения объектов библиотечного фонда, акт не утвержден руководителем учреждения.*

*7. В нарушение п.12 Инструкции 183н списанные книги не приняты к учету на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении».*

*8. В нарушение Порядка проведения инвентаризации активов и обязательств (Приложение 7 приказа управления финансов от 05.03.2024 №30) к проверке не представлено решение о проведении инвентаризации (ф.0510439)*

*9.В нарушение Приказа №52н и Приказа 61н учреждением при проведении инвентаризации и оформлении результатов инвентаризации не применяются электронные первичные документы.*

*10. В нарушение статьи 17 Порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Кирилловского муниципального округа арендодателем нежилого помещения по адресу: Кирилловский район п.Шиндалово д.8-А выступает АУК КМО ВО «Кирилловская ЦБС»*

*11. В нарушение статьи 19 Порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Кирилловского муниципального округа ссудодателем нежилого помещения по адресу: Кирилловский район д.Суховерхово д.31а выступает АУК КМО ВО «Кирилловская ЦБС»*

**В результате проведения встречной проверки установлены следующие нарушения:**

*1 В нарушение пункта 3.2 и 3.8 Порядка списания муниципального имущества, находящегося в собственности Кирилловского муниципального округа, утвержденного постановлением администрации округа от 18.01.2024 № 45, комитетом по управлению имуществом приняты не полные пакеты документов для согласования списания особо ценного движимого имущества.*

2. *В нарушение п.2 Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества, утвержденного Приказом МФ РФ от 10.11.2023 года № 163Н не установлен размер первоначальной стоимости движимого имущества, иного не относящегося к недвижимости имущества, при равенстве или превышении которого данные объекты подлежат учету в реестре муниципального имущества.*

3. *В нарушение статьи 17 Порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Кирилловского муниципального округа арендодателем нежилого помещения по адресу: Кирилловский район п.Шиндалово д.8-А выступает АУК КМО ВО «Кирилловская ЦБС»*

*4. В нарушение статьи 19 Порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Кирилловского муниципального округа ссудодателем нежилого помещения по адресу: Кирилловский район д. Суховерхово д.31а выступает АУК КМО ВО «Кирилловская ЦБС»*

**Предложения по результатам контрольного мероприятия:**

## 1.Первичные документы оформлять в соответствии с Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н, Приказом Минфина РФ от 23.12.2010 №183н,Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011.

2. При заключении договоров и осуществлении расчетов с поставщиками и подрядчиками в полной мере учитывать требования по соблюдению норм Федерального Закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04. 2013 г. № 44-ФЗ.

3. Списанные книги учитывать на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении» до момента принятия решения об их утилизации в качестве вторичного сырья (макулатуры)

4.При проведении инвентаризации и оформлении результатов применять электронные документы.

5.При сдаче в аренду имущества и в безвозмездное пользование руководствоваться Решением Представительного Собрания Кирилловского муниципального округа от 14.12.2023 №64 «Об утверждении Порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Кирилловского муниципального округа»

6.Сформировать перечень особо ценного движимого имущества.

7. При списании особо ценного имущества руководствоваться Порядком списания муниципального имущества, находящегося в собственности Кирилловского муниципального округа, утвержденного постановлением администрации округа от 18.01.2024 № 45.

**Предложения по результатам встречной проверки:**

## 1. Комитету по управлению имуществом реестр муниципального имущества вести в соответствии с Приказом от 10.10.2023 №163н «Об утверждении порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципальной собственности.

2.Комитетом по управлению имуществом при сдаче в аренду имущества и в безвозмездное пользование имущества руководствоваться Решением Представительного Собрания Кирилловского муниципального округа от 14.12.2023 №64 «Об утверждении Порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Кирилловского муниципального округа»

3. При оформлении согласия (разрешения) на списание особо ценного движимого имущества учреждения руководствоваться Порядком списания муниципального имущества, находящегося в собственности Кирилловского муниципального округа, утвержденного постановлением администрации округа от 18.01.2024 № 45.

Отчет направлен главе Кирилловского муниципального округа. Копия отчета направлена в прокуратуру Кирилловского муниципального района для правовой оценки выявленных нарушений.

Представления направлены:

Директору АУК КМО ВО «Кирилловская ЦБС»;

Председателю комитета по имуществу администрации Кирилловского муниципального округа;

.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
|  |  |  |
|  | | |