

Утверждаю
Министр имущественных отношений
Иркутской области
В.А. Сухорученко
« _____ » _____ 2018 г.

АКТ № 498 / 2018

**проверки использования государственной собственности Иркутской области
областным государственным бюджетным учреждением социального обслуживания
"Комплексный центр социального обслуживания населения
Иркутского и Шелеховского районов"**

г. Иркутск

26 июня 2018 г.

В соответствии с планом проверок использования государственной собственности Иркутской области на 2 квартал 2018 года, утвержденным распоряжением министерства имущественных отношений Иркутской области от 22.03.2018 № 306/и, предписанием от 19.06.2018 начальником отдела проверки использования государственной собственности Иркутской области и земельных участков Уманской В.Н. была проведена проверка использования государственной собственности Иркутской области областным государственным бюджетным учреждением социального обслуживания "Комплексный центр социального обслуживания населения Иркутского и Шелеховского районов" (далее по тексту – Учреждение). Проверка проводилась в период с 19.06.2018 по 26.06.2018 с введомой исполняющей обязанности директора Езовой Марины Анатольевны (распоряжение министра социального развития, опеки и попечительства Иркутской области от 24.04.2018 №799-рм-п) (т. 8 (39550) 43951).

Проверяемый период: 2017 год – текущий период 2018 года.

В ходе проверки исследованы представленные Учреждением учредительные документы, технические паспорта, свидетельства, оборотная ведомость по основным средствам, инвентарные карточки основных средств, первичные документы по учету основных средств, справки, приказы, письма и др., установлено следующее:

1. Общие сведения

Учреждение создано в целях реализации государственной политики в области социального развития, включая социальное обслуживание граждан и социальную защиту отдельных категорий граждан.

Устав Учреждения согласован министром имущественных отношений Иркутской области распоряжениями от 27.04.2015 № 518/и, с изменениями от 09.07.2017 №951/и, утвержден министром социального развития, опеки и попечительства Иркутской области распоряжениями от 05.05.2015 № 53-12-98/15-мр, с изменениями от 01.08.2017 №53-195/17-мр.

Учредителем и собственником имущества является Иркутская область. Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (далее – Учредитель). Функции и полномочия собственника имущества осуществляет министерство имущественных отношений Иркутской области (далее – Собственник). Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, специальные печати и штампы.

Учреждение вправе осуществлять приносящую доход деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано и соответствует указанным целям. Основные доходы Учреждения за 2017 год:

№ п/п	Вид дохода	Сумма (тыс.руб.)
1	Субсидии на выполнение государственного задания	35 300,60
2	Иные субсидии	2 607,80
3	Доход от аренды	40,93
4	Прочие трансферты	17,15
5	Доход от оказания платных социальных услуг	2 981,57

Распоряжением Учредителя от 18.01.2016 № 70 рм-л директором Учреждения назначена Искоростинская Ольга Борисовна.

Главный бухгалтер Федорова Татьяна Юрьевна утверждена на должность приказом Учреждения от 25.02.2016 № 22/П-лс.

Юридический адрес Учреждения: 666033, Иркутская область, г. Шелехов, ул. Котовского, д. 37.

Фактическое наличие и состояние государственной собственности Иркутской области (объекты недвижимости, транспортные средства, особо ценное движимое имущество), закрепленное за Учреждением в оперативное управление проверялось в 100% объеме.

2. Имущество Учреждения

2.1. Имущество Учреждения закрепляется за ним на праве оперативного управления в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Земельные участки, необходимые для выполнения Учреждением своих уставных задач, предоставляются ему на праве постоянного (бессрочного) пользования.

Учреждение без согласия Учредителя и Собственника не вправе распоряжаться недвижимым имуществом и особо ценным движимым имуществом, закрепленным за ним Учредителем или приобретенным Учреждением за счет средств, выделенных ему Учредителем на приобретение этого имущества, а также недвижимым имуществом. Остальным имуществом, находящимся у него на праве оперативного управления, бюджетное учреждение вправе распоряжаться самостоятельно, если иное не установлено законом.

Учреждение обязано: эффективно использовать закрепленное за Учреждением имущество и обеспечивать его сохранность; не допускать ухудшения технического состояния закрепленного имущества; своевременно осуществлять капитальный и текущий ремонт закрепленного за Учреждением имущества.

Учреждение несет ответственность перед Учредителем и Собственником за сохранность и эффективное использование имущества, закрепленного за Учреждением.

2.2. Согласно данным оборотной ведомости на 19.06.2018 за Учреждением числится 133 ед. основных средств на общую сумму 11557,528 тыс.руб. (см. табл. 1).

Табл. 1

№	Наименование объекта	Кол-во, шт.	Балансовая ст-ть, тыс.руб.
1	Объекты недвижимости	2	8905,526
2	Транспортные средства	2	1695,8
3	Движимое имущество (менее 500 тыс. руб.)	129	956,201
Итого		133	11557,528

Учет основных средств ведется в инвентарных карточках формы 0504031 в бумажном и электронном виде. Приемка, списание и перемещение основных средств оформляется согласно унифицированным формам первичных учетных документов. В Учреждение ежегодно создается комиссия по внутреннему финансовому контролю (приказ от 12.04.2018 № 60/од-1).

2.3. Особо ценное движимое имущество

В соответствии с Планом счетов бюджетного учреждения и инструкцией по его применению, утвержденного приказом министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2010 №174н, на счете 101.20 «Основные средства – особо ценное движимое

имущество» у Учреждения числится особо ценного движимого имущества в количестве 64 ед. на общую сумму 2170,481 тыс.руб., в т.ч. 101.24 «Машины и оборудование» – 28 ед. на общую сумму 213,394 тыс.руб., 101.25 «Транспортные средства» – 2 ед. на общую сумму 1695,8 тыс.руб., 101.26. «Производственный и хозяйственный инвентарь» – 33 ед. на общую сумму 189,519 тыс.руб., 101.28 «Прочие основные средства» - 1 ед. стоимостью 71,769 тыс.руб.

Первоначально распоряжением Учредителя от 22.03.2012 № 108-рм был утвержден перечень особо ценного движимого имущества (далее - Перечень) в Учреждении в количестве 112 ед. на общую сумму 1135,216 тыс.руб., в дальнейшем распоряжением Учредителя от 03.12.2012 № 479-мр был утвержден Перечень в количестве 14 ед. на общую сумму 100,86 тыс.руб.

Сведения бухгалтерского учета не соответствуют Перечню, утвержденному Учредителем, следовательно, Учреждению необходимо обратиться к Учредителю для уточнения Перечня.

2.4. На основании приказа Собственника от 07.08.2006 № 522/и, распоряжения Собственника от 20.05.2010 № 731/и за Учреждением на праве оперативного управления закреплено два объекта недвижимости по адресу: Иркутская область, г. Шелехов, ул. Котовского, д. 37 (см. табл. 2, рис. 1).

Табл. 2

№ №	Наименование	Кадастровый номер	S, кв.м	Запись в ЕГРП ИО/ОУ	Дата изготовления техпаспорта	Баланс. ст-ть, т.р.
1	Нежилое 1-этажное кирпичное здание, лит. А	38:27:000125:143	442,2	ИО: № 38-38-16/010/2006-393 от 20.11.2006; ОУ: № 38-38-16/011/2007-633 от 28.12.2007	09.09.2008	8464,661
2	Здание угольного склада – нежилое 1-этажное кирпичное здание, лит. А, А1	38:27:000125:244	20,7	ИО: № 38-38-16/006/2014-769 от 02.04.2014; ОУ: № 38-38-16/003/2012-865 от 13.04.2012	03.07.2008	440,865

Нежилое здание S=422,2 кв.м введено в эксплуатацию в 1957 году, износ на момент составления техпаспорта составлял 38%, состояние удовлетворительное, однако, требуется замена 15 окон и косметический ремонт после проведения капитального ремонта системы электроснабжения, ремонт крыши, фасада и фундамента (см. рис.1).

Учреждением с ООО «Институт Горпроект» заключены контракты:

- на выполнение работ по техническому обследованию нежилого здания (техническое обследование строительных конструкций и системы инженерно-технического обеспечения) от 03.05.2018 № 4182;

- на выполнение топографической съемки М 1:500 в границах отведенного земельного участка для эксплуатации нежилого здания, расположенного по адресу: Иркутская область, г. Шелехов, ул. Котовского, д. 37, от 31.05.2018 № 1079т.

Здание используется: административно-хозяйственная деятельность S=275,5 кв.м (см. рис.2), места общего пользования S=145,9 кв.м, передано в аренду S=21 кв.м (см. рис.б).

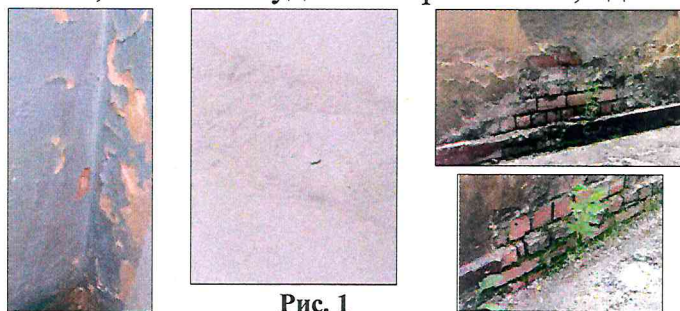


Рис. 1



Рис. 2

Так как в здании ранее располагалась социальная гостиница для несовершеннолетних, то в настоящее время многие помещения используются не в соответствии с назначением, указанным в техническом паспорте по состоянию на 09.09.2008: жилые комнаты (поз. №№20,25,29,30) обустроены под кабинеты; санузлы (поз. №№3,11,12,16,17,39,41,44,48) обустроены под шкафы и подсобные помещения; прачечная (поз. №4) – подсобное; душевая (поз. №5) – подсобное; склад (поз.№7) – архив; столовая (поз. №18) – кабинет; подсобное (поз. №37) – склад и т.д.

Здание угольного склада $S=20,7$ кв.м введено в эксплуатацию в 2004 году, износ на момент составления техпаспорта составлял лит.А - 10%, лит.А1 - 27%, состояние удовлетворительное, используется: поз. №2 $S=6,5$ кв.м – склад Учреждения, передано в аренду: поз. №1 $S=14,2$ кв.м – хранится уголь и лит. А1 $S=14,9$ кв.м – хранится зола в отопительный период (см. рис.3).

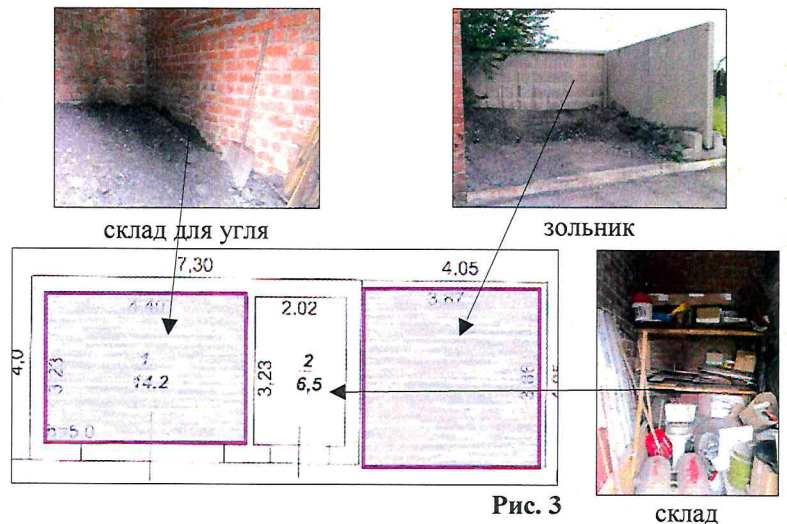


Рис. 3

На все объекты недвижимости оформлены технические паспорта, зарегистрировано право оперативного управления и право собственности Иркутской области.

Объекты недвижимости располагаются на земельном участке с кад. №38:27:000125:72 общей $S=4010$ кв.м по адресу: Иркутская область, г. Шелехов, ул. Котовского, д. 37, разрешенное использование – **для размещения объектов социального обеспечения** (на рис.4 выделен желтым контуром). Приказом Собственника от 01.04.2009 №12/з земельный участок предоставлен Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование, на участок зарегистрировано право собственности Иркутской области – запись в ЕГРП от 20.11.2006 №38-38-16/010/2006-390 и право постоянного (бессрочного) пользования – запись в ЕГРП от 20.11.2006 № 38-38-21/004/2005-748.

Земельный участок огорожен забором из сетки рабица на металлических столбах с двумя металлическими калитками общей $L=54,9$ м с ул. Котовского и дощатым забором на металлических столбах с воротами общей $L=56,8$ м с ул. Руднева (см. рис. 4) – отражены в инвентарной карточке на административное здание. На территории Учреждения имеется замощение, которое отражено в инвентарной карточке на административное здание. Кроме этого, на земельном участке находятся деревянный столб, к которому подведены провода, и бетонный столб с двумя плафонами (см. рис.4) – балансодержатель не установлен.

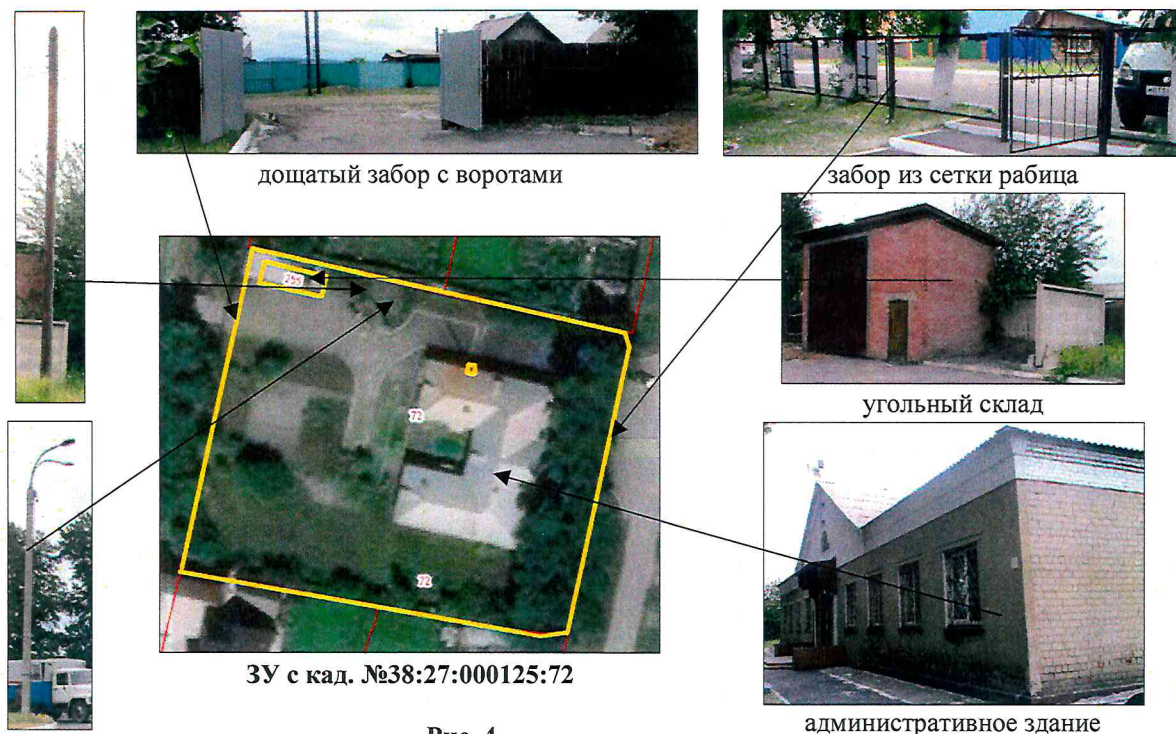


Рис. 4

Земельный участок используется по целевому назначению. Земельный участок отражен на балансовом счете 103.11 «Земля – недвижимое имущество учреждения» по кадастровой стоимости.

2.5. Транспортные средства.

Для осуществления уставной деятельности за Учреждением закреплено два транспортных средства (см. табл. 3, рис. 5).

Табл. 3

№№	Транспортное средство	Гос. номер	Год выпуска	Баланс. ст-ть, т.р.	Пробег на 21.06.2018	Целевое назначение
1	ГАЗ - 32217 СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ПАССАЖИРСКОЕ	М271ВМ 138	2017	1045,8	18418	В работе по выполнению государственного задания: предоставление социального обслуживания в полустационарной форме, в форме обслуживания на дому, Организация отдыха детей и молодежи.
2	ГАЗ - 3221 СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ПАССАЖИРСКОЕ	М 071 ХК 38	2011	650,0	133626	

Все транспортные средства находятся в удовлетворительном состоянии, используются для нужд Учреждения (см. табл. 3).



ГАЗ - 3221



ГАЗ - 32217

Рис. 5

Автомобили Учреждения хранятся в гараже, расположенном по адресу: Иркутская область, г.Шелехов, Вокзальная, 11, принадлежащем индивидуальному предпринимателю Лапердиной Нине Владимировне, по

контракту на оказание услуг по хранению автотранспортных средств на автостоянке от 19.02.2018 №12 на срок с 01.01.2018 по 31.12.2018. По штатному расписанию на 2018 год в Учреждении для управления транспортными средствами состоят два водителя, ставки механика не предусмотрено.

Перед выходом в рейс водители проходят ежедневный предрейсовый медицинский осмотр, который осуществляет индивидуальный предприниматель Гуреева Елена Борисовна ОГРН 312385029800059 (лицензия на осуществление

медицинской деятельности от 25.03.2013 №ЛО-38-01-001300, удостоверение Коробцовой М.В. от 31.10.2015 №62/15, удостоверение Гуреевой Е.Б. от 26.12.2015 №192/15) по контракту от 15.03.2018 №19на срок с 01.03.2018 по 31.12.2018.

3. Аренда.

В соответствии с п.1 ст.17.1. Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции» Учреждением переданы в аренду следующие помещения:

1) по договору аренды от 11.11.2014 № 7 и дополнительному соглашению от 27.02.2015 № 1 для деятельности котельной муниципальному унитарному предприятию «Шелеховские отопительные котельные» переданы помещения №№ 34,35,36 на первом этаже общей S=21 кв.м в здании по адресу: Иркутская область, г. Шелехов, ул. Котовского, д. 37, на срок аренды с 11.11.2014 по 10.11.2019 (см. рис.6). Согласно отчёту об оценке от 15.05.2014 №71 и протокола №1 рассмотрения заявок на участие в открытом аукционе по извещению № 300914/3640885/01 от 23.10.2014 размер арендной платы составляет 19,655 тыс.руб. в год. Договор аренды зарегистрирован в Росреестре - запись от 16.06.2016 № 38-38/016-38/016/006/2016-5148/2. Договор аренды согласован с Собственником и Учредителем.

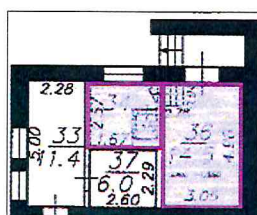


Рис. 6

2) по договору аренды от 11.11.2014 № 8 и дополнительному соглашению от 27.02.2015 № 1 для хранения угля и золы муниципальному унитарному предприятию «Шелеховские отопительные котельные» переданы помещения № 1 лит.А и лит.А1 общей S=30,6 кв.м в здании угольного склада по адресу: Иркутская область, г. Шелехов, ул. Котовского, д. 37, на срок аренды с 11.11.2014 по 10.11.2019 (см. рис.3). Согласно отчёту об оценке от 15.05.2014 №72 и протокола №1 рассмотрения заявок на участие в открытом аукционе по извещению № 300914/3640885/02 от 23.10.2014 размер арендной платы составляет 28,641 тыс.руб. в год. Договор аренды не зарегистрирован в Росреестре. Договор аренды согласован с Собственником и Учредителем.

Задолженность по аренде и коммунальным платежам отсутствует. Помещения, переданные в аренду, отражены на забалансовом счете 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)».

4. Проверка соответствия данных Реестра государственной собственности Иркутской области (далее – Реестр) данным бухгалтерского учета Учреждения

По результатам анализа данных Реестра и данных бухгалтерского учета Учреждения расхождений не установлено.

5. Договоры о полной индивидуальной материальной ответственности

Договоры о полной индивидуальной материальной ответственности в Учреждении заключаются в соответствии с Постановлением Минтруда РФ от 31.12.2002 №85 при приеме граждан. Должностные инструкции разработаны, доведены до работников под личные подписи.

6. Инвентаризация

В соответствие с Учетной политикой Учреждения, утвержденной Приказом от 30.01.2017 № 10/од-1, инвентаризация основных средств (недвижимого имущества) проводится раз в год перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством. Последняя инвентаризация основных средств в

Учреждении проводилась в 4 квартале 2017 года на основании Приказа от 18.10.2017 №210/од. Результаты инвентаризации оформлены в инвентаризационной описи унифицированной формы №ИНВ-1, согласно которой излишки и недостачи в Учреждении не выявлены.

7. Списание имущества

В проверяемом периоде списание дорогостоящих основных средств в Учреждении не проводилось.

На основании распоряжения Собственника от 25.10.2017 № 1437/и у Учреждения был изъят из оперативного управления автомобиль ГАЗ 3221 2004 года выпуска.

8. Охрана

Для сохранности объекта недвижимости в здании установлена охранно-пожарная сигнализация. Учреждением с Шелеховским районным отделением общероссийской общественной организацией «Всероссийское добровольное пожарное общество» заключены контракты:

- на оказание услуг по техническому обслуживанию и выводу сигнала о срабатывании автоматической пожарной сигнализации от 20.02.2018 № 15, срок действия договора до 31.12.2018;

- на оказание услуг по техническому обслуживанию пожарной сигнализации от 20.02.2018 № 16, срок действия договора до 31.12.2018.

Учреждением был заключен контракт страхования имущества от 20.06.2017 №172340017 со страховым акционерным обществом «Надежда» на срок с 25.06.2017 по 24.06.2018.

9. Пожарная безопасность

Декларация пожарной безопасности от 07.04.2015 № 2545-ГО-277 Учреждением оформлена на здание в соответствии со ст. 64 Федерального закона от 22.07.2008 № 123-ФЗ «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности».

Заключение.

1. Сведения бухгалтерского учета не соответствуют Перечню особо ценного движимого имущества, утвержденному Учредителем.

2. За Учреждением на праве оперативного управления закреплено два объекта недвижимости, расположенных в г. Шелехов по ул. Котовского, д. 37. На все объекты недвижимости оформлены технические паспорта, зарегистрировано право собственности Иркутской области и право оперативного управления.

3. Состояние административного здания удовлетворительное, однако, требуется замена 15 окон и косметический ремонт после проведения капитального ремонта системы электроснабжения, ремонт крыши, фасада и фундамента.

4. Многие помещения административного здания используются не в соответствии с назначением, указанным в техническом паспорте по состоянию на 09.09.2008.

5. Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование предоставлен земельный участок, на который зарегистрировано право собственности Иркутской области и право постоянного (бессрочного) пользования.

6. На территории Учреждения находятся деревянный столб, к которому подведены провода, и бетонный столб с двумя плафонами, балансодержатель которых не установлен.

Рекомендации: Учреждению необходимо:

1. Учреждению необходимо обратиться к Учредителю для уточнения Перечня особо ценного движимого имущества.

2. Совместно с Учредителем принять срочные меры для выполнения ремонта в объекте недвижимости.

3. Внести изменения в технический паспорт на административное здание.

4. Определить балансодержателя столбов, провести межевание земельного участка и совместно с Собственником передать их специализированной организации (постановление Правительства Российской Федерации от 24.02.2009 №160 «О порядке установления охранных зон объектов электросетевого хозяйства и особых условий использования земельных участков, расположенных в границах таких зон»).

В месячный срок с даты получения акта предоставить план мероприятий по устранению нарушений.

В срок до 15.12.2018 предоставить отчет об устранении нарушений.

Начальник отдела проверки использования государственной собственности Иркутской области и земельных участков

В.Н. Уманская

Согласовано:

Первый заместитель министра

А.Б. Курбатов

С актом ознакомлена, один экземпляр получила на руки:

И.о. директора областного государственного бюджетного учреждения социального обслуживания "Комплексный центр социального обслуживания населения Иркутского и Шелеховского районов" (распоряжение Учредителя от 25.06.2018 № 1189-рм-л)

Н.И. Курова

