УТВЕРЖДАЮ

Директор департамента
имущественных отношений Ямало-
Ненецкого автономного округа

_____ О.В. Швагер

«07» декабря 2016 г.

ОТЧЁТ

о проверочных мероприятиях по осуществлению контроля за использованием по целевому назначению и сохранностью государственного имущества Ямало-Ненецкого автономного округа, находящегося в пользовании государственного бюджетного учреждения здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа «Центр медицинской профилактики».

г. Надым 06.12.2016

В соответствии с приказом департамента имущественных отношений Ямало–Ненецкого автономного округа (далее - автономный округ) от 16.05.2016 № 163 «Об утверждении графика проведения проверочных мероприятий по осуществлению контроля за использованием по целевому назначению и сохранностью государственного имущества автономного округа во втором полугодии 2016 года» главными специалистами отдела по осуществлению контроля за использованием по целевому назначению и сохранностью государственного имущества автономного округа Мартыновым Р.В. и Кайгородовым В.Ф. в период с 7 ноября по 29 ноября 2016 года были проведены проверочные мероприятия по осуществлению контроля за использованием по целевому назначению и сохранностью государственного имущества автономного округа, находящегося в пользовании государственного бюджетного учреждения здравоохранения автономного округа «Центр медицинской профилактики» (далее – Учреждение).

Основными нормативными правовыми актами, регламентирующими учёт и списание имущества, приобретенного за счёт средств бюджета автономного округа, являются:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Приказ Минфина РФ от 06.12.2010 № 174Н «Об утверждении плана счетов бюджетного учёта и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция);
- Приказ Минфина РФ от 30.03.2015 № 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»;

- Постановление Правительства автономного округа № 1083-П от 24.12.2012 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за использованием по целевому назначению и сохранностью государственного имущества автономного округа»;

- Постановление Администрации автономного округа № 88-А от 06.03.2008 «Об организации учёта и ведения реестра государственного имущества округа»;

- Положение о порядке списания государственного имущества автономного округа, утверждённое постановлением Правительства автономного округа от 30.05.2011 № 327-П.

В целях осуществления контроля за использованием по целевому назначению и сохранностью государственного имущества автономного округа, находящегося в пользовании Учреждения, проводятся следующие мероприятия:

- по сопоставлению данных реестра имущества, ведение которого осуществляет департамент имущественных отношений автономного округа, с данными бухгалтерского учёта Учреждения;

- по контролю ведения бухгалтерского учёта основных средств;

- по сопоставлению данных бухгалтерского учета имущества с его фактическим наличием;

- по контролю обеспечения Учреждением сохранности и целевого использования имущества;

- по проверке соблюдения Учреждением порядка списания государственного имущества автономного округа.

С момента образования Учреждения (2012 год) проверочные мероприятия представителями департамента имущественных отношений автономного округа не проводились.

Проверка контроля за соблюдением порядка списания имущества проводилась за период с 01.01.2015 по 01.11.2016.

Учреждение создано в результате реорганизации государственного бюджетного учреждения здравоохранения автономного округа «Надымская центральная районная больница» путем выделения из него Учреждения на основании постановления Правительства автономного округа от 18.12.2012 № 1035-П.

Учреждение является некоммерческой организацией.

Официальное наименование Учреждения:

Полное: государственное бюджетное учреждение здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа «Центр медицинской профилактики»;

Сокращенное: ГБУЗ ЯНАО «ЦМП»;

Место нахождения Учреждения: 629730, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Надым, улица Строителей, дом 4.

Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет департамент здравоохранения автономного округа (далее - Учредитель).

Место нахождения Учредителя: 629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Салехард, ул. Республики, дом 72.

Главный врач – Токарев Сергей Александрович;

Лицо ответственное за ведение бухгалтерского учета согласно договору б/н от 19.06.2013 – Попова Татьяна Юрьевна.

Результаты проведения проверочных мероприятий:

I. Сопоставление данных реестра имущества, ведение которого осуществляет уполномоченный орган, с данными бухгалтерского учёта правообладателя имущества.

1.1. В реестре государственного имущества автономного округа по состоянию на 01.07.2016 учитывается 138 объектов основных средств балансовой стоимостью 17 742 457,92 руб. (Семнадцать миллионов семьсот сорок две тысячи четыреста пятьдесят семь рублей девяносто две копейки). По данным бухгалтерского учёта на балансе Учреждения по состоянию на 01.07.2016 учитывается 138 объектов основных средств балансовой стоимостью 17 742 457,92 руб. (Семнадцать миллионов семьсот сорок две тысячи четыреста пятьдесят семь рублей девяносто две копейки).

II. Проверка ведения бухгалтерского учёта основных средств.

Бухгалтерский учет в Учреждении осуществляется в соответствии с договором о бухгалтерском обслуживании б/н от 19.06.2013, заключенным с Окружным государственным казенным учреждением «Дирекция по финансированию и материально-техническому обеспечению учреждений в сфере здравоохранения».

2.1. Учётная политика.

2.1.1. Положение об учётной политике Учреждения утверждено приказом Учреждения от 27.04.2015 № 17 «Об утверждении Положения об учётной политике».

2.1.2. Положением об учётной политике установлено проведение инвентаризации основных средств каждый год, перед составлением годового отчёта.

2.2. Бухгалтерский учёт основных средств.

2.2.1. Бухгалтерский учёт основных средств ведётся с использованием средств автоматизации (программа «1С Бухгалтерия») согласно нормативным правовым актам, регулирующим порядок учёта основных средств.

2.2.2. В соответствии с правилами ведения бухгалтерского учёта на объекты основных средств заведены инвентарные карточки. Хранение инвентарных карточек учёта основных средств осуществляется в электронном виде и при необходимости распечатываются на бумажных носителях.

В ходе проверки содержания обязательных реквизитов и показателей, отражаемых в инвентарных карточках, нарушений не установлено.

2.2.3. Последняя инвентаризация основных средств Учреждением проводилась в IV квартале 2015 года согласно приказу от 17.11.2015 № 25 а/х «О

проведении инвентаризации». Результаты инвентаризации отражены в актах и сличительных ведомостях. Расхождений не установлено.

III. Сопоставление данных бухгалтерского учёта основных средств с их фактическим наличием.

3.1. Общая стоимость основных средств, отражённая в оборотной ведомости по состоянию на 01.07.2016, соответствует общей стоимости основных средств, отражённой в Главной книге по состоянию на 01.07.2016, и составляет 17 742 457,92 руб. (Семнадцать миллионов семьсот сорок две тысячи четыреста пятьдесят семь рублей девяносто две копейки).

3.2. На балансе Учреждения учитывается 1 объект недвижимости:

п\п №	Наименование объекта	Инвентарный номер	Оперативное управление	Постоянное (бессрочное) пользование земельным участком
1.	Отдел профилактики и эпидемиологии хронических неинфекционных заболеваний, общая площадь 366,9 кв. м, этаж 1, адрес (местонахождение) объекта: ЯНАО, г. Надым, ул. Строителей, д. 4	ЦЗ1011200001	89 АА 163570 от 30.08.2013	89 АА 344506 от 06.07.2015

3.3. На балансе Учреждения учитывается 1 транспортное средство, которое находится в исправном состоянии и эксплуатируется Учреждением, техническая документация имеется.

3.4. В ходе проведенных проверочных мероприятий по осуществлению контроля за использованием по целевому назначению и сохранностью государственного имущества автономного округа представителями уполномоченного органа расхождений данных бухгалтерского учёта объектов основных средств с их фактическим наличием не установлено.

IV. Контроль за обеспечением сохранности и целевого использования имущества.

4.1. Приказ о создании комиссии по поступлению и выбытию основных средств, товарно – материальных ценностей в Учреждении имеется.

4.2. Договоры о полной индивидуальной материальной ответственности с подотчётными лицами заключены.

4.3. На всех объектах основных средств инвентарные номера проставлены, все имущество используется по целевому назначению.

V. Контроль за соблюдением порядка списания имущества, определённого Положением о порядке списания государственного имущества автономного округа, утверждённым постановлением Правительства автономного округа от 30.05.2011 № 327-П.

5.1. В ходе проверки по контролю соблюдения порядка списания государственного имущества автономного округа, находящегося в оперативном управлении Учреждения, нарушений не установлено. За 2015 год и 9 месяцев 2016 года списание Учреждением не производилось.

По и тогам проверки нарушений не выявлено.

Главный специалист отдела
по осуществлению контроля
за использованием по целевому
назначению и сохранностью
государственного имущества ЯНАО _____ Р.В. Мартынов

Главный специалист отдела
по осуществлению контроля
за использованием по целевому
назначению и сохранностью
государственного имущества ЯНАО _____ В.Ф. Кайгородов