

УТВЕРЖДАЮ:
Заместитель начальника
Департамента



В.М. Виноградов
« 10 » сентября 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 Тарногского района»

10 сентября 2019 года

с. Тарногский Городок

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», распоряжениями Департамента имущественных отношений Вологодской области от 08.07.2019 № 1579-р «О проведении плановой выездной проверки использования государственного имущества», от 15.08.2019 № 1874-р «О внесении изменений в распоряжения Департамента имущественных отношений Вологодской области от 8 июля 2019 года № 1578-р, от 8 июля 2019 года № 1579-р, от 9 июля 2019 года № 1592-р» консультантом отдела по управлению собственностью Департамента имущественных отношений области Петровой Е.М., проведена плановая выездная проверка учета, использования и сохранности имущества области, закрепленного за бюджетным учреждением социального обслуживания Вологодской области «Комплексный центр социального обслуживания населения Тарногского района» за 2018 год, январь – июль месяцы 2019 года. Проверка проведена в присутствии директора учреждения Одинцовой Г.А.

В результате проведенной проверки установлено следующее:

На основании постановления Правительства Вологодской области от 23.11.2015 № 987 «О передаче в собственность области муниципального учреждения и недвижимого имущества Тарногского муниципального района, предназначенного для осуществления деятельности в сфере социальной защиты населения» БУ СО ВО «КЦСОН Тарногского района» (далее – Учреждение) передано из муниципальной собственности Тарногского 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 14.01.2016 за государственным регистрационным номером 2163525065999).

Департаментом имущественных отношений области Учреждению выдано свидетельство о внесении в Реестр собственности Вологодской области комплекса имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления, от 03.06.2016 № 001670 с присвоением реестрового № 2898.

На основании приказа Департамента социальной защиты населения Вологодской области от 19.06.2018 № 624-к «О приеме работника на работу» на должность директора Учреждения с 19.06.2018 назначена Косарева Анна Юрьевна.

На основании приказа Департамента социальной защиты населения Вологодской области от 16.07.2019 № 612-к «О приеме работника на работу» на должность директора Учреждения с 22.07.2019 назначена Одинцова Галина Александровна.

Между Учреждением и Департаментом имущественных отношений области заключен договор от 21.09.2016 № 33 о порядке использования государственного имущества Вологодской области, закрепленного на праве оперативного управления за бюджетным учреждением социального обслуживания Вологодской области «Комплексный центр социального обслуживания населения Тарногского района».

Приказом Учреждения от 29.12.2017 № 370 «Об утверждении учетной политики на 2018 год» утверждена учетная политика Учреждения на 2018 год.

Приказом Учреждения от 15.01.2019 № 25-а «Об утверждении учетной политики на 2019 год» 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 29.10.2018 № 349 «О создании комиссии по проведению плановой инвентаризации нефинансовых активов в 2018 году (основных средств, произведенных активов, вложений в нефинансовые активы, материальных запасов, готовой продукции)» создана инвентаризационная комиссия и в период с 05.11.2018 по 30.11.2018 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 30.11.2018 №№ 1 - 24.

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 части административного здания, расположенного по адресу: Вологодская область, с. Тарногский Городок, ул. Советская, д. 39.

Стоимость основных средств (по данным бухгалтерских документов) по состоянию на 01.01.2018, на 01.01.2019, на 01.08.2019 указана в Приложении 1 к акту проверки.

По состоянию на 01.01.2018 на балансе Учреждения учитывались 14 объектов недвижимого имущества, закрепленных за Учреждением, в том числе:

- нежилое помещение, общей площадью 101,7 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, с. Тарногский Городок, ул. Гагарина, д. 1д;

- часть административного здания, общей площадью 490,1 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, с. Тарногский Городок, ул. Советская, д. 39;

- бокс автогаража, общей площадью 13,7 кв.м, расположенный по адресу: Вологодская область, с. Тарногский Городок, ул. Кирова;

- здание, общей площадью 355,1 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, с. Тарногский Городок, ул. Советская, д. 25;

- административное здание, общей площадью 559,6 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, Тарногский район. п. Айга, ул. Вахнева, д. 2;

- здание котельной, общей площадью 57,9 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, Тарногский район. п. Айга, ул. Вахнева, д. 2б;

- здание бани, общей площадью 29,9 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, Тарногский район. п. Айга, ул. Вахнева, д. 2а;

- часть здания автогаража, общей площадью 26,5 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, Тарногский район, с. Тарногский Городок, ул. Советская, д. 23б;

- котельная, общей площадью 137,35 кв.м, расположенная по адресу: Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя;

- здание спортивно-хозяйственного блока, общей площадью 854,1 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя, д. 3а;

- учебная мастерская, общей площадью 191,8 кв.м, расположенная по адресу: Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя, д. 3б;

- инженерные сети, протяженностью 171,7 м, расположенные по адресу: Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя;
- нежилое помещение, общей площадью 868,0 кв.м, расположенное по адресу: Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя, д. 3;

- склад, общей площадью 26,8 кв.м, расположенный по адресу: Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя, д. 3в.

В соответствии с распоряжением Департамента имущественных отношений Вологодской области от 31.05.2018 № 1352-р «Об изъятии имущества бюджетного учреждения» 3 объекта недвижимости (административное здание, общей площадью 528,0 кв.м; здание котельной, общей площадью 57,9 кв.м; здание бани, общей площадью 29,9 кв.м, расположенные по адресу: Вологодская область, Тарногский район, п. Айга), 3 объекта особо ценного движимого имущества (насос ТР-32-230/2 0,75 кВт, насос к электродвигателю, эл.двигатель), материальные запасы (мотопомпа), неиспользуемые Учреждением, переданы в казну области.

По состоянию на 01.08.2019 на балансе Учреждения учитывались 11 объектов недвижимого имущества, закрепленных за Учреждением, (Приложение 2 к акту проверки).

Государственная регистрация прав на объекты недвижимости осуществлена.

Техническое состояние объектов недвижимости удовлетворительное. На момент проверки в нежилом помещении, общей площадью 868,0 кв.м, расположенном по адресу: Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя, д. 3, осуществлялось проведение ремонта.

9 объектов недвижимости используются Учреждением по назначению. По 2 объектам недвижимости (котельная, общей площадью 137,35 кв.м, расположенная по адресу: Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя; инженерные сети, протяженностью 171,7 м, расположенные по адресу: Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя) документы направлены в Департамент имущественных отношений области для подготовки постановления Правительства области об их передаче в муниципальную собственность Тарногского района.

По состоянию на момент проверки на балансе Учреждения учитывалось 90 объектов особо ценного движимого имущества, балансовой стоимостью 4 649 252,26 руб., из них: 76 объектов особо ценного движимого имущества находятся в удовлетворительном состоянии и используются Учреждением по назначению, 11 объектов особо ценного движимого имущества - в неудовлетворительном техническом состоянии, не используются Учреждением, 3 - в удовлетворительном техническом состоянии, и не используются Учреждением. (Приложение 3 к акту проверки).

В течение 2018 года Учреждением приобретено 38 единиц иного движимого имущества (стол с охлаждающей поверхностью, шкафы, кровать многофункциональная, и др.) на общую сумму 370 600,00 руб.

В 2018 году Учреждением приобретено 46 единиц иного движимого имущества на сумму 204 016,39 руб. с отражением на забалансовом счете Учреждения.

В течение 2018 года Учреждением списана 1 единица иного движимого имущества на сумму 3579,60 руб. (шкаф).

В течение января – июля 2019 года Учреждением приобретен 1 объект особо ценного движимого имущества (автомобиль Луидор) балансовой стоимостью 1 538 325,00 руб.

В соответствии с распоряжением Департамента имущественных отношений области от 02.04.2019 № 770-р «О согласовании передачи движимого имущества в муниципальную собственность» Учреждением передан 1 объект иного движимого имущества (автомобиль НЖ (вакуумная) в муниципальную собственность Тарногского района. Документы, подтверждающие передачу имущества, Учреждением представлены в Департамент имущественных отношений области.

В течение истекшего периода 2019 года Учреждением списания имущества не осуществлялось.

На основании изложенного Учреждению предлагается:

1. Представить в Департамент имущественных отношений области пакет документов в соответствии с требованиями постановления Правительства области от 05.03.2012 № 168 по согласованию списания 11 объектов особо ценного движимого имущества, находящихся в неудовлетворительном техническом состоянии, и неиспользуемых Учреждением.

2. Проработать вопрос о передаче другим учреждениям 3 объектов особо ценного движимого имущества, находящихся в удовлетворительном техническом состоянии, и неиспользуемых Учреждением.

3. Информацию по пунктам 1 – 2 предложений представить в Департамент имущественных отношений Вологодской области в срок до 01.12.2019.

Уполномоченное лицо
по проведению проверки:


_____ Е.М. Петрова

С актом проверки ознакомлена, получила:
Директор БУ СО ВО «КЦСОН
Тарногского района»


_____ Г.А. Одинцова

Приложение 2
к Акту проверки от 10.09.2019

Перечень недвижимого имущества,
закрепленного за БУ СО ВО «КЦСОН Тарногского района»
по состоянию на 01.08.2019

№ 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	28980001	КЦ101123690	Вологодская область, с. Тарногский Городок, ул. Гагарина, 1-д	Нежилое помещение	101,7	440839,31	272995,65	35:08:0101003:786	№ 35-35/008-35/108/002/2015-158/2 от 17.12.2015	№ 35-35/008-35/008/003/2015-1239/1 от 22.09.2015	удовлетворительное	используется
2	28980002	4101120002	Вологодская область, с. Тарногский Городок, ул. Советская, 39	Нежилое помещение (Часть административного здания)	490,6	3447050,88	2206922,58	35:08:0103007:135	№ 35-35/8-2/2004-827 от 23.12.2004	№ 35-35/008-35/008/001/2016-1179/1 от 28.11.2016	удовлетворительное	используется
3	28980003	4101120003	Вологодская область, с. Тарногский Городок, ул. Кирова	Нежилое помещение (бокс автогаража)	13,7	23637,60	19307,89	35:08:0000000:294	№ 35-35/8-2/2004-828 от 23.12.2004	№ 35-35/8-1/1999-97 от 07.06.1999	удовлетворительное	используется
4	28980004	4101120004	Вологодская область, с. Тарногский Городок, ул. Советская, 25	Здание	355,1	129000,00	0,00	35:08:0302002:84	№ 35-35-08/003/2014-673 от 23.07.2014	№ 35-35/008-35/008/001/2016-1180/1 от 28.11.2016	удовлетворительное	используется
5	28980009	4101120005	Вологодская область, с. Тарногский Городок, ул. Советская, 23б	Часть здания автогаража	26,5	80000,00	71407,09	35:08:0103007:136	№ 35-35-10/007/2007-495 от 26.04.2007	№ 35-35/008-35/008/001/2016-1181/1 от 28.11.2016	удовлетворительное	используется
6	28980013	4101120042	Вологодская область,	Здание (Котельная)	137,5	2579908,46	1736820,33	35:08:0301051:273	№ 35-35-17/002/2009-	№ 35:08:030105	удовлетворительное	Подготовлен пакет

			Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя, д.б/н						449 от 06.04.2009	1:273- 35/0082017-2 от 05.10.2017		документов для передачи в муниципаль- ную собственность
7	28980008	4101120009	Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя, д.3а	Здание спортивно- хозяйственно го блока	854,1	32666831,0 2	25612016,17	35:08:0301 051:260	№ 35-35- 17/006/2010- 140 от 20.10.2009	№ 35:08:030105 1:260- 35/0082017-2 от 01.06.2017	удовлетворительное	используется
8	28980012	4101120044	Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя, д.3б	Здание (Учебная мастерская)	191,8	736641,36	377228,90	35:08:0301 051:257	№ 35-35- 17/002/2009- 440 от 06.04.2009	№ 35:08:030105 1:257- 35/0082017-2 от 05.10.2017	удовлетворительное	используется
9	28980014	4101120043	Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя	Сооружение Инженерные сети (теплотрасса)		3418079,28	0,00	35:08:0301 051:287	№ 35-35- 08/003/2013- 313 от 08.04.2013	№ 35:08:030105 1:287- 35/0082017-2 от 05.10.2017	удовлетворительное	Подготовлен пакет документов для передачи в муниципаль- ную собственность
10	28980010	4101120041	Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя, д.3	Нежилое помещение (часть здания)	868,0	2189982,00	1397414,42	35:08:0301 051:351	№ 35-35- 17/002/2010- 128 от 10.02.2010	№ 35:08:030105 1:351- 35/0082017-2 от 05.10.2017	удовлетворительное	используется
11	28980011	4101120045	Вологодская область, Тарногский район, д. Игумновская, ул. Средняя, д.3в	Здание (Склад)	26,8	14333,76	0,00	35:08:0301 051:258	№ 35-35- 17/002/2009- 442 от 06.04.2009	№ 35:08:030105 1:258- 35/0082017-2 от 05.10.2017	удовлетворительное	используется
Итого:						45726303,67	31694113,00	-	-	-	-	-

Приложение 1
к Акту проверки от 10.09.2019

Стоимость основных средств БУ СО ВО «КЦСОН Тарногского 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	59340632,14	23544073,11	35796559,03	47671856,87	12745876,86	34925980,01	11668775,27	10798196,25	870579,02	3882384,51	3316848,79	565535,72
На 01.01.2019	56824892,09	24104191,84	32720700,25	45726303,67	13483146,06	32243157,61	11098588,42	10621045,78	477542,64	3110927,26	2812676,66	298250,60
На 01.08.2019	57930217,09	24408329,57	33521887,52	45726303,67	14032190,64	31694113,03	12203913,42	10374245,65	1829667,77	4649252,26	2946332,27	1702919,99

