

УТВЕРЖДАЮ:

Заместитель начальника

Департамента

В.М. Виноградов

2019 года

АКТ

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

17 мая 2019 года

п. Кадуй

В соответствии с планом проведения выездных проверок автономных, бюджетных и казенных учреждений области в 2019 году, утвержденным распоряжением Департамента имущественных отношений Вологодской области от 30.10.2018 № 2774-р «О проведении в 2019 году плановых выездных проверок автономных, бюджетных и казенных учреждений области», распоряжением Департамента имущественных отношений Вологодской области от 10.04.2019 № 845-р «О проведении плановой выездной проверки использования государственного имущества» консультантом отдела по управлению собственностью Департамента имущественных отношений области Петровой Е.М., главным специалистом управления земельных ресурсов Департамента имущественных отношений области Ревелевой В.Н. проведена плановая выездная проверка учета, использования и сохранности имущества области, закрепленного за бюджетным учреждением социального обслуживания Вологодской области «Комплексный центр социального обслуживания населения Кадуйского района» за 2018 год, январь – март месяцы 2019 года. Проверка проведена в присутствии и.о. директора учреждения Ловчиковой И.А., экономиста учреждения Степановой А.К.

В результате проведенной проверки установлено следующее:

На основании постановления Правительства Вологодской области от 25.12.2015 № 1152 «О передаче в собственность области муниципального учреждения Кадуйского муниципального района, предназначенного для осуществления деятельности в сфере социальной защиты населения» БУ СО ВО «КЦСОН Кадуйского района» (далее – Учреждение) передано из муниципальной собственности Кадуйского муниципального района в собственность Вологодской области.

Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет Департамент социальной защиты населения Вологодской области.

Учреждению выдано свидетельство о внесении соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц (лист записи от 12.01.2016 за государственным регистрационным номером 2163525054746).

Департаментом имущественных отношений области Учреждению выдано свидетельство о внесении в Реестр собственности Вологодской области комплекса имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления, от 29.04.2016 № 001640 с присвоением реестрового № 2881.

На основании приказа Управления социальной защиты населения Администрации Кадуйского муниципального района Вологодской области от 29.03.2013 № 4л/с «О назначении на должность» на должность директора Учреждения назначена Холмогорова О.А.

На основании приказа Департамента социальной защиты населения Вологодской области от 01.03.2018 № 209-к «О назначении на должность» исполнение обязанностей директора Учреждения возложено на Ловчикову И.А.

Между Учреждением и Департаментом имущественных отношений области заключен договор от 11.07.2016 № 12 о порядке использования государственного имущества Вологодской области, закрепленного на праве оперативного управления за бюджетным учреждением социального обслуживания Вологодской области «Комплексный центр социального обслуживания населения Кадуйского района».

Приказом Учреждения от 14.06.2018 № 100/1 «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» утверждена учетная политика Учреждения на 2018 год.

Приказом Учреждения от 25.04.2019 № 80 «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» утверждена учетная политика Учреждения на 2019 год (далее – Учетная политика).

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 23.10.2018 № 187 «О проведении годовой инвентаризации» создана инвентаризационная комиссия и в период с 01.11.2018 по 29.12.2018 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 01.12.2018.

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.

Администрация Учреждения располагается в административном здании, расположенном по адресу: Вологодская область, п. Кадуй, ул. Октябрьская, д. 23а.

Стоимость основных средств (по данным бухгалтерских документов) по состоянию на 01.01.2018, на 01.01.2019, на 01.04.2019 указана в Приложении 1 к акту проверки.

По состоянию на 01.01.2018 на балансе Учреждения учитывалось 3 объекта недвижимого имущества, закрепленные за Учреждением в соответствии с распоряжением Департамента имущественных отношений Вологодской области от 30.06.2017 № 1305-р «О закреплении имущества», актами приема-передачи объектов нефинансовых активов от 03.07.2017:

- нежилое помещение (Вологодская область, п. Кадуй, ул. Октябрьская, д. 23а, строение 3, помещение № 1), общей площадью 242,2 кв.м;
- нежилое помещение (гараж) (Вологодская область, п. Кадуй, ул. Октябрьская, д. 23а, строение 3, помещение № 8), общей площадью 66,2 кв.м;
- нежилое помещение (гараж) (Вологодская область, п. Кадуй, ул. Октябрьская, д. 23а, строение 3, помещение № 7), общей площадью 101,8 кв.м.

Государственная регистрация прав на нежилые помещения (гаражи): нежилое помещение (гараж) (Вологодская область, п. Кадуй, ул. Октябрьская, д. 23а, строение 3, помещение № 7), общей площадью 101,8 кв.м; нежилое помещение (гараж) (Вологодская область, п. Кадуй, ул. Октябрьская, д. 23а, строение 3, помещение № 8), общей площадью 66,2 кв.м – осуществлена.

Государственная регистрация прав на нежилое помещение (Вологодская область, п. Кадуй, ул. Октябрьская, д. 23а, строение 3, помещение № 1), осуществлена на общую площадь 384,9 кв.м (Приложение 2 к акту проверки).

Техническое состояние объектов недвижимости удовлетворительное. Объекты недвижимости используются Учреждением по назначению.

В соответствии с договором безвозмездного пользования от 03.02.2016 № 11, заключенным с Департаментом имущественных отношений области, Учреждением используется здание, находящееся в собственности Вологодской области, расположенное по адресу: Вологодская область, п. Кадуй, ул. Октябрьская, д. 23а., строение 4. Техническое состояние объекта

недвижимости хорошее. Государственная регистрация права собственности области на указанный объект недвижимости осуществлена.

По состоянию на момент проверки на балансе Учреждения учитывалось 44 объекта особо ценного движимого балансовой стоимостью 2 879 038,62 руб. 38 объектов особо ценного движимого имущества находятся в удовлетворительном состоянии и используются Учреждением по назначению, 2 объекта особо ценного движимого имущества - в неудовлетворительном состоянии, не используются Учреждением. (Приложение 3 к акту проверки).

4 объекта особо ценного движимого имущества (в том числе: подъемник электрический LY-9010 для подъема и перемещения инвалидов, мобильное гусеничное лестничное подъемное устройство типа T09 (Vimec), пневмокостюм «Атлант» № 6 с фиксатором положения головы, кровать медицинская 4-х секционная Armminia с электр. регулятором высоты) Учреждением переданы гражданам и МБУ «Плавательный бассейн «Виктория» по договорам проката и безвозмездного пользования средств реабилитации (Приложение 3 к акту проверки). Согласование Департамента имущественных отношений области на передачу указанных объектов особо ценного движимого имущества отсутствует.

В течение 2018 года Учреждением приобретено 7 объектов иного движимого имущества (в том числе: многофункциональное устройство KYOCERA M2040DN A4 duplex – 2 шт., информационное табло бегущая строка 1320*200 мм, портативная индукционная система Univox FSM2.0, кресло оператора BRABIX Spring – 2 шт., набор инструментов) на общую сумму 97 848,04 руб.

В 2018 году Учреждением приобретено 9 единиц иного движимого имущества на общую сумму 14 005,08 руб. с отражением на забалансовом счете Учреждения.

В течение 2018 года списание имущества Учреждением не производилось.

В течение истекшего периода 2019 года Учреждением списана 1 единица особо ценного движимого имущества – ларь морозильный F-58, балансовой стоимостью 24 000,00 руб. на основании распоряжения Департамента имущественных отношений области от 20.03.2019 № 611 «О согласовании списания особо ценного движимого имущества бюджетного учреждения». Документы, подтверждающие утилизацию указанного объекта особо ценного движимого имущества, Учреждением представлены в Департамент.

В течение истекшего периода 2019 года учреждением списано 2 объекта иного движимого имущества (в том числе: аппарат сварочный, компрессор) общей балансовой стоимостью 9470,00 руб.

В течение января – марта 2019 года Учреждением приобретено 3 объекта иного движимого имущества (в том числе: машина швейная – 2 шт., компрессор) балансовой стоимостью 21380,72 руб. Кроме того, Учреждением

приобретено 33 объекта иного движимого имущества (в том числе: калькуляторы 2 шт., газодымозащитные комплекты 24 шт., и др.) стоимостью 49 266,54 руб. с отражением на забалансовом счете Учреждения.

В Реестре собственности Вологодской области на балансе Учреждения числится земельный участок с кадастровым номером 35:20:0301003:15, местоположение которого: Вологодская область, Кадуйский район, поселок Кадуй, улица Октябрьская, дом 23а, строение 4. Земельный участок предоставлен Учреждению на праве постоянного (бессрочного) пользования. В границах земельного участка расположены следующие объекты недвижимости: нежилое помещение площадью 101,8 кв.м, нежилое помещение площадью 66,20 кв.м, нежилое помещение площадью 242,20 кв.м.

На основании изложенного Учреждению предлагается:

1. Внести изменения в бухгалтерский учет Учреждения в части корректировки общей площади нежилого помещения, расположенного по адресу: Вологодская область, п. Кадуй, ул. Октябрьская, д. 23а, строение 3, помещение № 1, в соответствии с данными государственного кадастра недвижимости.

2. Провести работу по заключению договоров передачи в пользование 4 объектов особо ценного движимого имущества (средств реабилитации), указанных в приложении 3 к акту проверки, с согласия Департамента имущественных отношений области, расторгнув договоры безвозмездного пользования технического и иного средства реабилитации от 01.10.2018, от 28.01.2019; от 19.04.2019; от 22.04.2019.


3. Представить в Департамент имущественных отношений области пакет документов в соответствии с требованиями постановления Правительства области от 05.03.2012 № 168 по согласованию списания 2 объектов особо ценного движимого имущества, находящихся в неудовлетворительном техническом состоянии, и неиспользуемых Учреждением.

4. Не допускать случаев распоряжения недвижимым и 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 пунктам 1 – 2 предложений представить в Департамент имущественных отношений Вологодской области в срок до 01.07.2019, по пункту 3 – в срок до 01.10.2019.

Уполномоченные лица
по проведению проверки:


_____ Е.М. Петрова


_____ В.Н. Ревелева

С актом проверки ознакомлена, получила:
И.о. директора БУ СО ВО «КЦСОН
Кадуйского района»


_____ И.А. Ловчикова

Приложение 1
к Акту проверки от 17.05.2019

Стоимость основных средств БУ СОВО «КЦСОН Кадуйского 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.		Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.		Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	
На 01.01.2018	5981199,52	5368904,47	612295,05		1017648,00	1017648,00	0,00	4963551,52	4351256,47	612295,05		2903038,62	2342042,25	560996,37		
На 01.01.2019	6041569,52	5633393,77	408175,75		1017648,00	1017648,00	0,00	5023921,52	4615745,77	408175,75		2879038,62	2550727,35	328311,27		
На 01.04.2019	6043890,24	5664505,73	379384,51		1017648,00	1017648,00	0,00	5026242,24	4646857,73	379384,51		2879038,62	2576217,54	302821,08		

Приложение 2
к Акту проверки от 17.05.2019

Перечень недвижимого имущества,
закрепленного за БУ СО ВО «КЦСОН Кадуйского района»
по состоянию на 01.04.2019

№ п/п	Реестровый номер	Инвентарный номер	Адрес	Объект недвижимого имущества	Площадь, кв.м	Балансовая стоимость, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Кадастровый номер объекта	Право собственности области	Право оперативного управления	Техническое состояние объекта (удовлетворительное/неудовлетворительное)	Используется (не используется) учреждением	
1	28810001	4101120336	Вологодская обл., рп. Кадуй, ул. Октябрьская, дом 23а, строение 3, помещение №1	Нежилое помещение административного здания	242,2	778 428,00	0,00	35:20:0301003:167	№ 35-35-06/002/2009-027 от 23.01.2009	№ 35:20:0301003:167-35/020/2017-1 от 07.07.2017	Удовлетворительное	используется	
2	28810002	4101120337	Вологодская обл., рп. Кадуй, ул. Октябрьская, дом 23а, строение 3, помещение №8	Нежилое помещение: гараж	66,2	84 520,00	0,00	35:20:0301003:165	№ 35-35-06/002/2009-029 от 23.01.2009	№ 35:20:0301003:165-35/020/2017-1 от 07.07.2017	Удовлетворительное	используется	
3	28810003	4101120338	Вологодская обл., рп. Кадуй, ул. Октябрьская, дом 23а, строение 3, помещение №7	Нежилое помещение: гараж	101,8	154 700,00	0,00	35:20:0301003:166	№ 35-35-06/002/2009-028 от 23.01.2009	№ 35:20:0301003:166-35/020/2017-1 от 10.07.2017	Удовлетворительное	используется	
ИТОГО:							1 017 648,0	0,00					

Приложение 3
к Акту проверки от 17.05.2019

Перечень особо ценного движимого имущества, закрепленного
за БУ СОВО «КЦСОН Кадуйского района»
по состоянию на 01.04.2019

№ п/п	Реестровый номер	Инвентарный номер	Наименование объекта	Индивидуализирующие признаки объекта	Балансовая стоимость, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Техническое состояние (удовлетворительное/неудовлетворительное)	Используется/не используется учреждение
1	2881 00001	2101060040	Алкотестер "Драйвсейф"		7 500,00	0,00	удовлетворительное	используется
2	2881 00002	1101040215	Защитные рольставни с электрическим управлением		14 080,00	0,00	удовлетворительное	используется
3	2881 00003	1101090169	Картотека СВ-5		12 350,00	0,00	удовлетворительное	используется
4	2881 00004	1101060002	Компьютер в сборе		37 198,00	0,00	удовлетворительное	используется
5	2881 00005	1101090001	Компьютер в сборе		32 802,00	0,00	удовлетворительное	используется
6	2881 00006	1101060216	Кондиционер Сплит-система MitsubishiElectric		48 500,00	0,00	неудовлетворительное	не используется
7	2881 00007	1101040221	Многофункциональное устройство Samsung SCX-4321		5 700,00	0,00	удовлетворительное	используется
8	2881 00008	1101060163	Ноутбук Lenovo IdeaPad B-450-5-B		21 300,00	0,00	удовлетворительное	используется
9	2881 00009	1101090007	Ноутбук в комплекте		27 920,00	0,00	удовлетворительное	используется
10	2881 00010	1101050304	Принтер HP LaserJet P1005		4 900,00	0,00	удовлетворительное	используется
11	2881 00011	1101060170	Принтер МФУ Samsung SCX-4220		7 300,00	0,00	удовлетворительное	используется
12	2881 00012	1101060180	Сейф		17 300,00	0,00	удовлетворительное	используется
13	2881 00013	1101061164	Системный блок и монитор		19 240,00	0,00	удовлетворительное	используется
14	2881 00014	1101090165	Системный блок и монитор		19 240,00	0,00	удовлетворительное	используется
15	2881 00015	1101090166	Системный блок и монитор		19 240,00	0,00	удовлетворительное	используется
16	2881 00016	1101040004	Теплосчетчик ТЭМ 104 Ду 32/32		35 120,00	0,00	удовлетворительное	не используется
17	2881 00017	1101030006	Теплосчетчик ТЭМ 104 Ду 50/50		44 207,00	0,00	удовлетворительное	используется
18	2881 00018	1101040090	Факс Panasonic 902 RU		4 809,28	0,00	удовлетворительное	используется
19	2881 00019	2101090069	Холодильник "Саратов"		8 400,00	0,00	удовлетворительное	используется

20	2881 00020	1101040271	Автомобиль ГАЗ-32213-2288-дв-С0803943-хтн-С0734321-синий	575 607,50	0,00	удовлетворительное	используется
21	2881 00021	1101040113	Компьютер в сборе	28 990,00	0,00	удовлетворительное	используется
22	2881 00022	1101060119	Кровать односпальная	3 099,00	0,00	удовлетворительное	используется
23	2881 00023	1101060120	Кровать односпальная	3 099,00	0,00	удовлетворительное	используется
24	2881 00024	1101060113	Сейф КЗ-0132 Т	17 300,00	0,00	удовлетворительное	используется
25	2881 00025	1101040106	Теплосчетчик ТЭМ 104 Ду 25/25	83 179,12	8 548,76	удовлетворительное	используется
26	2881 00026	1101040112	Холодильник "Сарагов"	8 800,00	0,00	удовлетворительное	используется
27	2881 00027	1101060086	Диван-кровать книжка	9 000,00	0,00	удовлетворительное	используется
28	2881 00028	1101060087	Картотека	6 550,00	0,00	удовлетворительное	используется
29	2881 00029	1101040071	Компьютер в сборе (системный блок,монитор,клавиатура,мышь)	22 585,00	0,00	неудовлетворительное	не используется
30	2881 00030	1101040072	МФУ Samsung SCX-4220	6 550,00	0,00	удовлетворительное	используется
31	2881 00031	1101040077	Телефакс Panasonic КХ-FT982	5 450,00	0,00	удовлетворительное	используется
32	2881 00032	2101040095	Подъемник электрический ЛУ-9010 для подъема и перемещения инвалидов	70 000,00	29 750,23	удовлетворительное	передан в пользование
33	2881 00033	2101050076	Автомобиль УАЗ 3163-349 VIN ХТТ316300D0016383	750 000,00	0,00	удовлетворительное	используется
34	2881 00034	2101040071	Мобильное гусеничное лестничное подъемное устройства типа Т09(Vimes)	120 000,00	0,00	удовлетворительное	передан в пользование
35	2881 00035	2101040078	Пневмокостом "АТЛАНТ" №6 с фиксатором положения головы	54 000,00	12 214,10	удовлетворительное	передан в пользование
36	2881 00036	4101060088	Диван Релакс	39 587,14	0,00	удовлетворительное	используется
37	2881 00037	4101060089	Кресло Релакс	22 616,58	0,00	удовлетворительное	используется
38	2881 00038	4101040090	Компьютер в комплекте	33 694,00	0,00	удовлетворительное	используется
39	2881 00039	2101040072	Кровать медицинская 4-х секционная Arminia II с электр.регул.высоты	53 500,00	10 827,70	удовлетворительное	передан в пользование
40	2881 00040	2101040028	Стиральная машина LG F-1058 ND	12 200,00	0,00	удовлетворительное	используется
41	2881 00041	1101040045	Холодильник "Веко"	17 000,00	0,00	удовлетворительное	используется
42	2881 00042	4101060367	Диван "Клерк 3" 1900*800	26 082,00	0,00	удовлетворительное	используется
43	2881 00043	4101040364	Компьютер Samsung 720 N	24 043,00	0,00	удовлетворительное	используется
44	2881 00045	2101050120	Автомобиль CHEVROLET NIVA 212300-55	499 000,00	241 480,29	удовлетворительное	используется
Итого:				2 879 038,62	302 821,08		