

Утверждаю
Исполняющая обязанности министра
имущественных отношений
Иркутской области
М.А.Быргазова
«09» сентября 2020 г.

АКТ № 587/2020

**проверки использования государственной собственности Иркутской области
областным государственным бюджетным учреждением социального обслуживания
«Дом - интернат для престарелых и инвалидов
г. Черемхово и Черемховского района»**

г. Иркутск

30 марта 2020 г.

В соответствии с планом проверок использования государственной собственности Иркутской области на 1 квартал 2020 года, утвержденным распоряжением министерства имущественных отношений Иркутской области от 25.12.2019 № 124-мр, с изменениями, утвержденным распоряжением министерства имущественных отношений Иркутской области от 13.03.2020 № 42-мр, предписанием от 16.03.2020 советником отдела проверки использования государственной собственности Иркутской области и земельных участков Промкиным М.Е. была проведена проверка использования государственной собственности Иркутской области областным государственным бюджетным учреждением социального обслуживания «Дом - интернат для престарелых и инвалидов г. Черемхово и Черемховского района» (далее по тексту – Учреждение). Проверка проводилась в период с 16.03.2020 по 30.03.2020 с ведома директора Учреждения Труфановой Евгении Юрьевны (т. 8 (39546) 5-40-96).

Проверяемый период: 2019 год - текущий период 2020 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 населения и социальную защиту отдельных категорий граждан.

Для осуществления медицинской деятельности Учреждением получена бессрочная лицензия от 17.08.2018 г. № ЛО-38-01-003229.

Устав Учреждения и изменения в него согласованы министром имущественных отношений Иркутской области распоряжениями от 21.06.2013 № 812/и, от 30.07.2015 № 1047/и, от 24.08.2017 № 1194/и, утверждены министром социального развития, опеки и попечительства Иркутской области распоряжениями от 27.06.2013 № 232-мр, от 06.08.2015 №53-12-227/15-мр, от 06.09.2017 №53-225/17-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 целям, указанным в уставе: деятельность по уходу с обеспечением проживания; выращивание овощей; выращивание бахчевых культур; выращивание прочих столовых корнеплодных и клубнеплодных культур с высоким содержанием крахмала или инулина; прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения; стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий; организация похорон и предоставление связанных с ними услуг.

Основные доходы Учреждения за 2019 год и 1 квартал 2020 года (см.табл.1).

Табл.1

№ п/п	Вид дохода	Доходы по отчётным периодам, тыс.руб.	
		2019 год	I квартал 2020 года
1	Субсидии на выполнение государственного задания	35540,60	7851,30
2	Субсидии на иные цели	6959,10	0,00
3	Доходы от предпринимательской деятельности	8813,90	2185,58
	Итого:	51313,60	10036,88

Распоряжением Учредителя от 23.09.2016 № 1090-рм-л директором Учреждения назначена Труфанова Евгения Юрьевна.

Главный бухгалтер Учреждения Кобелева Ольга Борисовна утверждена на должность приказом Учреждения от 30.11.2018 № 154лк .

Юридический адрес Учреждения и его фактическое местонахождение: 665401, Иркутская область, г. Черемхово, пер. Хрустальный, д. 2.

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.

Согласно пункту 4.3. Устава - Учреждение без согласия собственника и учредителя не вправе распоряжаться особо ценным движимым имуществом, закрепленным за ним собственником или приобретенным Учреждением за счет средств, выделенных ему собственником на приобретение этого имущества, а также недвижимым имуществом. Остальным имуществом, находящимся у него на праве оперативного управления, Учреждение вправе распоряжаться самостоятельно, если иное не предусмотрено законодательством.

Однако, Собственником имущества Учреждения и его учредителем является Иркутская область. Уставом разделены понятия и функции собственника и учредителя. Главным распорядителем бюджетных средств Учреждения является Учредитель, т.е. средства на приобретение как движимого, так и недвижимого имущества выделяет Учредитель.

Учреждение обязано: не допускать ухудшения технического состояния закрепленного имущества; своевременно осуществлять капитальный и текущий ремонт закрепленного за Учреждением имущества.

В Уставе Учреждения отсутствует обязанность Учреждения эффективно использовать закрепленное за Учреждением имущество и обеспечивать его сохранность.

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

2.2. Согласно данным оборотной ведомости на 16.03.2020 за Учреждением числится 547 ед. основных средств на общую сумму 19288,12 тыс.руб. (см. табл. 2).

Табл.2

№	Наименование объекта	Кол-во, шт.	Балансовая стоимость, тыс.руб.
1	Объекты недвижимости:		
	- жилое (субсчет 101.11)	2	1646,89
	- нежилое (субсчет 101.12)	1	3202,90
2	Транспортные средства (субсчет 101.25)	3	2275,99
3	Движимое имущество (более 500 тыс. руб.)	1	879,45
4	Движимое имущество (менее 500 тыс. руб.)	540	11282,89
Итого		547	19288,12

Учет основных средств ведется в инвентарных карточках формы 0504031 в бумажном и электронном виде, которые заполняются с нарушением требований приказа Министерства финансов России от 30.03.2015 №52н. В ходе проверки инвентарных карточек были выявлены нарушения: не корректно указывается назначение объекта основных средств; отсутствуют сведения об объекте, устанавливающие правообладание (обременения); не всегда указаны сведения о принятии объекта к учету; отсутствует информация о проведении ремонта; не полностью заполнен раздел 5. «Краткая индивидуальная характеристика объекта» - в ходе проверки нарушения частично Учреждением устранены.

Приемка, списание и перемещение основных средств оформляется согласно унифицированным формам первичных учетных документов. В Учреждении ежегодно создаются комиссии: по поступлению и выбытию нефинансовых активов (приказ от 12.02.2020 № 51).

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 409 ед. на общую сумму 12471,49 тыс.руб., в т.ч. 101.24 «Машины и оборудование» – 151 ед. на общую сумму 4535,72 тыс. руб., 101.25 «Транспортные средства» – 3 ед. на общую сумму 2275,99 тыс.руб., 101.26. «Производственный и хозяйственный инвентарь» – 255 ед. на общую сумму 5659,78 тыс.руб.

Первоначально распоряжением Собственника от 16.01.2012 № 3/и согласован перечень особо ценного движимого имущества (далее - Перечень) в Учреждении в количестве 226 единиц на общую сумму 3665,5 тыс.руб., в дальнейшем распоряжениями Собственника согласовывалось и распоряжениями Учредителя закреплялось или изымалось особо ценное движимое имущество.

В Учреждении отсутствует утвержденный Учредителем перечень особо ценного движимого имущества. В соответствии с п.11 ст.9.2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», п.3 постановления Правительства Российской Федерации от 26.07.2010 №538 «Об утверждении особо ценного движимого имущества», п.4 Порядка определения видов особо ценного движимого имущества областных государственных бюджетных или автономных учреждений и перечней особо ценного движимого имущества областных государственных автономных учреждений, утвержденного постановлением Правительства Иркутской области от 24.12.2010 №340-пп, перечни особо ценного движимого имущества бюджетных учреждений определяются соответствующими органами, осуществляющими функции и полномочия Учредителя.

2.4. Недвижимое имущество

1) На основании распоряжения Собственника от 13.06.2017 № 799/и за Учреждением на праве оперативного управления закреплен объект недвижимости по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. Рабочий, 5а (см. табл. 3, рис. 1).

Табл.3

№	Наименование	Кадастровый номер	S, кв.м	Запись в ЕГРП ИО/ОУ	Дата изготовления техпаспорта	Баланс. ст-ть, тыс.руб.
1	Гараж - нежилое одноэтажное кирпичное здание, лит.А	38:33:010143:215	77,5	ИО: № 38:33:010143:215-38/015/2017-1 от 04.05.2017 ОУ: № 38:33:010143:215-38/015/2017-2 от 21.06.2017	31.08.2005	3202.90

Здание гаража общей S=77,5 кв.м введено в эксплуатацию в 1995 года, износ на момент составления техпаспорта (31.08.2005) составлял 10%.

Визуальное состояние здания Гаража удовлетворительное, однако, на фасаде незначительные трещины кирпича, внутри местами отсутствует штукатурное покрытие, видны фрагменты замачивания стен вследствие протечки крыши (см. рис.1) - требуется ремонт.

Задание гаража используется в соответствии со своим назначением - для хранения транспортных средств, числящихся на балансе Учреждения.



Рис. 1

На здание гаража по пер. 1-й Рабочий, д. 5а в г. Черемхово оформлен технический паспорт, зарегистрировано право оперативного управления и право собственности Иркутской области.



Фрагмент публичной кадастровой карты земельного участка с кад.№38:33:010143:71

Рис. 2

Здание гаража располагается на земельном участке с кад. № 38:33:010143:71 общей S=99 кв.м по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д. 5а, разрешенное использование – для размещения гаража (на рис. 2 красный контур). Распоряжением Собственника от 19.06.2017 № 1056/з земельный участок предоставлен Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование, на участок зарегистрировано право собственности Иркутской области – запись в ЕГРП от 16.04.2007 № 38-38-15/003/2007-542 и право постоянного (бессрочного) пользования – запись в ЕГРП от 04.07.2017 № 38:33:010143:71-38/0041/2017-2. Земельный участок используется по целевому назначению, отражен на балансовом счете 103.11 «Земля – недвижимое имущество учреждения» по кадастровой стоимости.

2) На основании распоряжения Администрации Иркутской области от 02.08.2006 № 372-ра за Учреждением на праве оперативного управления закреплен объект недвижимости по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д.5 (см. табл. 4, рис. 3-8).

№	Наименование	Кадастровый номер	S, кв.м	Запись в ЕГРП ИО/ОУ	Дата изготовления техпаспорта	Баланс. ст-ть, тыс.руб.
2	Дом-интернат для престарелых и инвалидов - нежилое двухэтажное брусчатое здание, обшитое металлическим сайдингом	38:33:010143:186	588,7	ИО: 38-38-15/003/2007-725 от 11.05.2007 ОУ: 38-38-15/003/2007-777 от 11.05.2007	21.02.2019	3202.90

Здание Дома-интерната для престарелых и инвалидов S=588,7 кв.м (далее – Дом-интернат) введено в эксплуатацию в 1956 года, износ на момент составления техпаспорта (21.02.2019) составлял 41%.

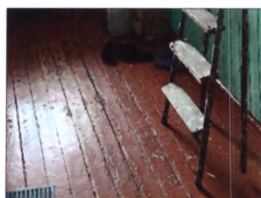
Визуальное состояние здания Дома-интерната удовлетворительное, фасад здания обшит металлическим сайдингом, что затрудняет установку фактического состояния



Рис. 3

фасада, имеются трещины и частичное отсутствие отсыпки здания (см. рис. 3) – требуется ремонт.

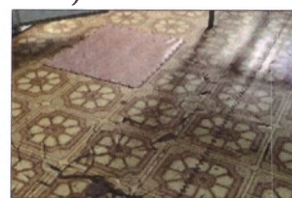
Визуальное состояние 1 этажа Дома-интерната удовлетворительное, однако, в поз.№3 на стене справа видно отслоение штукатурки, на дощатом полу имеются щели, в поз.№17 наблюдается отставание обоев от стен – требуется косметический ремонт, в поз.№20 требуется замена напольного покрытия (см. рис. 4).



часть стены и пола в поз.№3



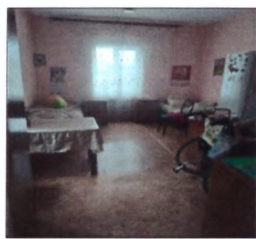
часть стены в поз.№17



часть пола в поз.№20

Рис. 4

Помещения 1 этажа (поз. №№ 1-24) общей S=300,4 кв.м используются Учреждением: жилая комната (поз.№19) S=17,1 кв.м; административно-хозяйственные помещения (поз.№№3-9,11,12,14,16-18,20-22) общей S=207,5 кв.м; места общего пользования общей S=75,8 кв.м (см. рис. 5).



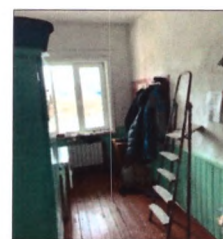
поз.№19 – жилая комната



поз.№4 - столовая



поз.№20 - склад



поз.№3 - электрощитовая

Рис. 5

Визуальное состояние 2 этажа Дома-интерната удовлетворительное, ремонт не требуется.

Помещения 2 этажа (поз.№№25-46) общей S=288,3 кв.м используются Учреждением: жилые комнаты (поз.№№26-37,40-42) общей S=202,4 кв.м; места общего пользования общей S=85,9 кв.м и балкон S=2,3 кв.м (см. рис. 6).

По состоянию на 20.03.2020 в Доме-интернате на общей жилой площади 219,5 кв.м размещено 35 граждан пожилого возраста, признанных нуждающимися в социальном обслуживании в стационарной форме, следовательно, 6,27 кв.м жилой площади на одного человека.

В нарушение пункта 2 статьи 92 Жилищного кодекса Российской Федерации жилые помещения Дома-интерната к специализированному жилищному фонду **не отнесены** (отсутствует решение Собственника).

Граждане (получатели социальных услуг) проживают в Доме-интернате на основании Федерального закона от 28.12.2013 №442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» и Порядка предоставления социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания, утверждённого приказом Учредителя от 11.12.2014 №193-мпр, по заключённым с ними договорам о предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания (примерная форма договора о предоставлении социальных услуг утверждена приказом Министра труда и социальной защиты Российской Федерации от 10.11.2014 №874н).



Рис. 6

В техническом паспорте нежилого здания Дома-интерната, изготовленном Черемховским производственным участком Иркутского отделения Восточно-Сибирского филиала акционерного общества «Российский государственный центр инвентаризация и учета объектов недвижимости – Федеральное бюро технической инвентаризации» по состоянию на 21.02.2019, выявлены несоответствия: на поэтажном плане 1-го этажа в поз.№17 не отражена плита для готовки, в поз.№9 не отражены душевые кабинки; на поэтажном плане 2-го этажа в поз.№19 не отражена душевая кабинка (на рис. 7 обозначено красным цветом).

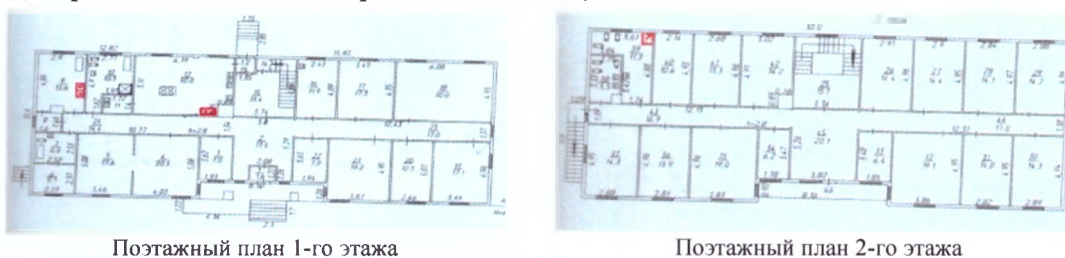


Рис. 7

На здание Дома-интерната по пер. 1-й Рабочий, д. 5 в г. Черемхово оформлен технический паспорт, зарегистрировано право оперативного управления и право собственности Иркутской области.

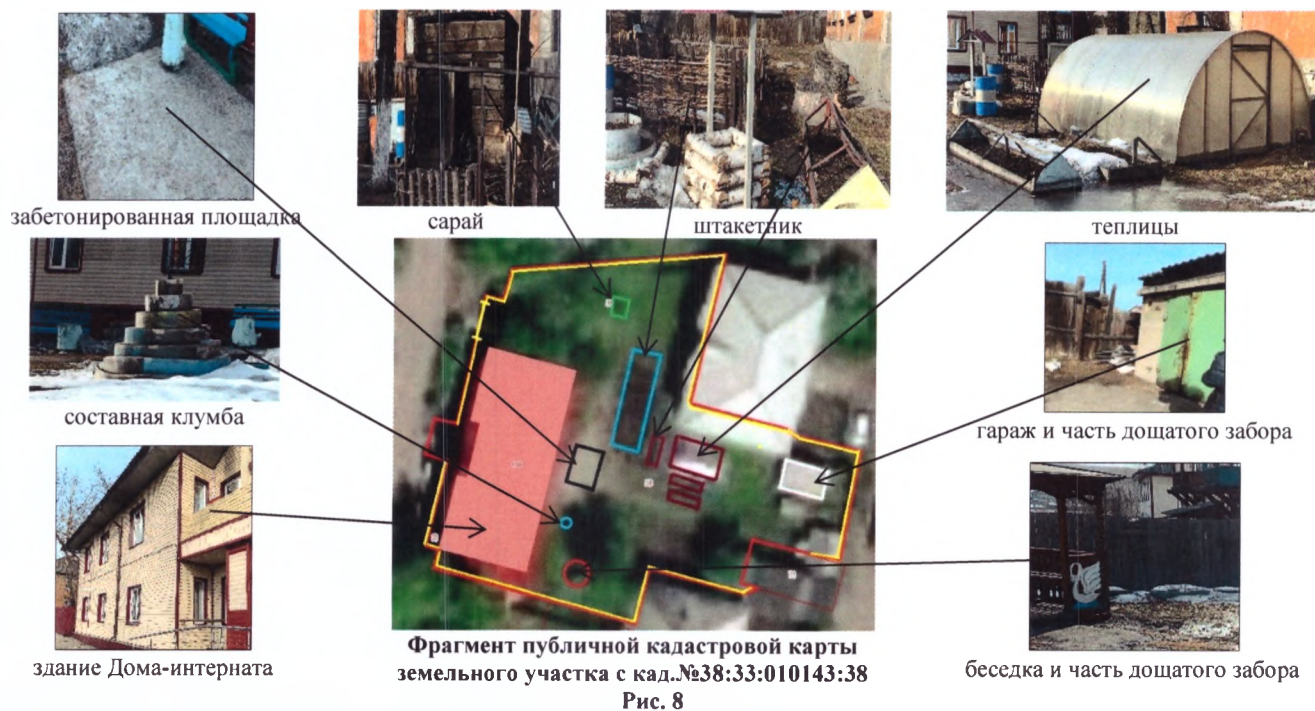
Согласно техническому паспорту по состоянию на 21.02.2019г. и выписке филиала федерального государственного бюджетного учреждения «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Иркутской области (далее – Росстрест) от 16.03.2020г. № КУВИ-001/2020-5707558 общая площадь здания Дома-интерната составляет **588,7** кв.м, из них: основная $S=332,5$ кв.м, в том числе жилая $S=219,5$ кв.м, помещения вспомогательного назначения (места общего пользования) $S=256,2$ кв.м, однако, в Реестре государственной собственности Иркутской области общая площадь здания Дома-интерната 640 кв.м. Кроме этого, назначение здания Дома-интерната **нежилое**, хотя в нём круглосуточно проживают граждане пожилого возраста.

Здание Дома-интерната располагается на земельном участке с кад. №38:33:010143:38 общей $S=2227$ кв.м по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д. 5, разрешенное использование – для размещения дома-интерната

(на рис.8 красный контур). Постановлением мэра Черемховского городского муниципального образования Иркутской области от 20.06.2005 № 435 земельный участок предоставлен Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование, на участок зарегистрировано право собственности Иркутской области – запись в ЕГРП от 22.06.2007 № 38-38-15/006/2007-008 и право постоянного (бессрочного) пользования – запись в ЕГРП от 05.10.2005 № 38-38-15/006/2005-810.

Земельный участок огорожен смешанным забором: со стороны главного входа ограждение из профилированного железа с воротами и калиткой из профилированного железа L~50 м (на рис. 8 толстый желтый контур), с внутренней стороны двора дощатый забор L~160 м, который не числится на бухгалтерском учете Учреждения.

На территории Учреждения установлена беседка балансовой стоимостью 25 тыс.руб. (на рис. 8 красный круг), клумба многоярусная балансовой стоимостью 35,6 тыс.руб. (на рис. 8 синий круг). Кроме этого, на земельном участке имеются: теплица из поликарбоната S~20 кв.м (на рис. 8 бордовый прямоугольник), кирпичный гараж S~21 кв.м (на рис. 8 белый прямоугольник) – используется под склад, деревянный сарай S~10 кв.м (на рис. 8 зеленый квадрат) - используется под склад; забетонированная площадка S~25 кв.м перед крыльцом Дома-интерната (на рис. 8 черный квадрат); штакетник L~30 м, который огораживает небольшой участок земли для садоводческих нужд (на рис. 8 синий прямоугольник), которые не числятся на бухгалтерском учете Учреждения.



3) На основании распоряжения Администрации Иркутской области от 02.08.2006 № 372-ра за Учреждением на праве оперативного управления закреплен объект недвижимости по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. Хрустальный, д. 2 (см. табл. 5, рис. 9-13).

Табл. 5

№	Наименование	Кадастровый номер	S, кв.м	Запись в ЕГРП ИО/ОУ	Дата изготовления техпаспорта	Баланс. ст-ть, тыс.руб.
3	Дом-интернат для престарелых и инвалидов г. Черемхово и Черемховского района – нежилое одноэтажное брусчатое нежилое здание, обшитое металлическим сайдингом	38:33:010420:319	504,2	ИО: № 38-38-15/003/2007-721 от 11.05.2007; ОУ: № 38-38-15/003/2007-775 от 11.05.2007	22.06.2018	783,58

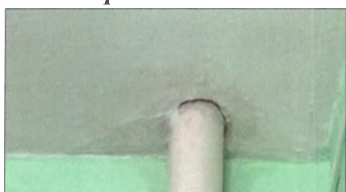
Здание Дома-интерната для престарелых и инвалидов г. Черемхово и Черемховского района S=504,2 кв.м (далее – Дом-интернат) 1968 года постройки, износ на момент составления техпаспорта (22.06.2018) составлял 39%.

Визуальное состояние здания Дома-интерната удовлетворительное, фасад здания обшит металлическим сайдингом, что затрудняет установку фактического состояния фасада, однако, с правой стороны от главного входа у основания фундамента имеется погнутое защитное металлическое покрытие (см. рис. 9).



Рис. 9

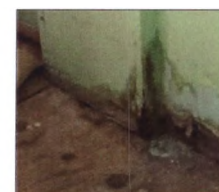
Визуальное состояние помещений Дома-интерната удовлетворительное, однако, вследствие замачивания в поз.№30 вспучивание и пожелтение отделочного слоя штукатурки на потолке, в поз.№25 отставание покрасочного слоя на потолке, в поз.№35 разрушение штукатурки и покрасочного слоя на стене (см. рис. 10) - требуется косметический ремонт.



потолок в поз.№30



потолок в поз.№25



часть стены в поз.№35

Рис. 10

Помещения Дома-интерната (поз.№№ 1-43) общей S=504,2 кв.м используются Учреждением: жилые комнаты (поз.№№ 5,6,19,20,27-29,33-35) общей S=152,8 кв.м (см.рис.11а), карантинно-приемное отделение (поз.№7) S=14,5 кв.м, изоляторы (поз.№№11,12,17) общей S=26,8 кв.м, медицинский блок (поз.№№38-41) общей S=28,3 кв.м, административно – хозяйственные цели (поз.№№3,4,18,21-26,31,32,37) общей S=137,7 кв.м (см.рис.11б), места общего пользования (поз.№№ 1,2,8,9,10,13-16, 30,36,42,43) общей S=144,1 кв.м (см.рис.11в).



поз.№19 – жилая комната

Рис. 11а



поз.№22 - склад

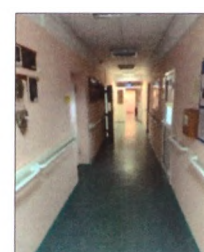


поз.№23 - моечная

Рис. 11б



поз.№37 - склад



поз.№42 - коридор

Рис. 11в

По состоянию на 20.03.2020 в Доме-интернате на общей жилой площади 152,8 кв.м проживают 17 граждан пожилого возраста, признанных нуждающимися в социальном обслуживании в стационарной форме, следовательно, 8,98 кв.м жилой площади на одного человека.

В нарушение пункта 2 статьи 92 Жилищного кодекса Российской Федерации жилые помещения Дома-интерната к специализированному жилищному фонду **не отнесены** (отсутствует решение Собственника).

Граждане (получатели социальных услуг) проживают в Доме-интернате по заключённым с ними договорам о предоставлении социальных услуг в стационарной форме социального обслуживания.

В техническом паспорте здания Дома-интерната, изготовленном Черемховским производственным участком Иркутского отделения Восточно-Сибирского филиала акционерного общества «Российский государственный центр инвентаризация и учета объектов недвижимости – Федеральное бюро технической инвентаризации» по состоянию на 22.06.2018, выявлены несоответствия: не отражен пандус; в поз.№№ 7,12,

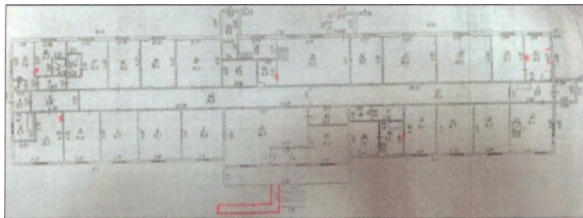


Рис. 12 поэтажный план здания Дома-интерната

30 не отображено сантехническое оборудование (раковины, душевые); между поз.№24 и поз.№25, между поз.№35 и поз.№36 не отражены дверные проемы с наполнением (на рис. 12 обозначено красным цветом).

На здание Дома-интерната по пер. Хрустальный, д. 2 в г. Черемхово оформлен технический паспорт, зарегистрировано право оперативного управления и право собственности Иркутской области.

Согласно техническому паспорту по состоянию на 22.06.2018 и выписке Росреестра от 16.03.2020г. № КУВИ-001/2020-5707056 общая площадь здания Дома-интерната составляет **504,2** кв.м, из них: основная S=398,1 кв.м, в том числе жилая S=152,8 кв.м, помещения вспомогательного назначения (места общего пользования) S=203,1 кв.м, однако, в Реестре государственной собственности Иркутской области общая площадь здания Дома-интерната 551,5 кв.м. Кроме этого, назначение здания Дома-интерната **нежилое**, при том, что в нём круглосуточно проживают граждане пожилого возраста.

Здание Дома-интерната располагается на земельном участке с кад. №38:33:010420:27 общей S=4125 кв.м по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. Хрустальный, д. 2, разрешенное использование – для размещения дома-интерната (на рис.13 красный контур). Постановлением мэра Черемховского городского муниципального образования Иркутской области от 20.06.2005 № 435 земельный участок предоставлен Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование, на участок зарегистрировано право собственности Иркутской области – запись в ЕГРП от 20.12.2006 № 38-38-15/013/2006-337 и право постоянного (бессрочного) пользования – запись в ЕГРП от 02.08.2005 № 38-38-19/007/2005-010.

Земельный участок огорожен забором из профилированного железа с воротами и калиткой из профилированного железа L~241 м (на рис.13 толстый желтый контур), во дворе учреждения имеется дощатый забор L~36 м (на рис.13 желтая линия), который не числится на бухгалтерском учете Учреждения.



Фрагмент публичной кадастровой карты земельного участка с кад. №38:33:010420:27

Рис. 13

На земельном участке установлена железная беседка балансовой стоимостью 25 тыс.руб. (на рис. 13 красный круг), клумба многоярусная балансовой стоимостью 35,6 тыс.руб. (на рис.13 синий круг). Кроме этого, на территории Учреждения имеются:

теплица (на рис.13 бордовый прямоугольник), железобетонный гараж S~20 кв.м (на рис.13 черный квадрат) – используется для хранения автотранспортных средств, деревянный навес S~14 кв.м (на рис.13 зеленый прямоугольник) и металлический бокс S~12 кв.м (на рис.16 белый прямоугольник) – используются Учреждением под склад, которые не отражены на бухгалтерском учёте Учреждения.

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

4) На основании распоряжения Учредителя от 19.02.2020 № 53-38/20-мр и распоряжения Собственника от 16.03.2020 №335/и за Учреждением на праве оперативного управления закреплено два объекта недвижимости по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. Лесопильный, д. 7 и строение 7 (см. табл. 6, рис. 14-19).

Табл. 6

№	Наименование	Кадастровый номер	S, кв.м	Запись в ЕГРП ИО/ОУ	Дата изготовления техпаспорта	Баланс. ст-ть, тыс.руб.
3	Здание отделения милосердия г. Черемхово – жилое двухэтажное кирпичное здание	38:33:010439:60	879,1	ИО: № 38-38-15/003/2007-723 от 11.05.2007; ОУ: не зарегистрировано	17.10.2018	8026,76
4	Гараж - нежилое одноэтажное брусое здание, обшитое профилированным железом (строение 7)	38:33:010439:260	82,9	ИО: № 38-38/015-38/015/001/2015-1030/1 от 30.04.2015; ОУ: не зарегистрировано	16.12.2014	197,26

Здание отделения милосердия г. Черемхово общей S=879,1 кв.м введено в эксплуатацию в 1969 году, последний капитальный ремонт был произведен в 2006 году, износ на момент составления техпаспорта (17.10.2018) составлял 41%.

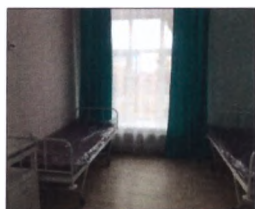
Визуальное состояние здания отделения милосердия г. Черемхово удовлетворительное, однако, на фасаде здания наблюдаются трещины в кирпичной кладке и фундаменте (рис. 14) – требуется ремонт.



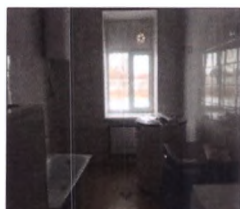
Рис.14

Визуальное состояние помещений 1 этажа хорошее (см.рис.15).

Помещения 1 этажа (поз.№№1-5, I-XXXVII) общей S=460,1 кв.м предназначены для использования: жилые комнаты (поз.№№ 1-5) общей S=95,6 кв.м, административно – хозяйственных цели (поз.№№ IV,V,VII,X,XI,XIV-XIX,XXVI-XXIX,XXXIII-XXXV) общей S=165,2 кв.м, места общего пользования (поз.№№ I-III,VI,VIII,IX,XII,XIII,XX-XXV,XXX-XXXII,XXXVI,XXXVII) общей S=199,3 кв.м (см. рис.15).



поз.№4 - жилая комната



поз.№ XIV - прачка



поз.№ XXXV - диспетчерская



поз.№ XXVI - раздевалка

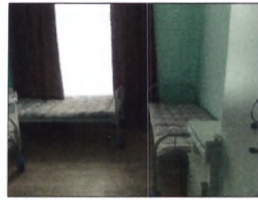
Рис.15

Визуальное состояние помещений 2 этажа хорошее (см.рис.16).

Помещения 2 этажа (поз.№№7-17, I-XXI) общей S=419,0 кв.м предназначены для использования: жилые комнаты (поз.№№7-17) общей S=166,1 кв.м, административно – хозяйственных цели (поз.№№ VIII,XI,XIV,XVI,XVII) общей S=32,4 кв.м, места общего пользования (поз.№№ I-VII,IX,X,XII,XIII-XV,XVIII-XXI) общей S=220,5 кв.м (см. рис.16).



поз.№9 - жилая комната



поз.№13 - жилая комната



поз.№XIII—мед.кабинет



поз.№ XVI – кабинет



поз.№ VI – ванная

Рис.16

На момент проверки помещения не использовались Учреждением, так как приняты в оперативное управление в марте месяце 2020 года.

На здание отделения милосердия г. Черемхово по пер. Лесопильный, д. 7 в г. Черемхово оформлен технический паспорт, зарегистрировано право собственности Иркутской области, право оперативного управления не зарегистрировано.

Здание гаража общей площадью 82,9 кв.м введено в эксплуатацию в 2013 году, износ на момент составления техпаспорта (16.12.2014) составлял 33%. Визуальное состояние гаража удовлетворительное, так как гараж обшит профилированным металлическим листом, то установить возможные дефекты наружных стен невозможно (рис. 17). Здание гаража используется для хранения транспортных средств Учреждения.

На здание гаража по пер. Лесопильный, строение 7 в г. Черемхово оформлен технический паспорт, зарегистрировано право собственности Иркутской области, право оперативного управления не зарегистрировано.

Здание отделения милосердия г. Черемхово и здание гаража располагаются на земельном участке с кад.№ 38:33:010439:25 общей S=5491 кв.м по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. Лесопильный, д. 7, разрешенное использование – для размещения специализированного дома для престарелых и инвалидов (на рис.17 красный контур). Распоряжением Собственника от 18.02.2020 № 198/з земельный участок предоставлен Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование, на участок зарегистрировано право собственности Иркутской области – запись в ЕГРП от 22.06.2007 № 38-38-15/006/2007-009 и право постоянного (бессрочного) пользования – запись в ЕГРП от 27.02.2020 № 38:33:010439:25-38/115/2020-2.



часть забора с воротами



баскетбольная площадка, дощатый забор



гараж



здание отделения милосердия



Фрагмент публичной кадастровой карты земельного участка с кад. № 38:33:010439:25
Рис. 17

Земельный участок огорожен забором из сборных бетонных плит с воротами из профилированного железа L~2745,5 м (на рис.17 желтый контур), который не числится на бухгалтерском учете Учреждения. Визуально состояние забора удовлетворительное, однако, имеются разрушенные части бетонных плит (см. рис. 18), заделанные железными листами – требуется ремонт.



Рис.18

На территории имеется игровая баскетбольная площадка, огороженная дощатым забором L~40 м (на рис.17 черные линии), асфальтовое замощение S~763 кв.м, которые не учтены на бухгалтерском учете Учреждения.

Земельный участок не отражен на балансовом счете 103.11 «Земля – недвижимое имущество учреждения».

5) Распоряжением Собственника от 18.02.2020 № 198/з Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование предоставлен земельный участок с кад.№ 38:33:010439:251 общей S=20 кв.м по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, в 39 м северо-западнее здания интерната по пер. Лесопильный, 7, разрешенное использование – для устройства резервуара накопления канализационных стоков закрытого типа, объемом 60 куб.м (на рис.19 красный контур). На земельный участок зарегистрировано право собственности Иркутской области – запись в ЕГРП от 18.02.2014 № 38-38-15/003/2014-524 и право постоянного (бессрочного) пользования – запись в ЕГРП от 28.02.2020 № 38:33:010439:251-38/115/2020-2.



Рис. 19

На земельном участке не ведутся какие-либо работы из-за отсутствия финансирования. Земельный участок не отражен на балансовом счете 103.11 «Земля – недвижимое имущество учреждения».

2.7. Транспортные средства

За Учреждением на праве оперативного управления закреплено 3 транспортных средства общей балансовой стоимостью 2275,99 тыс.руб. (см. табл. 7, рис. 20).

Табл. 7

№	Транспортное средство	Гос. номер	Год выпуска	Инв. номер	Баланс. ст-ть, тыс.руб.	Пробег на 18.03.2020	Использование
1	LADA 217030 легковой седан	С323УР38	2010	101051511013	369,99	220722	Служебные перевозки персонала
2	ГАЗ-3221	М380СН 38	2008	101051511007	400,00	202308	Для перевозки престарелых и инвалидов
3	Lada Largus	Т664ЕА 138	2019	10125000000000 01	1506,0	1770	

Все транспортные средства находятся в удовлетворительном состоянии, используются для нужд Учреждения (см. табл. 7, рис. 20).



LADA 217030



ГАЗ-3221



Lada Largus

Рис. 20

Автомобили Учреждения хранятся в гараже Учреждения по адресу: 665413 Иркутская область, г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д.5 а.

По штатному расписанию на 2020 год в Учреждении для управления транспортными средствами состоят 2 водителя, ставки механика в штатном расписании не предусмотрено.

В соответствии со ст.19,20 Федерального закона от 10.12.1995 №196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» Учреждением с обществом с ограниченной

ответственностью «Лис В.А.» заключен договор на оказание услуг по проведению контроля состояния транспортных средств (LADA 217030, ГАЗ-3221) перед выездом на линию и при возвращении от 09.01.2020г. № 18 на срок с 09.01.2020г. по 31.12.2020г. На автомобиль Lada Largus не представлен договор на оказание услуг по проведению технического контроля состояния транспортного средства, однако, в представленных путевых листах отметка о прохождении технического осмотра проставлена.

Перед выходом в рейс водители проходят ежедневный предрейсовый медицинский осмотр, который осуществляет медицинский работник общества с ограниченной ответственностью «АвтоКонсалтинг» (лицензия осуществления медицинской деятельности от 06.11.2015г. № ЛО-38-01-002329) по договору об оказании услуг по проведению обязательных ежедневных медицинских предрейсовых и послерейсовых осмотров водителей транспортных средств от 09.01.2020г. № 22 (далее - Договор) на срок с 09.01.2020г. по 31.12.2020г. В соответствии с пунктом 3.2. Договора предрейсовые медицинские осмотры проводятся по адресу: г. Черемхово, ул. Белинского, 23.

В нарушение приказа Министерства транспорта Российской Федерации от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов» в путевых листах отсутствуют обязательные реквизиты: **сведения о собственнике (владельце) транспортного средства:** местонахождение, номер телефона, основной государственный регистрационный номер юридического лица; **сведения о транспортном средстве:** показания одометра при выезде и по возвращении транспортного средства должны проставляться уполномоченным лицом, назначенным Учреждением, и заверяться его подписью с указанием фамилии и инициалов.

2.8. Движимое имущество

За Учреждением на праве оперативного управления закреплена одна единица дорогостоящего движимого имущества балансовой стоимостью 879,45 тыс.руб. (см. табл. 8, рис. 21).

Табл. 8

№	Наименование	Баланс. ст-ть, тыс.руб.	Инвентарный номер	Использование
1	Ванна передвижная	879,45	1012400001429449	на момент проверки не используется



Рис.21 Ванна передвижная

Ванна передвижная находится в здании отделения Милосердия по адресу: г. Черемхово, пер. Лесопильный, д.7, в настоящее время Учреждением не используется, так как в объекте проводился ремонт и постояльцы еще не заселены.

3. Отражение объектов недвижимости в бухгалтерском учете Учреждения

На земельных участках, предоставленных Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование, находятся сооружения хозяйственно-бытового назначения:

- смешанный забор: из профилированного железа с воротами и калиткой из профилированного железа L~50 м, дощатый забор L~160 м, штакетник L~30 м, теплица из поликарбоната S~20 кв.м, кирпичный гараж S~21 кв.м, деревянный сарай S~10 кв.м, забетонированная площадка S~25 кв.м (г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, 5);

- забор из профилированного железа с воротами и калиткой из профилированного железа L~241 м, дощатый забор L~36 м, теплица, железобетонный гараж S~20 кв.м, деревянный навес S~14 кв.м, металлический бокс S~12 кв.м (г. Черемхово, пер. Хрустальный, 2);

- забор из сборных бетонных плит с воротами из профилированного железа L~2745,5 м, игровая баскетбольная площадка, огороженная дощатым забором L~40 м, асфальтовое замощение S~763 кв.м (г. Черемхово, пер. Лесопильный, 7).

В соответствии с п. 38 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета ... государственными (муниципальными) учреждениями, утв. Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 №157н (далее - Инструкция №157н) материальные объекты имущества, независимо от их стоимости, со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для неоднократного или постоянного использования на праве оперативного управления в процессе деятельности учреждения при выполнении им работ, оказании услуг, осуществления государственных полномочий (функций), либо для управленческих нужд учреждения, находящиеся в эксплуатации, запасе, ..., принимаются к учету в качестве основных средств.

Согласно п. 31 Инструкции № 157н неучтенные объекты нефинансовых активов, выявленные при проведении проверок и (или) инвентаризаций активов, принимаются к бухгалтерскому учету по их текущей оценочной стоимости, установленной для целей бухгалтерского учета на дату принятия к бухгалтерскому учету. Если стоимость объектов не превышает 10 тыс. руб. подлежат учету на забалансовом счете 21.

Учреждению необходимо принять на бухгалтерский учет по текущей оценочной стоимости, определенной самостоятельно, на основании решения постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов, сооружения хозяйственно-бытового назначения, находящиеся на территории Учреждения.

Кроме того, Учреждению необходимо обратиться в службу государственного строительного надзора Иркутской области (г. Иркутск, ул. Красных Мадьяр, 41, тел. 70-73-27, сайт /sites/stroynadzor/) для определения принадлежности к недвижимому или движимому имуществу и необходимости регистрации права оперативного управления и права собственности Иркутской области на сооружения хозяйственно-бытового назначения.

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 имеются расхождения:

4.1. Распоряжением Учредителя от 19.02.2020 № 53-38/20-мр за Учреждением на праве оперативного управления закреплены два объекта недвижимости: здание отделения Милосердия» S=879,1 кв.м балансовой стоимостью 8026,76 тыс.руб. и здание гаража S=82,9 кв.м балансовой стоимостью 197,26 тыс.руб., расположенные по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. Лесопильный, д. 7. В Реестре объекты недвижимости числятся за Учреждением, однако, по данным оборотной ведомости Учреждения на 27.03.2020 объекты недвижимости не учтены на балансе Учреждения.

Учреждению необходимо исполнить п.2 распоряжения Учредителя от 19.02.2020 № 53-38/20-мр – поставить на баланс недвижимое имущество после утверждения актов о приеме-передаче объектов нефинансовых активов в министерстве имущественных отношений Иркутской области.

4.2. Распоряжением Собственника от 18.02.2020 № 198/з Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование предоставлены земельные участки: кад.№ 38:33:010439:25 общей S=5491 кв.м по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. Лесопильный, д. 7 и кад.№ 38:33:010439:251 общей S=20 кв.м по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, в 39 м северо-западнее здания интерната по пер. Лесопильный, 7, однако, земельные участки не отражены на балансовом счете 103.11 «Земля – недвижимое имущество учреждения».

Учреждению необходимо отразить земельные участки на балансовом счете 103.11 «Земля – недвижимое имущество учреждения» по кадастровой стоимости.

4.3. В Реестре отсутствует числящийся на балансе Учреждения автомобиль для перевозки лиц с ограниченными физическими возможностями (на базе Lada Largus) государственный регистрационный знак Т664ЕА138 балансовой стоимостью 1506,0 тыс.руб., приобретенный по контракту №62 от 02.12.2019г., заключенному между Учреждением и обществом с ограниченной ответственностью «ФургонАвто».

В соответствии с пп. 2 пункта 3 Положения об учете объектов государственной собственности Иркутской области, утвержденного приказом министерства имущественных отношений Иркутской области от 09.03.2017 №14-мпр, учет осуществляется в отношении следующих объектов учета: движимое имущество - подлежащие государственной регистрации автотранспортные средства, самоходные машины и другие виды техники.

Для приведения в соответствие данных отраженных в Реестре и бухгалтерском учете Учреждения, Учреждению необходимо обратиться к Собственнику (отдел ведения Реестра государственной собственности Иркутской области) - подать данные о внесении изменений в Реестр с приложением заверенной копии первичных документов, подтверждающих приобретение основного средства и копию паспорта транспортного средства.

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 соответствии с Учетной политикой Учреждения, утвержденной Приказом от 17.02.2020 № 52, инвентаризация основных средств проводится один раз в год перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством. Последняя инвентаризация основных средств в Учреждении проводилась в 4 квартале 2019 года на основании Приказа от 06.11.2019 № 181. Результаты инвентаризации оформлены в инвентаризационной описи унифицированной формы № ИНВ-1, согласно которой излишки и недостачи в Учреждении не выявлены.

7. Списание имущества

В 2019 году и текущем периоде 2020 года списание дорогостоящих основных средств Учреждением не проводилось.

8. Охрана

Для сохранности объектов недвижимости в зданиях по адресам: г. Черемхово, пер. Хрустальный, д.2, пер. 1-й Рабочий, д.5, пер. Лесопильный, д. 7 установлена охранно-пожарная сигнализация. Учреждением с обществом с ограниченной ответственностью «Всероссийское добровольное пожарное общество» заключен договор на техническое обслуживание охранно-пожарной сигнализации от 09.01.2019г. № 08/01, срок действия с 01.01.2019г. до 31.12.2019г., договор на техническое обслуживание пожарной сигнализации от 18.03.2020г. № 20/03 (20) П-Н соответственно.

9. Пожарная безопасность

В соответствии со ст. 64 Федерального закона от 22.07.2008 № 123-ФЗ «Технический регламент о требованиях пожарной безопасности» Учреждением оформлены декларации пожарной безопасности: от 27.02.2015 г. № ОК 019-95-001-605

на здание Дома-интерната по адресу: г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д. 5 и здание Дома-интерната по адресу: г. Черемхово, пер. Хрустальный, д.2.

Учреждением не оформлена декларация пожарной безопасности на здание отделения милосердия по адресу: г. Черемхово, пер. Лесопильный, д. 7.

Заключение

1. В Уставе Учреждения функции собственника и учредителя разделены, однако, пункт 4.3. Устава гласит: «Учреждение без согласия собственника и учредителя не вправе распоряжаться особо ценным движимым имуществом, закрепленным за ним собственником или приобретенным Учреждением за счет средств, выделенных ему **собственником** на приобретение этого имущества, а также недвижимым имуществом». Главным распорядителем бюджетных средств Учреждения является Учредитель, т.е. средства на приобретение как движимого, так и недвижимого имущества выделяет Учредитель, а не Собственник.

В Уставе Учреждения не предусмотрена обязанность Учреждения: эффективно использовать закрепленное за Учреждением имущество и обеспечивать его сохранность.

2. В Учреждении отсутствует утвержденный Учредителем Перечень особо ценного движимого имущества.

3. За Учреждением на праве оперативного управления закреплено пять объектов недвижимости, расположенных в г. Черемхово Иркутской области по пер. Хрустальный, д. 2; по пер. 1-й Рабочий, д.5 и д.5а; по пер. Лесопильный, д.7 и строение 7. На все объекты недвижимости оформлены технические паспорта, зарегистрировано право собственности Иркутской области, право оперативного управления зарегистрировано на три объекта недвижимости, отсутствует регистрация на здание отделения милосердия и гараж, расположенные по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. Лесопильный, д.7 и строение 7 соответственно.

4. Визуальное состояние объектов недвижимости удовлетворительное, однако:

- здание Дома-интерната (г. Черемхово, пер. Хрустальный, д.2): фасад здания обшит металлическим сайдингом, что затрудняет установку фактического состояния фасада, погнуто защитное металлическое покрытие у основания фундамента – исходя из визуального текущего состояния ремонт не требуется; вследствие замачивания в поз.№30 вспучивание и пожелтение отделочного слоя штукатурки на потолке, в поз.№25 отставание покрасочного слоя на потолке, в поз.№35 разрушение штукатурки и покрасочного слоя на стене - требуется косметический ремонт;

- здание Дома-интерната (г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д. 5): фасад обшит металлическим сайдингом, что затрудняет установку фактического состояния фасада, имеются трещины и частичное отсутствие отмостки здания – требуется ремонт; состояние 1 этажа Дома-интерната удовлетворительное, однако на полу в поз.№3 отслоение штукатурки на стене справа, а также дощатый пол в неудовлетворительном состоянии имеющий щели, в поз.№ 17 отстали обои от стен, в поз.№18 требуется замена напольного покрытия;

- здание отделения милосердия (г. Черемхово, пер. Лесопильный, д.7): стены выполнены из кирпича, наблюдаются трещины в кирпичной кладке и фундаменте – требуется ремонт;

- гараж (г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д. 5а): визуальное состояние удовлетворительное, однако, на фасаде незначительные трещины кирпича, внутри местами отсутствует штукатурное покрытие, видны фрагменты замачивания стен вследствие протечки крыши - требуется ремонт.

5. Объекты недвижимости используются по назначению:

- здание Дома-интерната (г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, 5): жилые комнаты общей S=219,5 кв.м; административно-хозяйственные помещения общей S=207,5 кв.м; места общего пользования общей S=164 кв.м;

- здание Дома-интерната (г. Черемхово, пер. Хрустальный, д.2): жилые комнаты общей S=152,8 кв.м, карантинно-приемное отделение S=14,5 кв.м, изоляторы общей S=26,8 кв.м, медицинский блок общей S=28,3 кв.м, административно – хозяйственные цели общей S=137,7 кв.м (см.рис.116), места общего пользования общей S=144,1 кв.м;

- здание отделения милосердия (г. Черемхово, пер. Лесопильный, д.7) и гараж (г. Черемхово, пер. Лесопильный, строение 7) - не использовались Учреждением, так как приняты в оперативное управление в марте месяце 2020 года;

- гараж (г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д. 5а): используется для хранения транспортных средств.

6. В двух объектах недвижимости (г. Черемхово, пер. Хрустальный, д. 2; г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д. 5) выявлены несоответствия технических паспортов.

7. Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование предоставлено пять земельных участков, расположенных в г. Черемхово Иркутской области по пер. Хрустальный, д.2; по пер. 1-й Рабочий, д.5 и д.5а; по пер. Лесопильный, д. 7; в 39м северо-западнее здания интерната по пер. Лесопильный, д. 7), на которые зарегистрированы право собственности Иркутской области и право постоянного (бессрочного) пользования.

8. На земельных участках, предоставленных Учреждению в постоянное (бессрочное) пользование, находятся сооружения хозяйственно-бытового назначения: смешанный забор: из профилированного железа с воротами и калиткой из профилированного железа L~50 м, дощатый забор L~160 м, штакетник L~30 м, теплица из поликарбоната S~20 кв.м, кирпичный гараж S~21 кв.м, деревянный сарай S~10 кв.м, забетонированная площадка S~25 кв.м (г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, 5); забор из профилированного железа с воротами и калиткой из профилированного железа L~241 м, дощатый забор L~36 м, теплица, железобетонный гараж S~20 кв.м, деревянный навес S~14 кв.м, металлический бокс S~12 кв.м (г. Черемхово, пер. Хрустальный, 2); забор из сборных бетонных плит с воротами из профилированного железа L~2745,5 м, игровая баскетбольная площадка, огороженная дощатым забором L~40 м, асфальтовое замощение S~763 кв.м (г. Черемхово, пер. Лесопильный, 7), которые не числятся на бухгалтерском учёте Учреждения.

9. Инвентарные карточки ведутся с нарушениями требований нормативных документов.

10. На балансе Учреждения не учтены два объекта недвижимости: здание отделения Милосердия» S=879,1 кв.м балансовой стоимостью 8026,76 тыс.руб. и здание гаража S=82,9 кв.м балансовой стоимостью 197,26 тыс.руб., расположенные по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. Лесопильный, д. 7, которые числятся в Реестре.

11. В Реестре отсутствует числящийся на балансе Учреждения автомобиль для перевозки лиц с ограниченными физическими возможностями (на базе Lada Largus) государственный регистрационный знак Т664ЕА138 балансовой стоимостью 1506,0 тыс.руб.

12. На балансовом счете 103.11 «Земля – недвижимое имущество учреждения» не отражены два земельных участка по адресам: г. Черемхово, пер. Лесопильный, д.7 и г. Черемхово, в 39 м северо-западнее здания интерната по пер. Лесопильный, д. 7.

13. Учреждением не представлен договор на оказание услуг по проведению технического контроля состояния транспортного средства на автомобиль Lada Largus.

14. Путевые листы заполняются с нарушением приказа Министерства транспорта России от 19.08.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».

15. Учреждением не оформлена декларация пожарной безопасности на здание отделения милосердия по адресу: г. Черемхово, пер. Лесопильный, д. 7.

Рекомендации: Учреждению необходимо:

1. Совместно с Учредителем и Собственником внести соответствующие изменения в Устав о порядке распоряжения имуществом Учреждения и предусмотреть обязанность Учреждения: эффективно использовать закрепленное за Учреждением имущество и обеспечивать его сохранность.

2. Обратиться к Учредителю для утверждения Перечня особо ценного движимого имущества.

3. В установленном порядке зарегистрировать право оперативного управления на здание отделения милосердия и гараж, расположенные по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, пер. Лесопильный, д.7 и строение 7 соответственно.

4. Совместно с Учредителем предусмотреть финансирование на проведение косметических ремонтов: фасада здания отделения милосердия (г. Черемхово, пер. Лесопильный, д.7), помещений здания Дома-интерната (г. Черемхово, пер. Хрустальный, д.2), помещений здания Дома-интерната (г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д. 5), гаража (г. Черемхово, пер. 1-й Рабочий, д. 5а).

5. В установленном порядке внести изменения в техническую документацию на объекты недвижимости.

6. Обратиться в службу государственного строительного надзора Иркутской области для определения принадлежности к недвижимому или движимому имуществу и необходимости регистрации права оперативного управления и права собственности Иркутской области на не числящиеся в бухучете сооружения хозяйственно-бытового назначения.

Оценить и принять на бухгалтерский учет не числящиеся на балансе Учреждения сооружения хозяйственно-бытового назначения.

7. Инвентарные карточки учета объектов основных средств заполнять в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов России от 30.03.2015 №52н.

8. Исполнить п.2 распоряжения Учредителя от 19.02.2020 № 53-38/20-мр – поставить на баланс недвижимое имущество после утверждения актов о приеме-передаче объектов нефинансовых активов в министерстве имущественных отношений Иркутской области.

9. Отобразить на балансовом счете 103.11 «Земля – недвижимое имущество учреждения» по кадастровой стоимости земельные участки по адресам: г. Черемхово, пер. Лесопильный, д.7 и г. Черемхово, в 39 м северо-западнее здания интерната по пер. Лесопильный, д.7.

10. Обратиться к Собственнику (отдел ведения Реестра государственной собственности Иркутской области) для корректировки сведений об имуществе, закрепленном в оперативное управление за Учреждением, и подлежащих внесению в Реестр, с приложением заверенных копий первичных документов, подтверждающих приобретение основного средства.

11. Заключить договор на оказание услуг по проведению технического контроля состояния транспортного средства на автомобиль Lada Largus.

12. Путевые листы заполнять в соответствии с приказом Министерства транспорта России от 19.08.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».

13. В месячный срок с даты получения акта составить и зарегистрировать в установленном порядке декларацию пожарной безопасности на здание отделения милосердия по адресу: г. Черемхово, пер. Лесопильный, д. 7.

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

В срок до 30.10.2020 года предоставить отчет об устранении нарушений.

Советник отдела проверки использования государственной собственности Иркутской области и земельных участков

М.Е. Промкин

Согласовано:

Первый заместитель министра

А.Б. Курбатов

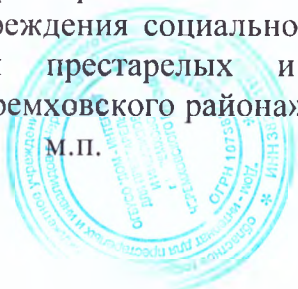
Начальник отдела проверки использования государственной собственности Иркутской области и земельных участков

В.Н. Уманская

С актом ознакомлена, один экземпляр получила на руки:

Директор областного государственного бюджетного учреждения социального обслуживания «Дом - интернат для престарелых и инвалидов г. Черемхово и Черемховского района»

м.п.



Е.Ю. Труфанова