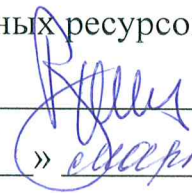


УТВЕРЖДАЮ

и.о. председателя комитета
муниципального имущества и
земельных ресурсов

 С.В. Румянцев

« 28 » марта 2018 г.

АКТ

выездной проверки наличия, использования и сохранности муниципального имущества, переданного на праве оперативного управления муниципальному автономному учреждению дополнительного образования города Калининграда Станции юных техников

« 20 » марта 20 18 г.

г. Калининград

Во исполнение приказа комитета муниципального имущества и земельных ресурсов администрации городского округа «Город Калининград» (далее – Комитет) от 27 декабря 2017 г. № П-КМИ-99 «Об утверждении плана проведения проверок муниципальных юридических лиц городского округа «Город Калининград» в первом квартале 2018 года» в соответствии с планом проведения проверок муниципальных юридических лиц городского округа «Город Калининград» в первом квартале 2018 года, утвержденным начальником управления имущественных отношений Комитета, главным специалистом отдела муниципальных предприятий и учреждений управления имущественных отношений Комитета Дударевой Ларисой Николаевной проведена проверка наличия, использования и сохранности муниципального имущества, закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным автономным учреждением дополнительного образования города Калининграда Станцией юных техников (далее – Учреждение).

1. Основные положения

1.1 Срок проведения проверки: с 12.03.2018 по 20.03.2018.

1.2 Цель проведения проверки: обеспечение сохранности, правомерного и эффективного использования муниципального имущества, закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным автономным учреждением дополнительного образования города Калининграда Станцией юных техников.

1.3 Проверяемый период: с «01» января 2017г. по «28» февраля 2018 г.

1.4 Предметы проверки: объекты муниципального недвижимого и движимого имущества, закрепленные за Учреждением на праве оперативного управления, ведомости объектов основных средств, договоры аренды и безвозмездного пользования, техническая документация на объекты недвижимого имущества, приказы (договоры о полной индивидуальной материальной ответственности).

1.5 Метод проведения проверки: выездная.

1.6 Способ проведения проверки: выборочная.
ОГРН 1023900771949

ИНН/КПП 3905017408/390601001.

Юридический / фактический адрес: 236006, г. Калининград, Московский проспект, 169 А.

Учреждение создано в соответствии с Приказом Калининградского городского отдела народного образования № 55 от 01.12.1976г.

Дата внесения сведений о регистрации в ЕГРЮЛ 16.06.1998 г.

Учредитель - Комитет по образованию городского округа «Город Калининград».

Устав утвержден 18.07.2014 г.

Размер уставного фонда (размер чистых активов) 39 028 939,47 (строка 410 бухгалтерского баланса).

Руководитель директор Стецюк Ольга Евгеньевна, приказ комитета по образованию городского округа «Город Калининград» от 19.02.2018 № ПК-КпО-236.

Главный бухгалтер: Артемьева Нина Александровна, приказ от 16.01.2012 № 2.

Материально ответственные лица: заведующий хозяйством Рубцов Алексей Афанасьевич, договор о материальной ответственности от 19.12.2013 № 1

Проверка проведена с ведома руководителя Учреждения, в присутствии главного бухгалтера Учреждения и заведующего хозяйством Учреждения.

2. Недвижимое имущество

2.1. За Учреждением на праве оперативного управления согласно договору от 03.07.2008 № 327, с учетом дополнительных соглашений

от 05.08.2011 № 129/11/дс/н, от 15.02.2012 № 67/12/дс/н, от 25.12.2014 № 220/14/дс/н закреплены объекты недвижимого имущества, сравнительный анализ данных о которых приведен в приложении № 1.

Документ, содержащий информацию Учреждения по объектам муниципального недвижимого имущества, находящимся на балансе, прилагается - приложение № 1 к настоящему акту проверки на 1 л.

2.2. Сведения о государственной регистрации вещного права на вышеуказанные объекты недвижимого имущества:

№ п/п	Наименование объекта недвижимого имущества	Реквизиты свидетельства о государственной регистрации права	Номер записи в ЕГРН	Площадь (длина)	Литера	Дата регистрации
1	Нежилое спортивное здание	серия 39-АБ № 108756 от 09.11.2012	39-39-01/228/2011-445	3388,8	А	09.11.2012

3. Движимое имущество

3.1. В установленном порядке по состоянию на 01.03.2018 за Учреждением на праве оперативного управления согласно договору от 15.02.2012 № 77/12/оу/д, в редакции дополнительных соглашений от 05.07.2012 № 185/12/дс/д, от 09.09.2013 № 169/13/дс/д, от 25.12.2014 № 219/14/дс/д, с учетом распоряжений КМииЗР от 20.05.2013 № 1427/р-кми, от 10.06.2014 № 2341/р-кми, от 16.06.2014 2420/р-кми, от 10.06.2015 № 3505/р-кми, от 24.12.2015 № 7755/р-кми, от 23.01.2017 № 335/р-кми (в ред. распоряжения № 894/р-кми от 02.03.2017), от 20.04.2017 № 1804/р-кми закреплено следующее движимое имущество:

№ п/п	Наименование источника данных	Объекты движимого имущества					
		Всего		в том числе:			
				особо ценное движимое имущество		иное движимое имущество	
		Кол-во, шт.	Балансовая стоимость, руб.	Кол-во, шт.	Балансовая стоимость, руб.	Кол-во, шт.	Балансовая стоимость, руб.
1	По данным бухгалтерского учета Учреждения	419	5608986,37	313	4774569,54	106	834416,83

2	По данным КМИиЗР	413	5478816,17	313	4774569,54	100	704246,63
3	Выявленные расхождения (стр. 1- стр.2)	6	130170,20	0	0,00	6	130170,20

Согласно представленной таблице выявлены расхождения - за Учреждением не закреплено движимое имущество, отнесенное к категории иного движимого имущества, в количестве 6 единиц, балансовой стоимостью 130170,20 руб.

В соответствии с постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 01.08.2016 № 1128, Учреждению необходимо направить в Комитет обращение о закреплении на праве оперативного управления за Учреждением вышеуказанных объектов движимого имущества.

В ходе проверки было выявлено – на территории земельного участка (кадастровый номер 39:15:132803:70) площадью 23909 кв.м, переданного Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование по адресу г. Калининград, Московский проспект, 169 а, находятся объекты, наглядно - фактически сформированные, представляющие из себя:

- замощение асфальтовое;
- ограждение металлическое;
- замощение, выложенное тротуарной плиткой.

Данные объекты основного средства документально к бухгалтерскому учету Учреждением не приняты и имущество не закреплено на праве оперативного управления в установленном порядке (приложения №№ 3,4).

Техническая документация на данные объекты не представлена, стоимостные характеристики объектов отсутствуют.

Учреждению необходимо привести бухгалтерский учет муниципального имущества в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н, оформив первичную учетную документацию на вышеуказанные объекты, принять их к бухгалтерскому учету, закрепить в установленном порядке на праве оперативного управления.

Перечни по приобретенному, выбывшему движимому имуществу, актуализированные перечни движимого имущества на отчетную дату по окончании отчетного финансового года, с момента издания дополнительного соглашения от 09.09.2013 № 169/13/дс/д за период 2013 - 2017 годы, Учреждением не были представлены в Комитет для внесения изменений в договор оперативного управления от 15.02.2012 № 77/12/оу/д.

Кроме того, переданный земельный участок Учреждением используется не полностью, ограждение металлическое установлено не по границам данного участка (приложения №№ 5-10). Учитывая изложенное, Учреждению совместно с учредителем – комитетом по образованию следует определить необходимость и целесообразность реформирования земельного участка с учетом осуществляемой деятельности Учреждения.

3.2. По состоянию на 15 марта 2018 года, на момент проверки движимое имущество, закрепленное за Учреждением находится в наличии, сохранность обеспечена, используется в соответствии с уставной деятельностью.

4. Сведения о договорах, заключенных со сторонними организациями

В проверяемом периоде Учреждением предоставлялось в аренду и в безвозмездное пользование муниципальное недвижимое имущество, закрепленное за ним на праве оперативного управления.

Данные о договорах содержатся в приложении № 2.

Учреждение, после окончания срока действия договора аренды от 18.10.2016 № 2 с арендатором ИП Е.А. Белогуб, 17.10.2017 заключило самостоятельно дополнительное соглашение о продлении срока действия договора аренды.

В период заключения дополнительного соглашения Учреждение должно было руководствоваться постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 06.04.2017 № 488 «О внесении изменений в постановление администрации городского округа «Город Калининград» от 04.09.2012 № 1696 «Об утверждении Порядка сдачи в аренду объектов муниципального нежилых фонда, находящихся в оперативном управлении муниципальных бюджетных, казенных и автономных учреждений городского округа «Город Калининград».

В нарушение ст. 609 Гражданского кодекса РФ договор аренды от 18.10.2016 № 2, заключенный с арендатором ИП Е.А. Белогуб, самостоятельно Учреждение пролонгирован на срок более года.

На момент проверки у арендатора имеется задолженность перед Учреждением по арендной плате и коммунальным платежам в сумме 61317,37 руб.

В ходе проверки договоров о передаче муниципального недвижимого имущества в безвозмездное пользование было выявлено расхождение в договоре от 01.07.2008 (с учетом дополнительного соглашения от 21.10.2009) на право безвозмездного пользования нежилым фондом (нежилым помещением, зданием, строением), находящимся в муниципальной собственности г. Калининграда, заключенным с муниципальным бюджетным образовательным учреждением дополнительного образования детей города Калининграда «Детско-юношеская спортивная школа № 11 по техническим видам спорта». В договоре общая площадь передаваемых нежилых помещений - 501,6 кв.м, при пересчете площади помещений согласно экспликации внутренних помещений технического паспорта от 01.08.2007 инв. № 44730 фактически занимаемая площадь составила – 480,8 кв.м.

Учреждению необходимо привести договорные отношения в соответствие, внести соответствующие изменения в договор безвозмездного пользования с вышеуказанным юридическим лицом.

Учреждению необходимо привести договорные отношения в соответствие, внести соответствующие изменения в договор безвозмездного пользования с вышеуказанным юридическим лицом.

5. Рекомендации и сроки устранения выявленных нарушений

1. Учреждению в срок до 10.04.2018 предоставить в КМИиЗР пояснения по выявленным нарушениям.
2. В срок до 25.04.2018 направить в КМИиЗР обращения о проведении мероприятий по устранению выявленных нарушений:
 - о представлении перечней движимого имущества на закрепление на праве оперативного управления за Учреждением приобретенных объектов движимого имущества;
 - об оформлении первичной учетной документации на объекты муниципального имущества (замошение асфальтовое, ограждение металлическое, замошение, выложенное тротуарной плиткой), принятии их к бухгалтерскому учету, закреплении в установленном порядке на праве оперативного управления;
 - о представлении перечней по приобретенному движимому имуществу, выбывшему движимому имуществу, актуализированных перечней движимого имущества по состоянию на отчетную дату, для внесения изменений в договор оперативного управления от 15.02.2012 № 77/12/оу/д, с отнесением к соответствующей категории движимого имущества;
 - о приведении договорных отношений с арендатором ИП Е.А. Белогуб в соответствии с требованиями ст. 609 Гражданского кодекса РФ, постановления администрации городского округа «Город Калининград» от 06.04.2017 № 488;
 - о представлении дополнительного соглашения о внесении изменений в договор безвозмездного пользования, с учетом внесенных соответствующих изменений по передаваемой общей площади помещений в договор безвозмездного пользования с муниципальным бюджетным образовательным учреждением дополнительного образования детей города Калининграда «Детско-юношеская спортивная школа № 11 по техническим видам спорта»,
 - о принятии решения о реформировании земельного участка (кадастровый номер 39:15:132803:70), площадью 23909 кв.м, переданного Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование по адресу г. Калининград, Московский проспект, 169 а.
3. Директору муниципального автономного учреждения дополнительного образования города Калининграда Станции юных техников О.Е. Стецюк по результатам устранения выявленных в ходе проверки нарушений представить в Комитет отчет, согласованный структурным подразделением администрации городского округа «Город Калининград», осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении Учреждения, в срок до 01.07.2018.

Объекты недвижимого муниципального имущества

№ п/п	Наименование источника данных	Всего		Объект № 1				
		Кол-во	Балансовая стоимость, руб.	Наименование объекта, адрес	Инвентарный номер	Литер	Площадь, кв.м/ длина, м	Балансовая стоимость, руб.
1	По данным бухгалтерского учета	1	16 421 328,00	Нежилое спортивное здание	1101020000000001		3388,8	16 421 328,00
2	По данным КМИиЗР (реестровый номер 60059)	1	16 421 328,00	Отдельно стоящее, нежилой дом	1101020000000001	A	3388,8	16 421 328,00
3	Технический паспорт инв. № 44730 от 01.08.2007, свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления от 09.11.2012			нежилое спортивное здание, Московский проспект, 169а		A	3388,8	
4	Выявленные расхождения (стр. 1- стр.2)*		-		-		-	-

Приложение № 2
к акту проверки

№ п/п	Источник данных	Вид договора и его реквизиты	Срок действия договора	Характеристика объекта договора (наименование, литер, площадь, целевое использование и др.)	Наименование контрагента	Сумма, руб.	Сумма задолженности	
							Арендная плата, руб.	Коммуналь- ные платежи, руб.
1. Договор о передаче муниципального имущества в аренду								
1	По данным бухгалтерского учета	Договор аренды № 2 от 18.10.2016г., дополнительное соглашение № 1 от 17.10.2017 к договору	с 18.10.2016 по 17.10.2017 с 17.10.2017 действующий	Часть нежилого помещения № 2 (37,7 кв.м) на 1 этаже площадью 16,3 кв.м для использования в качестве организации буфета.	ИП Белогуб Е.А.	7500,00	45000,00	16317,37
2	По данным КМИИЗР (договорные данные)	Договор аренды № 2 от 18.10.2016г.,	с 18.10.2016 по 17.10.2017, срок действия договора истек	Часть нежилого помещения № 2 (37,7 кв.м) на 1 этаже площадью 16,3 кв.м для использования в качестве организации буфета.	ИП Белогуб Е.А.	7500,00		
3	Выявленные расхождения		с 18.10.2017 срок действия договора истек					

Приложение № 2
к акту проверки

№ п/п	Источник данных	Вид договора и его реквизиты	Срок действия договора	Характеристика объекта договора (наименование, литер, площадь, целевое использование и др.)	Наименование контрагента	Сумма, руб.	Сумма задолженности	
							Аренд- ная плата, руб.	Комму- нальные платежи, руб.
2. Договор о передаче муниципального недвижимого имущества в безвозмездное пользование								
1	По данным бухгалтерского учета	Договор от 01 июля 2008 г. Дополнительное соглашение от 09.02.2018	На неопределен- ный срок	Нежилые помещения общей площадью 489,7 кв.м в здании лит А, по адресу г. Калининград, Московский проспект, 169а, организация учебной деятельности, не связанной с получением доходов	Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования города Калининграда «Детско- юношеская спортивная школа № 8 по велоспорту»			
2	По данным КМИИЗР (договорные данные)	Дополнительное соглашение от 09.02.2018 (Распоряжение КМИИЗР от 09.02.2018 № 552/р-кми)		Нежилые помещения общей площадью 489,7 кв.м				
3	Выявленные расхождения	-		-				

Приложение № 2
к акту проверки

№ п/п	Источник данных	Вид договора и его реквизиты	Срок действия договора	Характеристика объекта договора (наименование, литер, площадь, целевое использование и др.)	Наименование контрагента	Сумма, руб.	Сумма задолженности	
							Аренд- ная плата, руб.	Коммуналь- ные платежи, руб.
3. Договор о передаче муниципального недвижимого имущества в безвозмездное пользование								
1	По данным бухгалтерского учета	Договор от 01 июля 2008 г. Дополнительное соглашение от 01.10.2009	На неопределенный срок	Нежилые помещения общей площадью 450,0 кв.м в здании лит А, по адресу г. Калининград, Московский проспект, 169а, организация учебной деятельности, не связанной с получением доходов	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей города Калининграда «Детско- юношеская спортивная школа по хоккею с шайбой»			
2	По данным КМИиЗР (договорные данные)	Дополнительное соглашение от 01.10.2009		Нежилые помещения общей площадью 450,0 кв.м				
3	Выявленные расхождения	-		-				

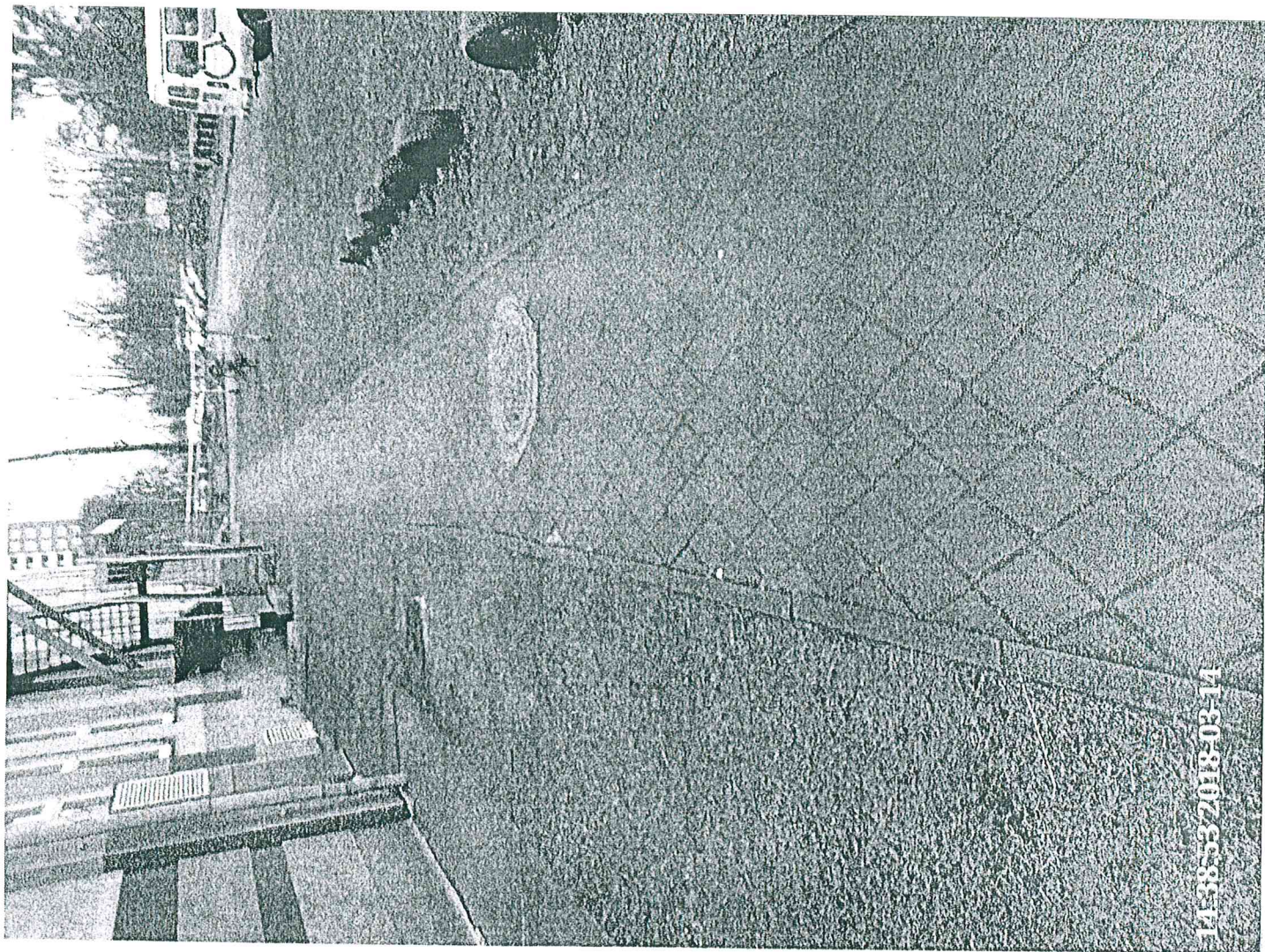
Приложение № 2
к акту проверки

№ п/п	Источник данных	Вид договора и его реквизиты	Срок действия договора	Характеристика объекта договора (наименование, литер, площадь, целевое использование и др.)	Наименование контрагента	Сумма, руб.	Сумма задолженности	
							Аренд- ная плата, руб.	Коммуналь- ные платежи, руб.
4. Договор о передаче муниципального недвижимого имущества в безвозмездное пользование								
1	По данным бухгалтерского учета	Договор от 11 июля 2008 г. Дополнительное соглашение от 11.07.2013	На неопределенный срок	Нежилые помещения общей площадью 1018,5 кв.м в здании лит А, по адресу г. Калининград, Московский проспект, 169а, организация учебной деятельности, не связанной с получением доходов	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования города Калининграда «Детско- юношеская спортивная школа №7 по теннису и настольному теннису			
2	По данным КМИиЗР (договорные данные)	Дополнительное соглашение от 11.07.2013		Нежилые помещения общей площадью 1018,5 кв.м				
3	Выявленные расхождения	-		-				

Приложение № 2
к акту проверки

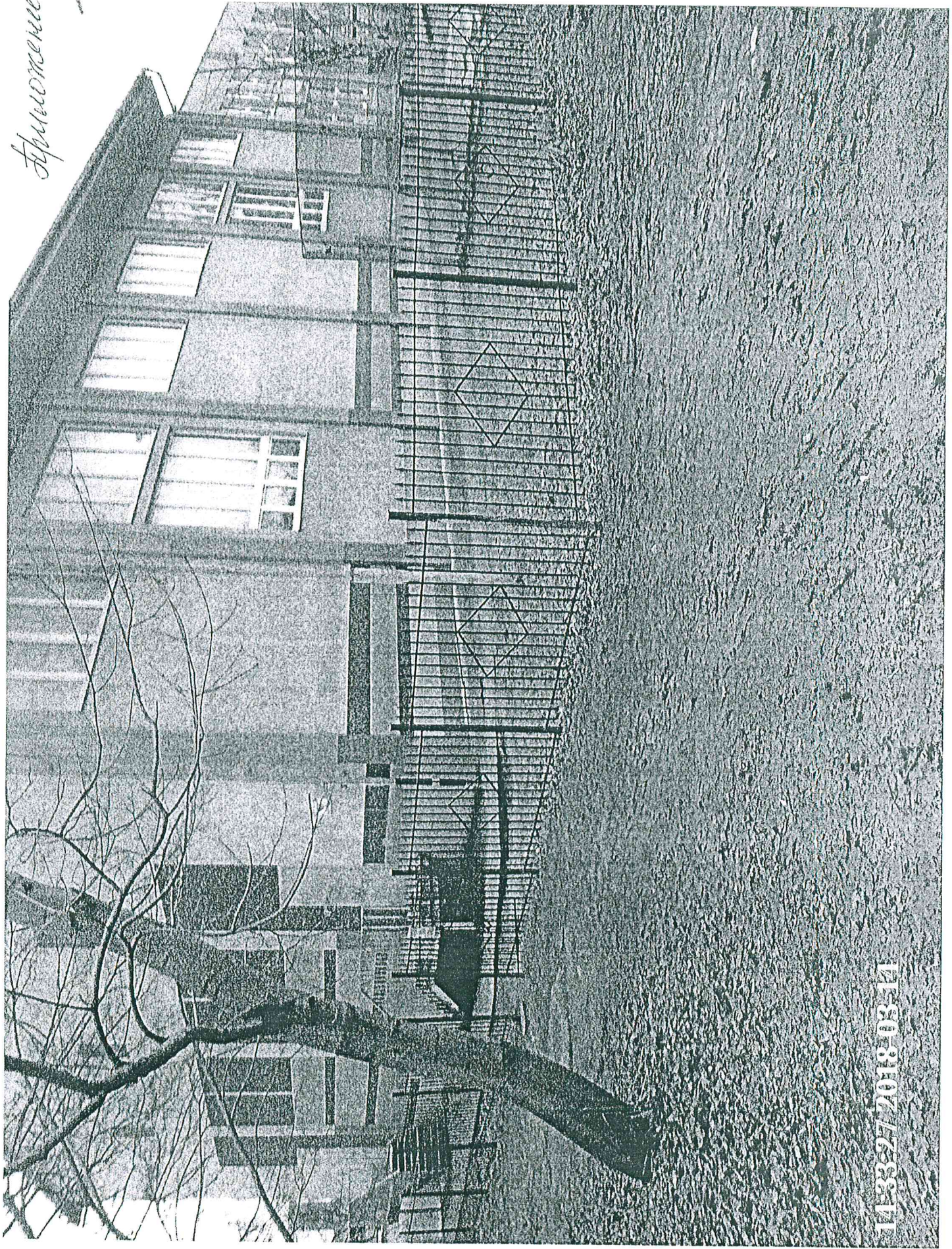
№ п/п	Источник данных	Вид договора и его реквизиты	Срок действия договора	Характеристика объекта договора (наименование, литер, площадь, целевое использование и др.)	Наименование контрагента	Сумма, руб.	Сумма задолженности	
							Аренд- ная плата, руб.	Коммуналь- ные платежи, руб.
5. Договор о передаче муниципального недвижимого имущества в безвозмездное пользование								
1	По данным бухгалтерского учета	Договор от 01 июля 2008 г. Дополнительное соглашение от 21.10.2009	На неопределенный срок	Нежилые помещения общей площадью 501,6 кв.м в здании лит А, по адресу г. Калининград, Московский проспект, 169а, организация учебной деятельности, не связанной с получением доходов	Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей города Калининграда «Детско- юношеская спортивная школа № 11 по техническим видам спорта»			
2	По данным КМИИЗР (договорные данные)	Дополнительное соглашение от 21.10.2009		Нежилые помещения общей площадью 501,6 кв.м				
3	Выявленные расхождения			По экспликации внутренних помещений фактически занимаемая площадь – 480,8 кв.м				

спуск №3



11-38-53/2018-03-14

Григорьеве №4



1433272018-03-11

[illegible]

Труновская 16



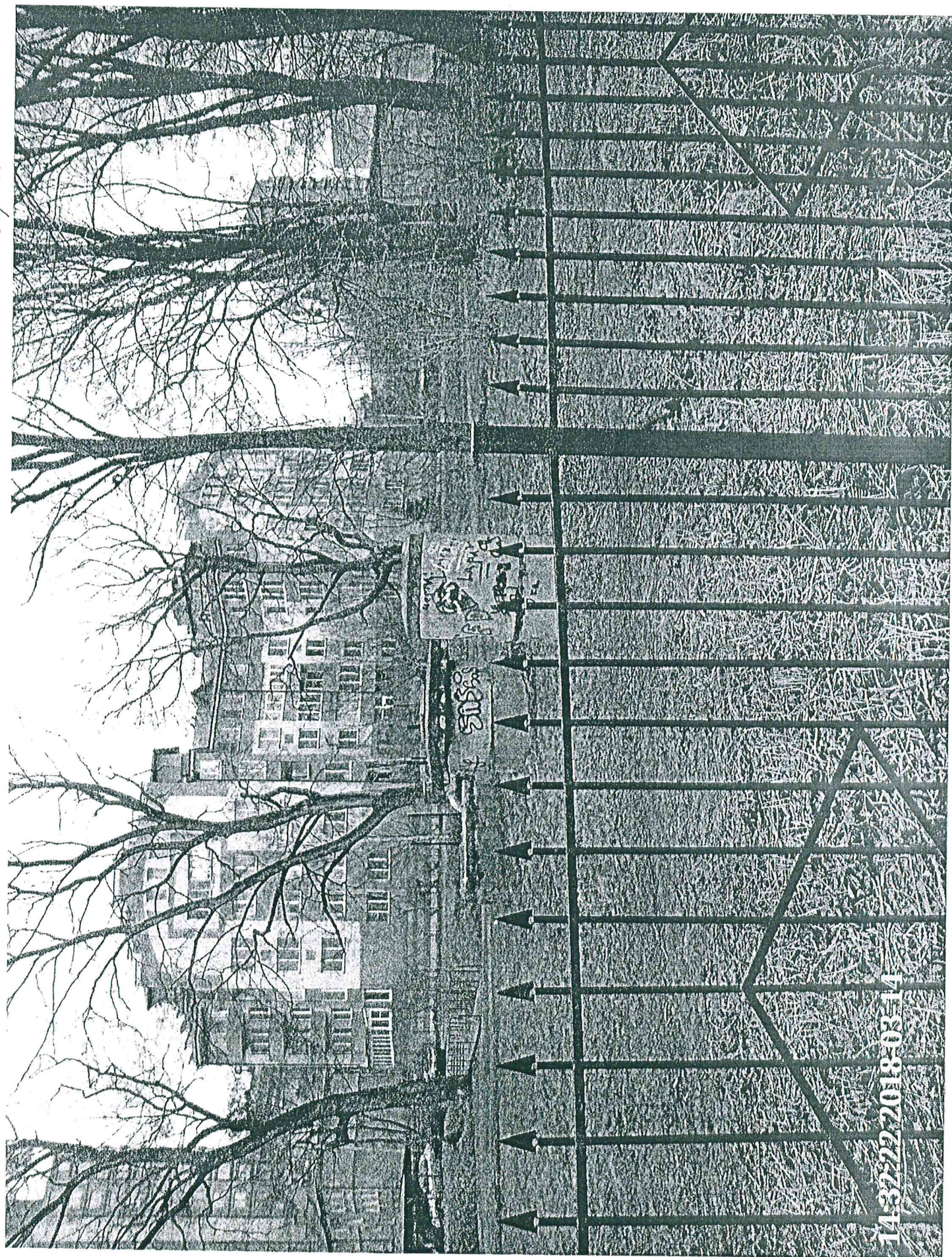
14:37:09 2018-03-14

Примечание № 7



14.34.15.2018-03-14

Трутовое и 8



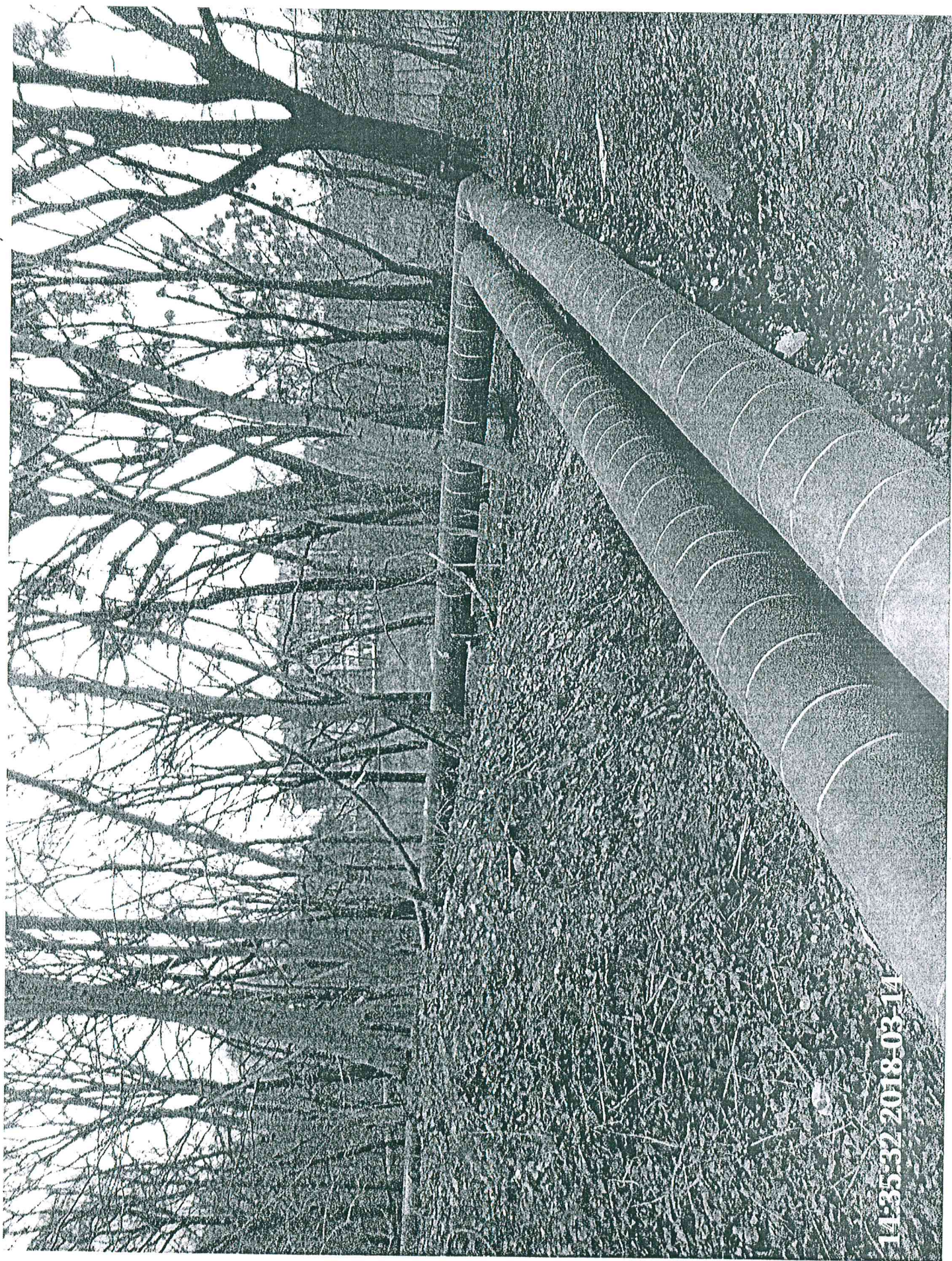
1432222018-03-14

Приложение н.9



143334 2018.03.14

Трубопровод №10



14:35:32 2018-03-14