

УТВЕРЖДАЮ:

Заместитель начальника

Департамента

В.М. Виноградов

2017 года



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

25 августа 2017 года

г. Вологда

В соответствии с планом проведения выездных проверок автономных, бюджетных и казенных учреждений области в 2017 году, утвержденным распоряжением Департамента имущественных отношений Вологодской области от 28.10.2016 № 1987-р «О проведении в 2017 году плановых выездных проверок автономных, бюджетных и казенных учреждений области», распоряжением Департамента имущественных отношений Вологодской области от 02.08.2017 № 1532-р «О проведении выездной плановой проверки использования государственного имущества» 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 Вожегодского района» за 2016 год и январь - июль месяцы 2017 года. Проверка проведена в присутствии директора учреждения Сергеевой Н.С., бухгалтера учреждения Власовой О.Н.

В результате проведенной проверки установлено следующее:

На основании постановления Правительства Вологодской области от 21.12.2015 № 1153 «О передаче в собственность области муниципального учреждения Вожегодского муниципального района, предназначенного для осуществления деятельности в сфере социальной защиты населения» БУ СО ВО «КЦСОН Вожегодского района» (далее – Учреждение) передано из муниципальной собственности Вожегодского муниципального района в собственность Вологодской области.

Учреждению выдано свидетельство о внесении соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц (лист записи от 13.01.2016 за государственным регистрационным номером 2163525059256).

Департаментом имущественных отношений области Учреждению выдано свидетельство о внесении в Реестр собственности Вологодской области комплекса имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления, от 16.03.2016 № 001676 с присвоением реестрового № 1765.

На основании распоряжения Главы Вожегодского муниципального района от 06.09.2004 № 60-к на должность директора Учреждения назначена Сергеева Надежда Сергеевна.

Между Учреждением и Департаментом имущественных отношений области заключен договор от 20.09.2016 № 25 о порядке использования государственного имущества Вологодской области, закрепленного на праве оперативного управления за бюджетным учреждением социального обслуживания Вологодской области «Комплексный центр социального обслуживания населения Вожегодского района».

Условия договора учреждением выполняются.

Приказом Учреждения от 11.01.2016 № 9 «Об утверждении учетной политики» утверждена учетная политика Учреждения на 2016 год и на все последующие периоды (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 27.10.2016 № 577-ОД «О проведении инвентаризации» создана инвентаризационная комиссия. С 28.10.2016 по 30.11.2016 проведена полная инвентаризация нефинансовых активов. В результате инвентаризации комиссией Учреждения выявлены расхождения (излишки основных средств при отсутствии приходных документов). Комиссией Учреждения оформлены акты о результатах инвентаризации от 31.10.2016 №№ КЦ000008, КЦ000009, КЦ000010, КЦ000011, КЦ000012, КЦ000013, КЦ000014, КЦ000015, КЦ000016, КЦ000017, КЦ000018, КЦ000019, КЦ000020, КЦ000021, КЦ000022. По излишкам оформлены ведомости расхождений по результатам инвентаризации. По результатам инвентаризации оприходовано 10 единиц основных средств (в том числе: шкафы, весы настольные циферблатные, сканер, телевизоры, система видеонаблюдения, компактная воздушно-тепловая завеса) на общую сумму 106700,00 рублей. По результатам инвентаризации оприходовано 191 ед. имущества, стоимостью до 3000 рублей (в том числе: полки, столы, кровати, шкафы, телефоны, офисные кресла, вешалки, настенные часы, картины, стулья, и др.) на общую сумму 285735,00 рублей.

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

Администрация Учреждения располагается в административном здании, расположенном по адресу: Вологодская область, п. Вожега, пер. Октябрьский, д. 17.

Стоимость основных средств (по данным бухгалтерских документов) по состоянию на 01.01.2016, на 01.01.2017, на 01.08.2017 указана в Приложении 1 к акту проверки.

По состоянию на 01.01.2016, на 01.01.2017 на балансе Учреждения объекты недвижимости не учитывались.

В соответствии с распоряжением Департамента имущественных отношений области от 09.03.2017 № 426-р «О закреплении имущества» за учреждением были закреплены 2 объекта недвижимости, иное движимое имущество, имущество стоимостью менее 3000,0 руб., которое было поставлено на баланс учреждения 29.03.2017 согласно актам приема-передачи объектов нефинансовых активов.

Государственная регистрация права собственности Вологодской области, и права оперативного управления Учреждения на объекты недвижимости осуществлена (Приложение 2 к акту проверки).

Техническое состояние объектов недвижимости удовлетворительное, объекты недвижимости используются учреждением по назначению.

В соответствии с данными кадастрового паспорта, и выписки из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, общая площадь административного здания, расположенного по адресу: Вологодская область, п. Вожега, пер. Октябрьский, д. 17, составляет 369,2 кв.м, что не соответствует данным Реестра собственности области.

По состоянию на 01.08.2017 на балансе Учреждения учитывается 81 объект особо ценного движимого имущества, что не соответствует данным Реестра собственности области (в Реестре учитывается 74 объекта), в связи с тем, что первоначально на балансе учреждения на одном инвентарном номере учитывалось несколько объектов.

Особо ценное движимое имущество Учреждения находится в удовлетворительном состоянии. 1 объект особо ценного движимого имущества (морозильник «Свияга») не используется Учреждением (Приложение 3 к акту проверки).

В 2016 году Учреждением приобретено 18 единиц иного движимого имущества (в том числе: бензокосы, водонагреватели, рабочие станции, факс, телефоны, принтеры, ИБП, МФУ) на общую сумму 212828,02 руб. В 2016 году Учреждением приобретено имущество стоимостью менее 3000 руб. – 11 единиц (в том числе: настольные лампы, счетчики холодной и горячей воды) на общую сумму 12304,00 руб.

За истекший период 2017 года Учреждением приобретено 5 единиц иного движимого имущества (в том числе: морозильник, холодильник, швейная машина, стиральные машины) на общую сумму 107530,00 руб., 1 единица имущества стоимостью менее 3000 руб. (утюг) на сумму 1270,00 руб.

В 2016 году Учреждением списано 34 единицы иного движимого имущества на общую сумму 176545,01 руб. (в том числе: водонагреватели, ИБП, средства реабилитации, магнитола, ингалятор, насос, тренажер, стиральная машина, подъемник для престарелых).

В течение января – июля 2017 года списано 83 единицы движимого имущества, в том числе 12 единиц особо ценного движимого имущества в соответствии с распоряжением Департамента имущественных отношений области от 27.06.2017 № 1277-р «О согласовании списания особо ценного движимого имущества бюджетного учреждения».

На основании изложенного Учреждению предлагается:

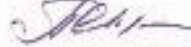
1. Подготовить обращение в Департамент имущественных отношений области о внесении изменений в Реестр собственности области в части изменения общей площади административного здания, расположенного по адресу: Вологодская область, п. Вожега, пер. Октябрьский, д. 17, в соответствии с данными кадастрового паспорта и выписки из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости.

2. Обратиться в Департамент имущественных отношений области по вопросу внесения изменений в состав особо ценного движимого имущества Учреждения (разделению объектов), уточнению инвентарных номеров.

3. Представить в Департамент предложения о дальнейшем использовании (продаже, передаче другому учреждению, списанию) 1 объекта особо ценного движимого имущества (морозильник «Свияга»), указанного в приложении 2 к акту проверки, находящегося в удовлетворительном техническом состоянии, и неиспользуемого Учреждением.

4. Представить в Департамент имущественных отношений Вологодской области документы (утвержденные акты о списании имущества, копии документов, подтверждающих проведение мероприятий по списанию имущества области) в соответствии с распоряжением Департамента от 27.06.2017 № 1277-р.

5. Информацию по пунктам 1 - 4 предложений представить в Департамент имущественных отношений Вологодской области в срок до 31.12.2017.

Уполномоченное лицо по проведению проверки:  Е.М. Петрова

Приложение 1
к Акту проверки от 25.08.2017

Стоимость основных средств БУ СО ВО «КЦСОН Вожегодского 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 01.01.2016	3 271 489,64	2 794 917,63	476 572,01	0,00	0,00	0,00	3271489,64	2794917,63	476572,01	2112457,67	1682102,75	430354,92
На 01.01.2017	3 396 342,85	3 080 908,02	315 434,83	0,00	0,00	0,00	3396342,85	3080908,02	315434,83	2112457,67	1840838,79	271618,88
На 01.06.2017	25 020 699,01	6 792 281,15	18 228 417,86	21227639,17	3302914,80	17924724,37	3793059,84	3489366,35	303693,49	1917879,46	1687849,38	230030,08

Приложение 2
к Акту проверки от 25.08.2017

Перечень недвижимого имущества,
закрепленного за БУ СО ВО «КЦСОН Вожегодского района»
по состоянию на 01.08.2017

№ п/п	Инвентарный номер	Наименование объекта	Местоположение	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	4101110000 1	Административное здание	Вологодская область, п. Вожега, пер. Октябрьский, д. 17	369,2	918586,98	696103,22	32:06:01010 03:129	35-35/6-2/2004- 544 от 27.12.2004	35:06:01001003:1 29-35/006/2017-1 от 07.06.2017	Удовлетворительное	Используется
2	4101110000 2	Часть здания-стационарное отделение для граждан пожилого возраста и инвалидов	Вологодская область, Вожегодский район, Явенгское поселение, пос. Молодежный, д. 8а	951,00	20309052,19	17228621,15	35:06:02020 12:183	35-35- 18/005/2010- 453 от 12.11.2010	35:06:0203012:18 3-35/006/2017-1 от 14.06.2017	Удовлетворительное	Используется
Итого:					21227639,17	17924724,37	-	-	-	-	-

Приложение 3
к Акту проверки от 25.08.2017

Перечень особо ценного движимого имущества, закрепленного
за БУ СО ВО «КЦСОН Вожегодского района»
по состоянию на 01.08.2017

№ п/п	Инвентарный номер	Наименование объекта	Индивидуализирующие признаки объекта	Балансовая стоимость, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Техническое состояние (удовлетворительное/неудовлетворительное)	Используется/не используется учреждение
1	КЦ000000007	Автомобиль ГАЗ-2752-741	Тип - грузовой фургон цельнометаллический, цвет - темно-синий, идентификационный номер (VIN) X9627520090648028, номер двигателя - 2.4L-DONC*135820129, знак гос. регистрации - А519ТТ35	389 000,00	137 446,81	Удовлетворительное	Используется
2	0001350004	Автомобиль УАЗ	Тип - грузовой а/м, цвет - защитный, идентификационный номер (VIN) ХТТ39090040413221, номер двигателя - 14102296, знак гос. регистрации - А115МН35	224 250,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
3	1010310086	Автомобиль Chevrolet Niva 212300-55	Тип - легковой, цвет - светло-серебристый металлик, идентификационный номер (VIN) Х9L212300С0378880, номер двигателя - 0392258, знак госрегистрации - В658ОН35	459 300,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
4	ВА0000000070	Весы электронные ВМЭН-150		4 624,56	0,00	Удовлетворительное	Используется
5	ВА00000000701	Весы электронные ВМЭН-150		4 624,56	0,00	Удовлетворительное	Используется
6	1360108	Весы медицинские для		9 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется

		взрослых ВЭМ-150 элек.					
7	0001340059	Видеокамера Panasonic VDR-D150EE-S		14 561,22	0,00	Удовлетворительное	Используется
8	BA0000000065	Компьютер C2D		16 100,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
9	1360105	Компьютер Express		15 948,72	0,00	Удовлетворительное	Используется
10	1360057	Компьютер Express P4-2800\i865\512		16707,60	0,00	Удовлетворительное	Используется
11	0001340131	Копировальный аппарат		7 905,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
12	BA0000000070	Кровать функциональная		9 800,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
13	1360065	КСС "Слип-Эвакуатор" мод "качели-мини"		14 299,64	0,00	Удовлетворительное	Используется
14	BA0000000033	Ларь для белья		3 680,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
15	BA0000000040	Ларь для белья 2		4 200,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
16	BA0000000067	Монитор		6 730,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
17	1360103	Монитор		7 389,90	0,00	Удовлетворительное	Используется
18	BA0000000064	Морозильник "Бирюса-200"		11 600,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
19	1360102	Морозильник "Свияга"		7 476,60	0,00	Удовлетворительное	Не используется с июля 2017 г.
20	0013600061	Мягкая мебель		16 800,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
21	BA0000000071	Облучатель-рециркулятор		6 500,90	0,00	Удовлетворительное	Используется
22	1360115	Облучатель-рециркулятор бактерий		5 900,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
23	1360058	Принтер		4000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
24	0013600644	Принтер лазерный		4 998,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
25	0013600643	Принтер лазерный		4 998,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
26	1340002	Принтер лазерный		3 855,60	0,00	Удовлетворительное	Используется
27	1360113	Принтер лазерный		4210,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
28	1360061	Рабочая станция		29 980,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
29	1360112	Рабочая станция		34 888,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
30	1360111	Рабочая станция		22 115,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
31	BA0000000069	Рабочая станция для Одно Окно		30 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
32	1340004	Системный блок Media Celeron 326		9 180,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
33	BA0000000045	Скамья мягкая со спинкой		3 640,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
34	BA0000000045/2	Скамья мягкая со спинкой		3 640,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
35	BA0000000045/3	Скамья мягкая со спинкой		3 640,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
36	BA0000000045/4	Скамья мягкая со спинкой		3 640,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
37	BA0000000045/5	Скамья мягкая со спинкой		3 640,00	0,00	Удовлетворительное	Используется

38	BA0000000045/6	Скамья мягкая со спинкой		3 640,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
39	BA0000000045/7	Скамья мягкая со спинкой		3 640,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
40	BA0000000045/8	Скамья мягкая со спинкой		3 640,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
41	BA0000000045/9	Скамья мягкая со спинкой		3 640,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
42	BA0000000045/10	Скамья мягкая со спинкой		3 640,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
43	BA0000000034	Стеллаж для одежды и инвентаря		4 200,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
44	BA0000000077	Стеллаж открытый		7 800,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
45	BA0000000077/1	Стеллаж открытый		7 800,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
46	BA0000000032	Стеллаж производственный		6 900,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
47	BA0000000039	Стеллаж производственный 2		6 930,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
48	BA0000000039/1	Стеллаж производственный 2		6 930,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
49	BA0000000037	Стол производственный		5 250,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
50	BA0000000037/1	Стол производственный		5 250,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
51	BA0000000037/2	Стол производственный		5 250,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
52	001360062	Стол угловой		4 100,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
53	BA0000000046	Стол-пост дежурного		7 800,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
54	001360060	Стол-трансформер		5 100,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
55	1360091	Телевизор		4 794,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
56	1360088	Фотоаппарат "Sony" DSC-W110		6 500,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
57	BA0000000074	Холодильник "Атлант" 2808-97		24 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
58	BA0000000075	Холодильник "Веко"		11 800,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
59	10104100078	Холодильник "Саратов 263"		10 800,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
60	1360087	Холодильник "Саратов 452"		7 170,60	0,00	Удовлетворительное	Используется
61	0001340096	Цифровая камера		9 608,40	0,00	Удовлетворительное	Используется
62	1360086	Цифровой принтер-копир-сканер		7 578,60	0,00	Удовлетворительное	Используется
63	BA0000000075	Шкаф для одежды двухстворчатый		5 240,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
64	BA0000000075/1	Шкаф для одежды двухстворчатый		5 240,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
65	BA0000000075/2	Шкаф для одежды двухстворчатый		5 240,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
66	BA0000000075/3	Шкаф для одежды двухстворчатый		5 240,00	0,00	Удовлетворительное	Используется

67	BA0000000075/4	Шкаф для одежды двустворчатый		5 240,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
68	0013600066	Шкаф медицинский		6 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
69	51012400001	Плита электрическая ПЭМ471-010		37 857,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
70	51012400002	Стиральная машина Samsung		12 143,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
71	21013400007	Водонагреватель "Аристон"		6 700,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
72	21013400006	Водонагреватель "Аристон"		6 700,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
73	21013600002	Шкаф 2-х створчатый с антресолю		10 694,56	0,00	Удовлетворительное	Используется
74	21012400001	Генератор бензиновый		110 000,00	92 583,27	Удовлетворительное	Используется
75	21012600001	Диван нераскладной из кожезаменителя		15 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
76	21012600002	Диван нераскладной из кожезаменителя		15 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
77	21012600003	Диван нераскладной из кожезаменителя		15 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
78	21012600004	Диван нераскладной из кожезаменителя		15 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
79	21012600005	Диван нераскладной из кожезаменителя		15 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
80	21012600006	Диван нераскладной из кожезаменителя		15 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
81	21012600007	Диван нераскладной из кожезаменителя		15 000,00	0,00	Удовлетворительное	Используется
Итого:				1917879,46	230030,08		