



ГҮАН





## Собрание материально-ответственных лиц

29 октября 2018, Санкт-Петербург

# Инвентаризация 2018. Цели

Виды имущества	Цель инвентаризации	Дополнительно
Основные средства (кроме недвижимого имущества)	1. Выявление фактического наличия имущества, назначения, основных технических или эксплуатационных показателей. 2. Сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета. 3. Выявление имущества, которое не соответствует условиям актива для последующего списания (на основные средства, не пригодные к эксплуатации и не подлежащие восстановлению, инвентаризационная комиссия составляет отдельную опись с указанием времени ввода в эксплуатацию и причин, приведших эти объекты к непригодности (порча, полный износ и т.п.))	
Особо ценное движимое имущество		
Материальные запасы		
Имущество, полученное в пользование		по указанным объектам составляется отдельная опись, в которой дается ссылка на документы, подтверждающие принятие этих объектов в пользование.
Имущество, полученное безвозмездно до принятия его активом		постановка имущества на баланс
Право пользования активами (аренда)		по указанным объектам составляется отдельная опись, в которой дается ссылка на документы, подтверждающие принятие этих объектов в пользование.

Виды имущества	Цель инвентаризации
Недвижимое имущество	Проверка наличия документов, подтверждающих нахождение объектов в оперативном управлении; для зданий выявление назначения, основных материалов, из которых они построены, объем (по наружному или внутреннему обмеру), площадь (общая полезная площадь), число этажей (без подвалов, полуподвалов и т.д.), год постройки и иное.
Бланки строгой отчетности	Сопоставление фактического наличия с данными бухгалтерского учета, проверка наличия книг учета и выдачи соответствующих БСО документов.
Нематериальные активы	Проверка критериев НМА: объект способен приносить учреждению экономические выгоды в будущем; отсутствие у объекта материально-вещественной формы; возможность идентификации (выделения, отделения) от другого имущества; наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование актива; наличие надлежаще оформленных документов, устанавливающих исключительное право на актив; наличие в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, надлежаще оформленных документов, подтверждающих исключительное право на актив (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.) или исключительного права на результаты научно-технической деятельности, охраняемые в режиме коммерческой тайны, включая потенциально патентоспособные технические решения и секреты производства (ноу-хау).
Оборудования для выполнения НИР	Сопоставление фактического наличия с данными бухгалтерского учета, выявление сроков действия договоров по НИР, контроль за своевременным списанием с забалансового учета.
Экспериментальные устройства	Сопоставление фактического наличия с данными бухгалтерского учета, выявление сроков выполнения внутренних НИР, контроль за своевременным списанием с забалансового учета.
Сувенирная продукция	Сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета
Программное обеспечение	Сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, проверка сроков действия лицензии.
Имущество, переданное в аренду	Проверка наличия документов, подтверждающих передачу объектов в аренду, сроков аренды.

Виды имущества	Цель инвентаризации
Автозапчасти, установленные	Выявление фактического наличия имущества, назначения, основных технических или эксплуатационных показателей. Сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета.
Имущество на утилизацию	
Личное имущество работников во временном пользовании	
Земельные участки	Проверяется наличие документов на земельные участки, находящиеся на праве оперативного управления.
Вложения в нефинансовые активы (в недвижимое имущество, в особо ценное движимое имущество, в иное движимое имущество)	Путем документальной проверки установить правильность и обоснованность числящейся в бухгалтерском учете сумм вложений в нефинансовые активы.
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнения работ (услуг)	Путем документальной проверки установить правильность и обоснованность числящейся в бухгалтерском учете сумм незавершенного производства.
Инвентаризация расчетов	Путем документальной проверки установить правильность и обоснованность числящейся в бухгалтерском учете суммы задолженности по недостачам и хищениям; правильность и обоснованность сумм дебиторской, кредиторской и депонентской задолженности, включая суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истекли сроки исковой давности.

# Инвентаризация 2018. Этапы

Этап	Содержание	Ответственный
1	Заполнение инвентаризационной ведомости (через ЛК МОЛ)	МОЛ
2	Инвентаризация драгоценных металлов	МОЛ, инвентаризационная комиссия
3	Инвентаризация бланков строгой отчетности	МОЛ, инвентаризационная комиссия
4	Инвентаризация нематериальных активов	МОЛ, инвентаризационная комиссия
5	Анализ показателей «статус» и «целевая функция»	инвентаризационная комиссия
6	Фактическая проверка имущества	инвентаризационная комиссия
7	Объяснительные и служебные записки, в случае расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета	МОЛ
8	Составление инвентаризационной ведомости на бумажном носителе	инвентаризационная комиссия
9	Ведомость расхождений	инвентаризационная комиссия
10	Акт о результатах инвентаризации	инвентаризационная комиссия

## Ответственность

*Ответственность за срыв проведения инвентаризации в установленный сроки и в установленном порядке, по распоряжению ректора, будут нести руководители структурных подразделений.*

*Мера дисциплинарного взыскания — объявление замечания руководителю структурного подразделения.*

## Поощрение

$$\text{Премия} = (\text{База} + 4 \times \text{Количество}) \times [K1 | K2 | K3 | K4 | K5] \times K6 \times K7 \times K8 \times [K9 | K10]$$

### База:

1500 руб. — МОЛ с количеством объектов учета до 100 ед. включительно

3000 руб. — МОЛ с количеством объектов учета свыше 100 ед.

### Количество:

общее количество объектов учета у МОЛ

### Коэффициенты:

**K1 = 1,7** — срок 1 (заполняемость до 1.11.2018)

**K2 = 1,6** — срок 2 (заполняемость до 12.11.2018)

**K3 = 1,5** — срок 3 (заполняемость до 19.11.2018)

**K4 = 1,1** — срок 4 (заполняемость до 30.11.2018)

**K5 = 0** — срок 5 (заполняемость до 20.12.2018)

**K6 = 0,9** — отсутствие инвентарных номеров

**K7 = 0,9** — наличие излишков

**K8 = 0,9** — наличие недостачи

**K9 = 1,05** — устранение замечаний во время инвентаризации

**K10 = 0,5** — отсутствие устранения замечаний во время инвентаризации



# Инвентаризация 2018. Личный кабинет МОЛ

Показатели заполняемости карто

Показатели заполняемости карто

КАБИНЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ОТВЕТСТВЕННОГО ЛИЦА

Главная | Документы | **Монитор руководителя**

ГЛАВНАЯ / КАБИНЕТ МОЛ / МОНИТОР РУКОВОДИТЕЛЯ / ЗАПОЛНЯЕМОСТЬ

## Показатели заполняемости карто

Менее 10% **21** | От 10 до 90% **35** | 90% и более **75**

- Кутузов Юрий Петрович (ОГЭ Кутузов) — **91%** (258/235)
- Никитинская Юлиана Андреевна (ОТО Б.М. Никитинская) — **92%** (13/11)
- Кузьменко Жанна Алексеевна (К85 Кузьменко) — **93%** (138/128)
- Маркелова Наталья Викторовна (ЦУКО Маркелова) — **93%** (29/27)
- Петросян Михак Антраникович (ОГИ Гастел.Петр) — **94%** (16/15)
- Сорокина Наталия Александровна (Общ. №1 Сорокин) — **94%** (1239/116)
- Бикчинтаев Рафхат Ахмадуллович (ИБМП К1 Бикчинт) — **96%** (139/133)
- Ванде-Кирков Владимир Вадимович (К21 Ванде-Кирк) — **96%** (400/386)
- Калинин Николай Алексеевич (ВЛ-21Калинин) — **97%** (97/94)
- Черноусова Полина Михайловна (ИГ ИШИВ Черноусова) — **97%** (94/91)
- Румянцева Ирина Николаевна (РИЦ Румянцева) — **98%** (188/185)
- Артамонова Любовь Леонидовна (ДИ №8 Артамонов) — **99%** (185/184)
- Николаева Людмила Викторовна (МЦ Николаева) — **99%** (338/336)
- Романова Вероника Вячеславовна (К24 Романова) — **99%** (389/385)
- Ульяшова Галина Владимировна (ОБСТ) — **99%** (101/100)

Общие качественные показатели

КАБИНЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ОТВЕТСТВЕННОГО ЛИЦА

ADMIN | MOD |

ГЛАВНАЯ / КАБИНЕТ МОЛ / МОНИТОР РУКОВОДИТЕЛЯ / ОБЩИЕ КАЧЕСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ УЧЕТА ГУАП

## Общие качественные показатели учета по университету

Статусы имущества

- в эксплуатации **21470**
- в запасе (для использования) **795**
- поврежден **700**
- в запасе (на хранении) **638**
- не соответствует требованиям эксплуатации **511**
- находится на консервации **164**
- истек срок хранения **139**
- требуется ремонт **133**
- не введен в эксплуатацию **104**
- ненадлежащего качества **57**
- объект законсервирован **5**
- передается в собственность иному публично-правовому образованию **5**
- строительство объекта приостановлено без консервации **1**
- строительство (приобретение) ведется **0**

Целевые функции имущества

- использовать **21632**
- продолжить хранение **1004**
- списание **999**
- утилизация **472**
- списание (материальные запасы) **362**
- консервация объекта **99**
- введение в эксплуатацию **35**
- дооснащение (дооборудование) **34**
- ремонт **32**
- ремонт (материальные запасы) **6**
- передача объекта незавершенного строительства другим субъектам хозяйственной деятельности **3**
- завершение строительства (реконструкции, технического перевооружения) **2**
- консервация объекта незавершенного строительства **0**

# Вопросы и ответы