

**АКТ**  
**камеральной проверки достоверности составления бюджетной**  
**отчетности на основании ведения бухгалтерского учета**  
**МБУ «Технопарк–Липецк» по итогам 2021 года**

28.02.2022

г. Липецк

Мной, начальником отдела информационно-маркетинговой поддержки и организационной работы департамента экономического развития администрации города Липецка, Звягиной Татьяной Николаевной была проведена камеральная проверка достоверности составления бюджетной отчетности на основании ведения бухгалтерского учета за 2021 год МБУ «Технопарк-Липецк» ИНН 4823054400, КПП 482301001, ОГРН 1124823006703, адрес: 398017, город Липецк, ул. 9 Мая, владение 27, строение 29.

Директор МБУ – Рясков Андрей Александрович.  
Главный экономист – Куркина Светлана Николаевна.

Дата начала проведения проверки: 28.02.2022.

Дата окончания проверки: 28.02.2022.

В ходе проверки установлено:

1. Отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными в Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 25.03.2011г. № 33н. В состав отчетности входят следующие формы:

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
- Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710) (справочно);
- Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710);
- Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721);
- Отчет о движении денежных средств учреждения (ф. 0503723);
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725) по кодам счета 230406000, 630406000, 430406000;
- Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730);
- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737, ф.0503737\_ЭКР) по КФО 2, 4, 6;

- Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738) КФО 2, 4, 6;
- Пояснительная записка (ф. 0503760), в т.ч. таблицы 1, 4, 6;
- Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766);
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по КФО 2, 4, 6;
- Сведения по дебиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по КФО 2, 4, 5, 6;
- Сведения по кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по КФО 2, 4, 5, 6;
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) по КФО 2, 4, 6;
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779) по КФО 2, 3, 4;
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

2. Сумма поступлений и выбытий за отчетный период, а также за аналогичный период прошлого года (разделы 1, 2 формы 0503723) соответствуют отчету о состоянии лицевого счета бюджетного учреждения по состоянию на 01.01.2022.

Сумма расходов в разрезе КОСГУ, видов расходов (раздел 4 формы 0503723) соответствует отчету о состоянии лицевого счета бюджетного учреждения по состоянию на 01.01.2022.

3. Анализ баланса государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730):

по строке 020 – увеличение по строке «уменьшение стоимости основных средств» произошло за счет начисленной амортизации на конец года;

по строке 050 – увеличение по строке «уменьшение стоимости нематериальных активов» произошло за счет начисленной амортизации на конец года;

по строке 080 – остаточная стоимость материальных запасов увеличилась на конец года: приобретено материальных запасов на сумму 205 217,38 руб., списано – 179 330,24 руб. На конец года остаток 73 683,20 (канцелярские товары, автошины, хозяйственный инвентарь, медицинские маски, моющие средства);

по строке 200 - денежные средства на лицевом счете учреждения: по муниципальному заданию - 577 243,26 руб. (на коммунальные услуги, оплата 3-х дней больничного листа за счет работодателя), по приносящей доход деятельности - 2 561 019,12 руб.;

по строке 431 - расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение – задатки по лотам для участия в аукционах по аренде недвижимого имущества;

по строке 480 - расчеты с учредителем уменьшены на сумму 16 057,00 руб. за счет передачи компьютера в сборе МКУ «Межведомственный центр учета города Липецка»;

по строке 040 справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах - сомнительная задолженность увеличилась на 2 967,18 руб. за счет списания задолженности ООО «УСБ» в связи с прекращением деятельности должника и срока давности;

по строке 170 справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах - поступления денежных средств:

доход от деятельности по муниципальному заданию - 11 954 676,52 руб.;

доход от приносящей доход деятельности - 23 164 179,73 руб., в т.ч.:

аренда 12 716 925,15 руб.;

платные услуги 1 869 975,77 руб.;

возмещение коммунальных услуг и платные услуги 9 107 614,42 руб.;

штрафные санкции 8 505,39 руб.;

уменьшение стоимости материальных запасов 196 830,00 руб.;

налог на прибыль –735 671,00 руб.;

по строке 210 справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах - основные средства в эксплуатации на конец года увеличились за счет приобретения:

1. Тепловая завеса 3/1,5 BALLU ВНС-СЕ-3L 3/1,5кВт 220В – 4 шт.;

2. Грабли – 10 шт.;

3. Жалюзи вертикальные Лайн II 2261св. бежевый – 2 шт.;

4. Лопата совковая – 5 шт.;

5. Микрофон Dехр U400 (проводной, всенаправленный);

6. Огнетушитель ОП-6 – 10 шт.;

7. Подставка для огнетушителей П-15 – 10 шт.;

8. Шкаф низкий для документов;

9. Шкафчик (ключница) на 140 ключей;

10. Экран на штативе;

11. Ящик почтовый 8 секционный с окошком – 4 шт.

4. Плановые показатели форм 0503737 соответствуют плану хозяйственной деятельности учреждения на 2021 год. Кассовые расходы соответствуют выпискам с лицевого счета.

На выполнение муниципального задания департаментом перечислено финансирование в размере 11 954,7 тыс. руб., что составляет 100% от общего объема финансирования. В отчетном году средства были освоены в размере 11 378,1 тыс. руб. или 95,0%, от предусмотренного финансирования на муниципальное задание на 2021 год.

Собственные доходы учреждения за 2021 год составили 23 164,2 тыс. руб. или 70,0% от плана поступлений, предусмотренных на 2021 год.

Расходы за счет собственных средств произведены на сумму 22 411,2 тыс. руб. или 65,0% от расходов, запланированных на 2021 год.

5. Форма 0503768 КФО 2:

по строке 016 – «Инвентарь производственный и хозяйственный» движение в течение 2021 года:

Принято к учету:

1. План эвакуации – 3 шт.;
2. Роутер модели ZTE 298A;
3. Огнетушитель ОП-6 – 10 шт.;
4. Подставка для огнетушителей П-15 – 10 шт.;
5. Жалюзи вертикальные Лайн II 2261св. бежевый – 2 шт.;
6. Лопата совковая – 5 шт.;
7. Микрофон Дехр U400 (проводной, всенаправленный);
8. Моторный модуль MOT-S 30/7 DM;
9. Ящик почтовый 8 секционный с окошком – 4 шт.;
10. Экран на штативе;
11. Шкафчик (ключница) на 140 ключей.

Списано при вводе в эксплуатацию:

1. Шкаф низкий для документов;
2. План эвакуации – 3 шт.;
3. Роутер модели ZTE 298A;
4. Огнетушитель ОП-6 – 10 шт.;
5. Подставка для огнетушителей П-15 – 10 шт.;
6. Жалюзи вертикальные Лайн II 2261св. бежевый – 2 шт.;
7. Грабли – 10 шт.;
8. Лопата совковая – 5 шт.;
9. Микрофон Дехр U400 (проводной, всенаправленный);
10. Ящик почтовый 8 секционный с окошком – 4 шт.;
11. Экран на штативе;
12. Шкафчик (ключница) на 140 ключей.

по строке 056 - «Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного» увеличена за счет начисленной амортизации.

по строке 070 – «Вложения в основные средства» сумма на конец года уменьшилась за счет ввода в эксплуатацию ОС, приобретенных в 2020 г.:

1. План эвакуации – 3 шт.;
2. Роутер модели ZTE 298A.

по строке 073 – «Вложения в основные средства - иное движимое имущество» было приобретено и введено в эксплуатацию в 2021 году:

1. Грабли – 10 шт.;
2. Лопата совковая – 5 шт.;
3. Микрофон Дехр U400 (проводной, всенаправленный);
4. Экран на штативе;
5. Ящик почтовый 8 секционный с окошком – 4 шт.;
6. Огнетушитель ОП-6 – 10 шт.;

7. Подставка для огнетушителей П-15 – 10 шт.;

8. Моторный модуль MOT-S 30/7 DM;

9. Шкафчик (ключница) на 140 ключей;

10. Тепловая пушка ТЭПК-2000 Ресанта 220В 67/1/21 – 4 шт.

по строке 600 - «Основные средства, всего» принято к учету основных средств на сумму 271 340,97 руб., получено безвозмездно - сплит-система на сумму 17 600,00 руб., списано при вводе в эксплуатацию на сумму 75 966,97 руб.

по строке 630 – «Вложения в основные средства, всего» сумма на конец года уменьшилась за счет ввода в эксплуатацию ОС, приобретенных в 2020 г.:

1. План эвакуации – 3 шт.;

2. Роутер модели ZTE 298A.

Форма 0503768 КФО 4:

по строке 120 - «Амортизация нематериальных активов» увеличена за счет начисленной амортизации.

по строке 610 - «Амортизация основных средств, всего» увеличена за счет начисленной амортизации.

6. В форме 0503769Д по КФО 2 отражена сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода в сумме 25 425,26 по счету 2 206 23 000 – предоплата за электроэнергию ОАО «ЛЭСК», в сумме 1 547 897,28 по счету 2 209 40 000 - задолженность по исполнительным листам (пени, госпошлины):

ООО «ЗСП»	416 812,50
ООО «И-ФОНД»	2 402,00
ООО «Контакт»	250 907,00
ООО «ПРИОРИТЕТ»	124 318,17
ООО ГК «ПЭА»	2 052,00
ООО «РДА-КОМСЕРВИС»	24 163,14
ООО НПП «Синтез-Л»	14 240,00
ОАО Трест «Липецкстрой»	394 094,32
ООО «Фабрика Аист»	10 191,64
ООО «Энергогарант»	308 716,51

В форме 0503769Д по КФО 4 отражена сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода в сумме 170 000,00 по счету 4 206 23 000 – предоплата за электроэнергию ОАО «ЛЭСК».

Кредиторская задолженность по КФО 2 на конец отчетного периода по счету 2 302 26 000 составила 2 000,00 - охрана декабрь 2021 г., по счету 2 302 34 000 составила 4 395,00 - ГСМ декабрь 2021 г., по счету 2 303 00 000 – 1 780 581,00, в т.ч.: 1 680 581,00 руб. налог на прибыль за 4 кв. 2021 г., 100 000,00 руб. НДС за 4 кв. 2021 г.

По счету 2 401 60 226 на конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 1 200,00 - предрейсовый осмотр водителя декабрь 2021 г.

Кредиторская задолженность по КФО 4 на конец отчетного периода отсутствует.

7. Форма 0503790: в 2021 году строительство не начиналось по следующим объектам:

– «Реконструкции производственных помещений "Литер И" по ул. 9 Мая, владение 27 в г. Липецке под размещение корпуса сборки и хранения слаботочного оборудования»;

– «Реконструкции производственных помещений "Литер В" по адресу г. Липецк, ул. 9 Мая, владение 27 под корпус обработки неокрашенного металла»;

– «Реконструкции производственных помещений "Литер К" по адресу г. Липецк, ул. 9 Мая, владение 27 под Центр микропроектов»;

– «Реконструкция трансформаторной подстанции ТП-10 кВ «Технопарк».

По этим объектам разработана проектно-сметная документация и проведена экспертиза, после устранения замечаний, выданных государственной экспертизой, сметная стоимость была пересчитана в ценах 3 квартала 2020 года проектным институтом.

По итогам камеральной проверки рекомендовано усилить контроль за формированием плана доходов, своевременностью поступления платежей по арендной плате и за расходами, осуществляемыми за счет средств от внебюджетной деятельности, также усилить контроль за возмещением арендаторами коммунальных платежей. Усилить работу по взысканию дебиторской задолженности по арендной плате.

Начальник отдела  
информационно-маркетинговой поддержки  
и организационной работы

Директор МБУ «Технопарк-Липецк»



Т.Н. Звягина

А.А. Рясков