

ДУ
УТВЕРЖДАЮ:

Заместитель начальника
Департамента


В.М. Виноградов

АКТ

выездной плановой проверки учета, использования и сохранности имущества области, закрепленного за бюджетным учреждением социального обслуживания Вологодской области «Комплексный центр социального обслуживания населения Грязовецкого района»

20 марта 2020 года

г. Грязовец

В соответствии с планом проведения выездных проверок автономных, бюджетных и казенных учреждений области в 2020 году, утвержденным распоряжением Департамента имущественных отношений Вологодской области от 31.10.2019 № 2491-р «О проведении в 2020 году плановых выездных проверок автономных, бюджетных и казенных учреждений области», распоряжением Департамента имущественных отношений Вологодской области от 07.02.2020 № 275-р «О проведении плановой выездной проверки использования государственного имущества» консультантом отдела по управлению собственностью Департамента имущественных отношений Вологодской области Петровой Е.М., главным специалистом управления земельных ресурсов Департамента имущественных отношений Вологодской области Силкиной Н.М. проведена проверка учета, использования и сохранности имущества области, закрепленного за бюджетным учреждением социального обслуживания Вологодской области «Комплексный центр социального обслуживания населения Грязовецкого района» за 2019 год, январь – февраль 2020 года.

Проверка проведена в присутствии директора бюджетного учреждения социального обслуживания Вологодской области «Комплексный центр социального обслуживания населения Грязовецкого района» Кашиной Т.В., экономиста учреждения Никешинной Ж.П.

В результате проведенной проверки установлено следующее:

На основании постановления Правительства Вологодской области от 21.12.2015 № 1117 «О передаче в собственность области муниципального учреждения Грязовецкого муниципального района, предназначенного для осуществления деятельности в сфере социальной защиты населения» БУ СО ВО «КЦСОН Грязовецкого района» (далее – Учреждение) передано из муниципальной собственности Грязовецкого муниципального района в собственность Вологодской области.

Учреждению выдано свидетельство о внесении соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 35 № 002018739 (ОГРН 1053500397851).

Департаментом имущественных отношений Вологодской области Учреждению выдано свидетельство о внесении в Реестр собственности Вологодской области комплекса имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления, от 29.03.2016 № 001626 с присвоением реестрового № 2550.

На основании приказа Управления социальной защиты населения Грязовецкого муниципального района Вологодской области от 05.03.2009 № 4 на должность директора Учреждения назначена Кашина Татьяна Владимировна.

Между Учреждением и Департаментом имущественных отношений области заключен договор от 20.09.2016 № 24 о порядке использования государственного имущества Вологодской области, закрепленного на праве оперативного управления за бюджетным учреждением социального обслуживания Вологодской области «Комплексный центр социального обслуживания населения Грязовецкого района».

Условия договора учреждением выполняются.

Карта учета имущества области, закрепленного за бюджетным учреждением социального обслуживания Вологодской области «Комплексный центр социального обслуживания населения Грязовецкого района» представлена в установленный срок.

Приказом Учреждения от 02.09.2019 № 236 «Об утверждении учетной политики на 2019 год» утверждена учетная политика Учреждения (далее – Учетная политика) на 2019 год.

Приказом Учреждения от 28.02.2020 № 90 «Об утверждении учетной политики на 2020 год» утверждена учетная политика Учреждения (далее – Учетная политика) на 2020 год.

Каждому объекту учета основных средств присвоен инвентарный номер, указаны первоначальная и остаточная стоимости, процент начисленной амортизации, дата ввода в эксплуатацию.

В соответствии с Учетной политикой в целях контроля за достоверностью данных бухгалтерского учета и отчетности Учреждение ежегодно проводит полную инвентаризацию нефинансовых активов (основных средств, произведенных активов, вложений в нефинансовые активы, материальных запасов, готовой продукции). Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищения или злоупотребления, а также порчи ценностей, в случае стихийного бедствия, пожара, аварий и других чрезвычайных ситуаций.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на основании приказа директора Учреждения от 31.10.2019 № 285 «О проведении годовой инвентаризации» создана инвентаризационная комиссия и в период с 30.11.2019 по 15.12.2019 проведена

полная инвентаризация нефинансовых активов. В результате инвентаризации комиссией Учреждения не выявлено расхождений, недостач, излишков основных средств при отсутствии приходных документов. Комиссией Учреждения оформлены акты о результатах инвентаризации от 30.11.2019 №№ 1 - 8.

Договоры о материальной ответственности с материально-ответственными лицами заключены в соответствии с законодательством.

Учреждение имеет достаточное для осуществления приносящей доход деятельности имущество рыночной стоимостью не менее минимального размера уставного капитала, предусмотренного для обществ с ограниченной ответственностью. Рыночная оценка имущества осуществлена. Отчет об оценке рыночной стоимости объектов движимого имущества от 27.11.2015 № 02/564.

Администрация учреждения располагается в нежилых помещениях, расположенных по адресу: Вологодская область, Грязовецкий район, г. Грязовец, ул. Беляева, д. 15.

Стоимость основных средств (по данным бухгалтерских документов) по состоянию на 01.01.2019, на 01.01.2020, на 01.03.2020 указана в Приложении 1 к акту проверки.

По состоянию на дату проверки на балансе Учреждения учитывалось 3 объекта недвижимого имущества, закрепленных за Учреждением:

- нежилые помещения, общей площадью 824,5 кв.м, расположенные по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Беляева, д. 15;

- дом-интернат для престарелых и инвалидов, общей площадью 432,8 кв.м, расположенный по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Румянцевой, д. 13;

- нежилое помещение, общей площадью 518,4 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Ленина, д. 64,

Государственная регистрация прав на объекты недвижимости осуществлена. (Приложение 2 к акту проверки).

Техническое состояние объекта недвижимости: нежилые помещения, общей площадью 824,5 кв.м, расположенные по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Беляева, д. 15, удовлетворительное. Объект используется Учреждением по назначению.

Нежилое помещение, общей площадью 518,4 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Ленина, д. 64, находится в удовлетворительном состоянии, не используется учреждением. В настоящее время Департаментом имущественных отношений Вологодской области осуществляется подготовка проекта постановления Правительства области об его передаче из собственности Вологодской области в муниципальную собственность Грязовецкого муниципального района.

В соответствии с распоряжением Департамента имущественных отношений Вологодской области от 02.07.2019 № 1539-р «О согласовании списания объекта недвижимого имущества» Учреждением на апрель-май 2020 года запланированы мероприятия по ликвидации дома-интерната для

престарелых и инвалидов, общей площадью 432,8 кв.м, расположенного по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Румянцевой, д. 13.

По состоянию на 01.01.2020, на 01.03.2020 на балансе учреждения учитывалось 11 объектов особо ценного движимого имущества, общей балансовой стоимостью 3 842 205,00 руб. (Приложение 3 к акту проверки).

На дату проверки 7 объектов особо ценного движимого имущества находились в удовлетворительном состоянии, и использовались учреждением по назначению.

На основании распоряжения Департамента имущественных отношений области от 27.05.2019 № 1248-р «О согласовании продажи особо ценного движимого имущества бюджетного учреждения» учреждением заключены договоры купли-продажи, направлены заявления в ГИБДД УМВД России по Вологодской области о прекращении регистрации следующих транспортных средств:

№ п/п	Наименование объекта учета	Характеристика, индивидуализирующая объект в Реестре	Балансовая стоимость/остаточная стоимость (руб.)
1	Автомобиль CHEVROLET NIVA 212300-55	2012 года выпуска, модель № двигателя 2123, 0414707, кузов № X9L212300C0402375, государственный регистрационный знак В346ТН35, инвентарный номер ЦС3131040306, реестровый номер 255000002	442 890,00/ 0,00
2	Автомобиль UAZ PATRIOT	2013 года выпуска, модель № двигателя 409050*D3005780, кузов № 316300D0005326, государственный регистрационный знак Е263ВВ35, инвентарный номер ЦО2101250004, реестровый номер 255000001	727 500,00/ 0,00

Объекты не исключены из состава особо ценного движимого имущества, учитываемого в Реестре собственности области за учреждением.

Кроме того, в результате проверки выявлено, что 2 объекта особо ценного движимого имущества (мобильное гусеничное лестничное подъемное устройство, инвентарный номер ЦС3101040355; кровать многофункциональная медицинская, инвентарный номер ЦС3101040391) переданы в пользование гражданке Гладиной С.М. по договору безвозмездного пользования технического и иного средства реабилитации от 09.04.2018 (Приложение 3 к акту проверки). Согласование Департамента имущественных отношений области на передачу указанных объектов особо ценного движимого имущества отсутствует.

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 учреждением приобретен автомобиль ЛУИДОР-2250DV (специальное транспортное средство для перевозки инвалидов), государственный регистрационный знак К757ЕН35, балансовой стоимостью 1 538 325,00 руб., отнесенный к особо ценному движимому имуществу учреждения.

Кроме того, в течение 2019 года учреждением приобретено 12 единиц иного движимого имущества (в том числе: стенды, бегущая строка, кулер, и др.) балансовой стоимостью 215 139,33 руб.

В 2019 году учреждением приобретено 93 единицы иного движимого имущества на сумму 253 214,67 руб. с отражением на забалансовом счете Учреждения.

На основании распоряжения Департамента имущественных отношений области от 23.08.2019 № 1947-р «О передаче имущества», договора о передаче имущества от 26.08.2019, и акта приема-передачи объектов нефинансовых активов от 26.08.2019 - 1 объект особо ценного движимого имущества (зонг вытяжной) передан БУ СО ВО «КЦСОН Бабушкинского района».

В течение 2019 года учреждением списано 116 единиц иного движимого имущества (в том числе: стеллаж, стол, шкаф для одежды, и др.) балансовой стоимостью 1 447 526,22 руб., передано другим учреждениям 13 единиц (в том числе: шкаф металлический, шкаф металлический архивный, весы электронные медицинские, и др.) балансовой стоимостью 645 509,50 руб.

За период с 01.01.2020 по 29.02.2020 учреждением приобретено 12 единиц иного движимого имущества на сумму 11 500,67 руб. с отражением на забалансовом счете Учреждения.

В соответствии с договором безвозмездного пользования недвижимым имуществом от 05.07.2019, заключенным с Управлением по имущественным и земельным отношениям Грязовецкого муниципального района, Учреждение использует для размещения автотранспорта гараж (помещение № 13), общей площадью 24,6 кв.м, расположенный по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Беляева, д. 15А, договором безвозмездного пользования недвижимым имуществом от 23.04.2019 – гараж (помещение № 12), общей площадью 24,6 кв.м, расположенный по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Беляева, д. 15А.


Кроме того, в соответствии с договором безвозмездного пользования имуществом от 25.04.2019 № 17, заключенным с БУ ЖКХ ВО «Вологдаоблжилкомхоз», Учреждение использует нежилые помещения, общей площадью 191,0 кв.м. (помещение №№ 1-6 в помещении мед. пункта (А) № 1,2,4,5 в помещении комната отдыха (В), № 1, 2 в помещении комната отдыха (Г), № 1 в помещении ритуальная (Д), № 1 в помещении прачечная на первом этаже по данным техпаспорта), являющегося частью жилого дома (кадастровый номер 35:28:0404006:122), расположенного по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Студенческая, д. 23.


На балансе Учреждения числится земельный участок с кадастровым номером 35:28:0403004:150, площадью 2 788 кв.м, местоположением: Вологодская обл., г. Грязовец, ул. Румянцевой, д.13. В отношении земельного участка зарегистрировано право собственности области (запись регистрации № 35-35-05/007/2006-449 от 07.11.2006) и право постоянного (бессрочного) пользования Учреждения (запись о государственной регистрации права №35-35/028-35/028/001/2015-703/2 от 18.12.2015).

На основании изложенного Учреждению предлагается:

1. После завершения мероприятий по перерегистрации автомобилей (автомобиль CHEVROLET NIVA 212300-55, автомобиль UAZ PATRIOT), отнесенных к особо ценному движимому имуществу учреждения, за новыми владельцами, направить в Департамент имущественных отношений области полный пакет документов, указанных в подпунктах 2.1, 2.3 распоряжения Департамента от 27.05.2019 № 1248-р.
2. Провести работу по заключению договоров передачи в пользование 2 объектов особо ценного движимого имущества (средств реабилитации), указанных в приложении 3 к акту проверки, с согласия Департамента имущественных отношений области, расторгнув договор безвозмездного пользования технического и иного средства реабилитации от 09.04.2018.
3. Направить в адрес Департамента имущественных отношений области документы для переоформления договора о порядке использования государственного имущества Вологодской области, закрепленного на праве оперативного управления за Учреждением.
4. Не допускать случаев распоряжения особо ценным движимым имуществом без согласования с Департаментом имущественных отношений Вологодской области, неукоснительно соблюдать действующее законодательство при использовании государственного имущества, находящегося в оперативном управлении учреждения.
5. Информацию по пункту 1 предложений представить в Департамент имущественных отношений Вологодской области в срок до 01.05.2020, по пунктам 2, 3 – в срок до 31.10.2020.

Уполномоченные лица
по проведению проверки:


_____ Е.М. Петрова


_____ Н.М. Силкина

С актом проверки ознакомлена, экземпляр акта получила:
Директор БУ СО ВО «КЦСОН
Грязовецкого района»


_____ Т.В.Кашина

Приложение 1
к акту проверки от 20.03.2020

Стоимость основных средств БУ СО ВО «КЦСОН Грязовецкого района»

	Основные средства всего, руб.			В том числе:										
				недвижимое имущество, руб.				движимое имущество всего, руб.			в том числе особо ценное движимое имущество, руб.			
	Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Кол-во объектов	Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Кол-во объектов
на 01.01.19	24028764,00	20172105,47	3856658,53	16185194,24	12861666,29	3323527,95	3	7843569,76	7310439,18	533130,58	2353880,00	2243329,95	110550,05	11
на 01.01.20	24302593,52	20119934,73	4182658,79	16185194,24	13548658,13	2636536,11	3	8117399,28	6571276,60	1546122,68	3842205,00	2332988,83	1509216,17	11
на 01.03.20	24302593,52	20354674,35	3947919,17	16185194,24	13663156,77	2522037,47	3	8117399,28	6691517,58	1425881,70	3842205,00	2373995,37	1468209,63	11

Приложение 2
к акту проверки от 20.03.2020

Перечень недвижимого имущества,
закрепленного за БУ СО ВО «КЦСОН Грязовецкого района»
по состоянию на 01.03.2020

№ п/п	Реестровый номер	Наименование	Адрес (местоположение)	Кадастровый (условный) номер	Общая площадь (кв.м.)	Кадастровый номер земельного участка	Инвентарный номер	Номер паспорта БТИ	Балансовая стоимость, руб.	Запись о регистрации собственности ВО	Запись о регистрации права оперативного управления	Тех. состояние	Используется/не используется Учреждением
1	25500001	Дом-интернат для престарелых и инвалидов	Вологодская область, г. Грязовец, ул. Румянцева, д. 13	35:28:0403004:307	432,8	35:28:0403004:150	ЦО4101120001	5358	2349454,80	№ 35-35/28-8/2004-504 от 27.12.2004	№ 35-35/028-35/028/001/2015-704/2 от 18.05.2016	Аварийное	Не используется (ликвидация)
2	25500002	Нежилые помещения	Вологодская область, г. Грязовец, ул. Беляева, д. 15	35:28:0403004:1007	824,5	-	ЦО410112001		12251353,44	№ 35-35-28/004/2014-027 от 25.06.2014	№ 35-28-0403004-1007-35/028/2017-1 от 06.10.2017	Удовлетворительное	используется
3	25500003	Нежилое помещение	Вологодская область, г. Грязовец, ул. Ленина, д. 64	35:28:0403003:582	518,4	-	4101120001		1584386,00	№ 35-35-05/016/2010-180 от 29.12.2010	№ 35:28-0403003:582-35/028/2017-1 от 01.03.2017	Удовлетворительное	Не используется (передача в мун.собственность Грязовецкого района)
Итого:									16185194,24	-	-	-	-

Приложение 3
к акту проверки от 20.03.2020

Перечень особо ценного движимого имущества,
закрепленного за БУ СО ВО «КЦСОН Грязовецкого района»,
по состоянию на 01.03.2020

№ п/п	Реестровый номер	Инвентарный номер	Наименование объекта	Индивидуализирующие признаки объекта	Балансовая стоимость, руб.	Техническое состояние (удовлетворительное/неудовлетворительное)	Используется /не используется учреждением
1	255000020	ЦС4101240434	Диск внешний HDD	HDD	4 730,00	Удовлетворительное	Используется
2	255000021	ЦС4101240435	Компьютер DEXP	DEXP	39 700,00	Удовлетворительное	Используется
3	255000008	ЦС3101040355	Мобильное гусеничное лестничное подъемное устройство типа ТО9 (Vimtc)	устройство типа ТО9 (Vimtc)	118 500,00	Удовлетворительное	Передано в пользование
4	255000018	ЦО4101340011	МФУ Kyosera M20300N (копир/сканер/принтер)	Kyosera M20300N	24 060,00	Удовлетворительное	Используется
5	255000007	ЦС3101040431	Подъемник для ванн электрический Ritt	Ritt	70 000,00	Удовлетворительное	Используется
6	255000002	ЦС3101040306	CHEVROLET NIVA 212300-55 (B346TH)	Vin X9L212300CO402375 Год 2012, модель 2123, № двигателя 0414707, мощность двигателя 79,6 л.с.	442 890,00	Удовлетворительное	Осуществлена продажа автомобиля на основании распоряжения ДИО ВО от 27.05.2019 № 1248-р (направлено заявление на перерегистрацию автомобиля)
7	255000001	ЦО2101250004	UAZ PATRIOT (E 236 BB) VIN XTТ316300D0005326	Vin XTТ316300D0005326 Год 2013, модель 409050, № двигателя D3005780, мощность двигателя 128 л.с.	727 500,00	Удовлетворительное	Осуществлена продажа автомобиля на основании распоряжения ДИО ВО от 27.05.2019 № 1248-р (направлено заявление на

							перерегистрацию автомобиля)
8	255000019	ЦС11010500015	Автобус FIAT DUCATO (А 708 ТВ)	Vin Z7G244000AS011033 Год 2013, модель F1AE0481C, № двигателя 0954981, мощность двигателя 110 л.с.	730 000,00	Удовлетворительное	Используется
9		12502090009	Специализированное ТС для перевозки инвалидов ЛУИДОР-2250DB (К 757 ЕН)	Vin Z7C2250DBK0010249 Год 2019, модель A27500, № двигателя КО403844, мощность двигателя 106,8 л.с.	1 538 325,00	Удовлетворительное	Используется
10	255000016	ЦО4101260001	Забор металлический		94 500,00	Удовлетворительное	Используется
11	255000009	ЦС3101040391	Кровать многофункциональная медицинская		52 000,00	Удовлетворительное	Передана в пользование
Итого:					3 842 205,00		