

АКТ

проверки использования государственного имущества Санкт-Петербурга государственными учреждениями, функции и полномочия учредителя в отношении которых осуществляет администрация Красногвардейского района Санкт-Петербурга

По адресу/адресам: Санкт-Петербург, пр. Косыгина, д.25 кор. 2
(место проведения проверки)

На основании: распоряжения администрации Красногвардейского района Санкт-Петербурга от 03.04.2017 № 750-р «Об осуществлении контроля за использованием государственного имущества Санкт-Петербурга»

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена плановая документарная проверка в отношении:
(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Государственного бюджетного общеобразовательного учреждения общеобразовательная школа № 233 с углубленным изучением иностранных языков Красногвардейского района Санкт-Петербурга (далее – Учреждение).

(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество руководителя)

Дата и время проведения проверки:

"11" сентября 2017 г. с 9 час. 00 мин. до 14. час. 00 мин. Продолжительность 5 часов

"13" сентября 2017 г. с 9 час. 00 мин. до 14 час. 00 мин. Продолжительность 5 часов

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица)

Общая продолжительность проверки: 2 рабочих дней / 10 часов

(рабочих дней/часов)

Акт составлен: администрацией Красногвардейского района Санкт-Петербурга

(наименование органа)

С копией распоряжения/приказа о проведении проверки ознакомлен(ы):

(заполняется при проведении выездной проверки)

(фамилия, инициалы, подпись, дата, время)

Дата и номер решения прокурора (его заместителя) о согласовании проведения проверки: --

(заполняется в случае необходимости согласования проверки с органами прокуратуры)

Лицо(а), проводившее проверку:

Руководитель проверки Т.С.Копенкина, начальник Отдела образования администрации Красногвардейского района Санкт-Петербурга

Проверяющие Е.М.Серко, начальник отдела внутреннего финансового и ведомственного контроля администрации Красногвардейского района Санкт-Петербурга, Е.Н.Данилюк, главный специалист Отдела образования администрации Красногвардейского района Санкт-Петербурга, А.Ф.Губилит, ведущий специалист Отдела образования администрации Красногвардейского района Санкт-Петербурга

(фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии), должность, должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку, в случае привлечения к участию в проверке экспертов, экспертных организаций указываются фамилии, имена, отчества (последнее - при наличии), должности экспертов и/или наименования экспертных организаций с указанием реквизитов свидетельства об аккредитации и наименование органа по аккредитации, выдавшего свидетельство)

При проведении проверки присутствовали: Панфилова Людмила Витальевна, директор Учреждения

(фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии), должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, уполномоченного представителя саморегулируемой организации (в случае проведения проверки члена саморегулируемой организации), присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

В ходе проведения проверки:

выявлены нарушения обязательных требований или требований, установленных правовыми актами (с указанием положений (нормативных) правовых актов):

не выявлено

выявлены факты невыполнения предписаний органов государственного контроля (надзора), органов муниципального контроля (с указанием реквизитов выданных предписаний):

не выявлено

Нарушений не выявлено в части использования государственного имущества Санкт-Петербурга Учреждением.

Для осуществления выборочной проверки представлены следующие документы: Главная книга за 2016 г. и 1 квартал 2017 г.; журнал операций № 4 «Расчетов с поставщиками и подрядчиками», журнал операций № 7 «По выбытию и перемещению нефинансовых активов», оборотные ведомости по нефинансовым активам за 2008г., 2010г., 2012г.; дело «Инвентаризация 2016 г.»; первичные учетные документы по поступлению и выбытию нефинансовых активов.

В ходе выборочной проверки установлено следующее.

Учреждение обслуживается в ГКУ «Централизованная бухгалтерия администрации Красногвардейского района Санкт-Петербурга», учет нефинансовых активов Учреждения осуществляется с применением программы «1С» на основании:

Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Бюджетного Кодекса РФ;

Налогового Кодекса РФ;

приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

приказа Министерства финансов РФ от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»;

приказа Министерства финансов РФ от 30.03.2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;

приказа Учреждения от 11.12.2015 № 148/1 «Об утверждении учетной политики»;

приказа Учреждения от 12.12.2016 № 174/1 «Об утверждении учетной политики»;

распоряжения Комитета по управлению городским имуществом Администрации Санкт-Петербурга от 25.09.2001 № 1567-р (ред. от 31.05.2016) «О Порядке сбора, хранения и предоставления информации о коммерческих и некоммерческих организациях, созданных с участием Санкт-Петербурга»;

распоряжения Комитета по управлению городским имуществом Правительства Санкт-Петербурга от 28.04.2006 № 115-р (ред. от 10.01.2017) «Об организации учета имущества Санкт-Петербурга и порядке ведения Реестра собственности Санкт-Петербурга».

Во исполнение п.34 Инструкции № 157н принятие к учету объектов основных средств осуществляется на основании решения комиссии, утвержденного приказами Учреждения от 14.01.2016 № 171/1 и от 09.01.2017 № 190/1 «О создании комиссии по принятию на учет, внутреннему перемещению и выбытию материальных ценностей в ГБОУ средней школе № 233».

Во исполнение п.46 Инструкции № 157н каждому инвентарному объекту движимого и недвижимого имущества, кроме объектов стоимостью до 3000 рублей включительно, присвоен и нанесен уникальный инвентарный порядковый номер.

Во исполнение п.54 Инструкции № 157н аналитический учет основных средств ведется на инвентарных карточках учета нефинансовых активов (ф.0504031) и инвентарных карточках группового учета нефинансовых активов (ф.0504032), которые регистрируются в описи инвентарных карточек по учету нефинансовых активов (ф.0504033).

Основные средства закреплены за материально-ответственными лицами, с которыми заключены договоры о полной материальной ответственности.

Во исполнение п.85 Инструкции № 157н в течение финансового года амортизация на объекты основных средств начисляется линейным способом ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

В соответствии с требованиями п.7 Инструкции № 157н, Учреждением предоставлены акты о приеме-передаче объектов нефинансовых активов (ф.0504101), которые являются первичным учетным документом и служат основанием для отражения в бухгалтерском учете.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии со статьей 11 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 г. № 49, на основании приказа Учреждения от 31.10.2016 № 116/1 «О проведении инвентаризации» с 15.11.2016 по 16.11.2016 проведена инвентаризация объектов нефинансовых активов, о чем составлены инвентаризационные описи (ф.0504087), акты о результатах инвентаризации по объектам нефинансовых активов (ф.0504835). Излишек и недостач не выявлено.

Списание объектов основных средств в Учреждении производится в соответствии с постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 19.09.2014 № 877 «О порядке принятия решений об уничтожении имущества, находящегося в государственной собственности Санкт-Петербурга» и в порядке, определенном распоряжением администрации Красногвардейского района Санкт-Петербурга от 01.12.2014 № 1947-р «О порядке признания движимого имущества, принадлежащего на праве оперативного управления государственным учреждениям, находящимся в ведении администрации Красногвардейского района Санкт-Петербурга, непригодным для дальнейшего использования и о порядке его уничтожения». В период с 01.01.2016 по 01.05.2017 списание имущества Учреждением не проводилось.

С учетом перечня поручений Губернатора Санкт-Петербурга от 04.05.2016 № 934 по результатам инвентаризации государственного имущества Санкт-Петербурга, проведенной по состоянию на 01.01.2015, ведется актуализация сведений об имуществе Учреждения в Программном комплексе «Имущество Санкт-Петербурга», доступ к которому осуществляется в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: <https://commim.spb.ru/CityInventoryWeb> (далее – ПК «Имущество»). Сведения внесены по всем видам государственного имущества согласно Методическим рекомендациям по обеспечению инвентаризации государственного имущества, утвержденные решением Центральной комиссии от 23.12.2014, о недвижимом имуществе, закрепленном за Учреждением на вещных правах, в полном объеме и о движимом имуществе, находящемся в оперативном управлении Учреждения. В ПК «Имущество» также размещены фотоматериалы в отношении указанного имущества.

В ходе проверки, были выборочно выведены на бумажный носитель инвентарные карточки учета нефинансовых активов №№ 465 (зона информационная: телевизор Samsung 49", компьютер Intel Core I3-6100U.DDR3L), 439 (доска интерактивная MimioBoardMP78), 440 (доска интерактивная MimioBoardMP78), 437 (проектор InFocus In124 STA), 436 (устройство многофункциональное HP Laser Jet PRO M125ra) (далее – Объекты).

(подпись проверяющего)

(подпись уполномоченного представителя юридического лица)

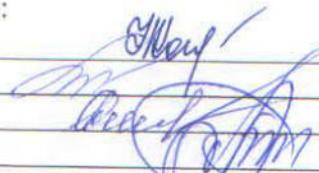
Прилагаемые к акту документы:

- приказ Учреждения от 11.12.2015 № 148/1 «Об учетной политике»;
- приказ Учреждения от 12.12.2016 № 174/1 «Об учетной политике»;
- приказа Учреждения от 31.10.2016 № 116/1 «О проведении инвентаризации»
- приказ Учреждения от 14.01.2016 № 171/1 ««О создании комиссии по принятию на учет, внутреннему перемещению и выбытию материальных ценностей в ГБОУ средней школе № 233»
- приказ Учреждения от 09.01.2017 № 190/1 «О создании комиссии по принятию на учет, внутреннему перемещению и выбытию материальных ценностей в ГБОУ средней школе № 233»;
- инвентарные карточки учета нефинансовых активов №№ 465, 439, 440, 437, 436;
- договор безвозмездного пользования от 10.10.2011 № 1-м/233 с Санкт-Петербургским государственным учреждением здравоохранения «Детская городская поликлиника № 68»;
- договор безвозмездного пользования от 01.08.2014 № 1-п/ОУ 233 с ОАО «Комбинат социального питания «Охта»
- свидетельство о регистрации права оперативного управления на здание от 05.10.2012 № 78 АЖ 709350;
- свидетельство о регистрации права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком от 05.10.2012 № 78 АЖ 709349

Подписи лиц, проводивших проверку:

Руководитель проверки:

Проверяющие:



Т.С.Копенкина

Е.М.Серко

Е.Н.Данилюк

А.Ф.Губилит

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

директор Государственного бюджетного общеобразовательного учреждения общеобразовательная школа № 233 с углубленным изучением иностранных языков Красногвардейского района Санкт-Петербурга Панфилова Людмила Витальевна

(фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии), должность руководителя, иного должностного лица или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

14.09.17.
(дата)



(подпись)

Л.В. Панфилова
(ФИО полностью)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки: _____ - _____

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц), проводившего проверку)