

Утверждаю
Министр имущественных отношений
Иркутской области
М.А. Быргазова
« _____ » _____ 2023 г.



АКТ № 777 / 2023

**проверки использования государственной собственности Иркутской области
государственным казенным учреждением Иркутской области «Центр психолого-
педагогической, медицинской и социальной помощи, профилактики,
реабилитации и коррекции»**

г. Иркутск

25 января 2023 г.

В соответствии с планом проверок использования государственной собственности Иркутской области на 1 квартал 2023 года, утвержденным распоряжением министерства имущественных отношений Иркутской области от 22 декабря 2022 года №51-155-мр, с изменениями, утвержденными распоряжением министерства имущественных отношений Иркутской области от 16.01.2023 года № 51-4-мр, предписанием от 18.01.2023 советником отдела проверки использования государственной собственности Иркутской области и земельных участков Баиновым А.В. была проведена проверка использования государственной собственности Иркутской области государственным казенным учреждением Иркутской области «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи, профилактики, реабилитации и коррекции» (далее по тексту – Учреждение). Проверка проводилась в период с 18.01.2023 по 25.01.2023 с ведома директора Учреждения Галстян Маргариты Николаевны (т. 47-82-74, 47-83-27, 47-83-54).

Проверяемый период: 2022 год - текущий период 2023 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 предоставления психолого-педагогической и социальной помощи обучающимся, испытывающим трудности в освоении основных общеобразовательных программ, в своем развитии и социальной адаптации.

Для осуществления медицинской деятельности Учреждением получена бессрочная лицензия от 28.04.2017 года №Л041-01108-38/00313250.

Устав Учреждения и изменение в него согласованы министром имущественных отношений Иркутской области распоряжениями от 17.01.2017 года №39/и, от 19.11.2021 года № 1629/и, утверждены министром образования Иркутской области распоряжениями от 25.01.2017 года №41-мр, от 13.12.2021 года №2087-мр.

Учредителем и собственником имущества является Иркутская область. Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет министерство образования 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, сайт в сети Интернет: <http://цпрк.образование38.рф/>, адрес эл.почты: home5@bk.ru, cpnn@bk.ru.

Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц от 19.01.2023 года зарегистрированные виды деятельности Учреждения: **основной** – образование основное общее (ОКВЭД – 85.13); **дополнительные** – прочие виды полиграфической деятельности (ОКВЭД – 18.12), деятельность брошюровочно-переплетная и отделочная и сопутствующие услуги (ОКВЭД – 18.14), деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД – 63.11), деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД – 63.11.1), научные исследования и разработки в области общественных наук (ОКВЭД – 72.20.1), деятельность по изучению общественного мнения (ОКВЭД – 73.20.2), образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки (ОКВЭД – 85.41.9), деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД – 86.90.9), предоставление социальных услуг без обеспечения проживания (ОКВЭД – 88), предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки (ОКВЭД – 88.99), деятельность в области спорта прочая (ОКВЭД – 93.19).

Распоряжением Учредителя от 18.01.2011 года № 8-мр-л директором Учреждения назначена Галстян Маргарита Николаевна.

Главный бухгалтер Учреждения Усольцева Татьяна Алексеевна утверждена на должность приказом Учреждения от 16.11.2010 года №10-л.

Юридический адрес Учреждения и его фактическое местонахождение: 664013, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Павла Красильникова, д. 54А.

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

2. Имущество Учреждения

2.1. Имущество Учреждения является собственностью Иркутской области и закреплено за ним на праве оперативного управления. Земельные участки, необходимые для выполнения Учреждением своих уставных задач, предоставляются ему на праве постоянного (бессрочного) пользования в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учреждение владеет и пользуется закрепленным за ним на праве оперативного управления имуществом в соответствии с назначением имущества, уставными целями деятельности, законодательством Российской Федерации. Учреждение не вправе отчуждать либо иным способом распоряжаться имуществом без согласия Собственника.

Учреждение обязано: 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 18.01.2023 год за Учреждением числится 357 ед. основных средств на общую сумму 8 997,93 тыс. руб. (см. табл. 1).

Табл. 1

№	Наименование объекта	Кол-во, шт.	Балансовая ст-ть, тыс. руб.
1	Транспортные средства	2	1 260,57
2	Движимое имущество (менее 500 тыс. руб.)	355	7 737,36
	Итого	357	8 997,93

Учет основных средств ведется в инвентарных карточках формы 0504031 в бумажном и электронном виде, которые заполняются в соответствии с требованиями

приказа Министерства финансов России от 30.03.2015 №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и методических указаний по их применению» (далее – Методические указания №52н), однако, в инвентарной карточке № 99 не заполнены: графа 2 «Реестровый номер объекта», графы 9,10 «Документ, устанавливающий правообладание (обременение)» раздела 1 «Сведения об объекте»; в инвентарной карточке №150003» не заполнены: графа 2 «Реестровый номер объекта», графы 7,8,9,10 «Документ, устанавливающий правообладание (обременение)» раздела 1 «Сведения об объекте».

Приемка, списание и перемещение основных средств оформляется согласно унифицированным формам первичных учетных документов.

В Учреждении ежегодно создаются комиссии: по списанию и передаче основных средств и материальных запасов (приказ от 16.02.2022 года № 31-цпрк), по инвентаризации (приказ от 10.11.2022 года № 176-ЦПРК).

2.3. Недвижимое имущество

В соответствии со сведениями Реестра государственной собственности Иркутской области и выпиской из Единого государственного реестра недвижимости о правах отдельного лица на имеющиеся у него объекты недвижимости от 18.01.2023 года № КУВИ-001/2023-9813988 на праве оперативного управления за Учреждением не закреплены объекты недвижимости и не предоставлены в постоянное (бессрочное) пользование земельные участки.

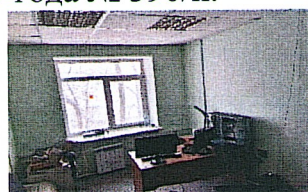
Для осуществления уставной деятельности Учреждению в безвозмездное пользование переданы:

- министерством образования Иркутской области по договору о передаче в безвозмездное пользование от 25.05.2022 - позиции 1, 2 (рис. 1) общей S=75,5 кв. м второго этажа здания, расположенного по адресу: г. Иркутск, ул. Депутатская, д. 33, сроком на один год с даты заключения договора. Передача в безвозмездное пользование согласована Собственником распоряжением от 11.05.2022 года № 51-597-мр/и;



Рис.1. поз.1,2 второго этажа здания

- государственным бюджетным профессиональным образовательным учреждением Иркутской области «Иркутский техникум транспорта и строительства» (далее — Ссудодатель) по договору безвозмездного пользования от 27.03.2019 № 26 и дополнительному соглашению от 14.04.2021 - позиции 3-13, 20, 22 (рис. 2) общей S=537,1 кв.м на втором этаже здания учебного корпуса, расположенного по адресу: г. Иркутск, ул. Павла Красильникова, д. 54-А, сроком с 11.01.2019 по 09.01.2024. Передача в безвозмездное пользование согласована Собственником распоряжением 27.03.2019 года № 390/и.



Серверная



Кабинет бухгалтерии



Кабинет директора

Рис. 2

В Реестре государственной собственности Иркутской области неверно указана площадь, переданная в безвозмездное пользование (S=649,7 кв.м), так как Ссудодателем не предоставлено Собственнику дополнительное соглашение от 14.04.2021, в котором изменились позиции и площадь. Учреждению необходимо совместно с Ссудодателем в установленном порядке направить Собственнику дополнительное соглашение от 14.04.2021.

2.4. Транспортные средства

Согласно данным Реестра государственной собственности Иркутской области за Учреждением на праве оперативного управления закреплено 2 транспортных средства общей балансовой стоимостью 1 260,57 тыс. руб., что соответствует данным оборотной ведомости Учреждения (см. табл. 2, рис.3,4).

Табл. 2

№	Транспортное средство	Гос. номер	Год выпуска	Инв. номер/ Реестровый номер	Баланс. ст-ть, тыс.руб.	Пробег на 23.01.2023	Использование
1	LADA XRAY GAB330	B591EH138	2020	91609991370 / Д210010464	993,70	56 325	для служебных поездок
2	ГАЗ-31105	C1220038	2004	150003 / Д210002471	266,87	206 767	состояние неудовлетворительное, не используется с 2021 года

Учреждением оформлен страховой полис обязательного страхования гражданской ответственности в филиале акционерного общества «СОГАЗ» в г. Иркутск на автомобиль LADA XRAY GAB330 государственный регистрационный знак (далее — грз) B591EH138 – серия ТТТ № 7023006714 с 27.08.2022 года по 26.08.2023 год. Транспортное средство LADA XRAY GAB330 находится в хорошем состоянии, используется для нужд Учреждения (см. табл. 2, рис. 3).



Рис.3. LADA XRAY GAB330

Транспортное средство ГАЗ-31105 не используется Учреждением с 2021 года, так как находится в неудовлетворительном состоянии: неисправен двигатель (гидрокомпенсаторов, которые приводят к неисправностям систему подачи масла,



Рис. 4, ГАЗ-31105

шарика обратного клапана), коррозия кузова по всему периметру (арок, нижней части дверей, крыльев) и нижней части (см. табл. 2, рис. 4).

Учреждению необходимо обеспечить ремонт автомобиля ГАЗ-31105 - восстановить его полную функциональность, в случае нецелесообразности проведения ремонта - списать транспортное средство в установленном порядке. В случае отсутствия потребности Учреждения в данном автомобиле - обратиться к Учредителю и Собственнику с целью изъятия из оперативного управления транспортного средства в казну или передачи другому учреждению. Необходимо отметить, что фактический пробег автомобиля ГАЗ-31105 составляет 206 767 км, что подтверждается фотофиксацией одометра, при этом в предоставленной Учреждением справке об использовании транспортных средств от 19.01.2023 № 05-23/11 и путевого листа от 28.08.2022 № 77 показания одометра 206 857 км.

Автотранспортные средства Учреждения хранятся на территории государственного автономного учреждения Иркутской области «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи» (далее – ГАУ ЦППМиСП) по

адресу: г. Иркутск, ул. Пискунова, д. 42, на основании договора оказания услуг по предоставлению места для стоянки автомобилей от 09.01.2023 № 01 на срок с 09.01.2023 по 31.12.2023. В нарушение действующего законодательства ГАУ ЦППМиСП распорядилось земельным участком S=2365 кв.м с кад.№38:36:000021:2320 (реестровый № П110002059), расположенном по адресу: г. Иркутск, ул. Пискунова, д. 42, предоставленном последнему в постоянное (бессрочное) пользование.

По штатному расписанию на 2023 год в Учреждении для управления транспортными средствами состоят 3 водителя, ставки механика не предусмотрено.

Проверка безопасности транспортного средства в эксплуатации согласно ГОСТ 33997-2016 и Положению по допуску транспортных средств к эксплуатации и обязанности должностных лиц по обеспечению безопасности дорожного движения, утверждённому постановлением Совета Министров – Правительства РФ от 23.10.1993 №1090, проводится водителем Латышевым Константином Леонидовичем (аттестат «слесарь- авторемонтник» от 15.05.1975 № 4681), на которого приказом Учреждения от 10.10.2011 года № 38-Л возложены функции механика.

Перед выходом в рейс водитель (Латышев К.Л.) проходит ежедневный предрейсовый медицинский осмотр по адресу г. Иркутск, ул. Пискунова, 128, который осуществляют сотрудники муниципального унитарного предприятия «Иркутскгортранс» (лицензия на осуществление медицинской деятельности от 29.05.2014 года № ЛО-38-01-001798) по контракту об оказании медицинских услуг по предрейсовому и послерейсовому медицинскому осмотру водителей автотранспортных средств от 17.01.2023 № б/н на срок с 01.01.2023 по 31.12.2023. В 2022 году медицинский осмотр проводился тем же юридическим лицом по контракту от 25.01.2022 года № б/н на срок с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Путевые листы заполняются с нарушением приказа Министерства транспорта России от 11.09.2020 № 368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов»: в представленных путевых листах от 13.01.2023 № 02 и от 05.12.2022 №199 отсутствует дата и время проведения предрейсового медицинского осмотра водителя.

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

По результатам анализа данных Реестра и данных бухгалтерского учета Учреждения установлены следующие расхождения: в Реестре неверно указан номер технического паспорта на транспортное средство LADA XRAY (**164301009971978**): указан номер свидетельства о регистрации транспортного средства (99 23 070856).

Для приведения в соответствие данных отраженных в Реестре, Учреждению необходимо обратиться в министерство имущественных отношений Иркутской области (отдел ведения Реестра государственной собственности Иркутской области) - подать данные о внесении изменений в Реестр с приложением заверенных копий документов, подтверждающих изменения.

4. Договоры о полной индивидуальной материальной ответственности

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

5. Инвентаризация

В соответствии с Учетной политикой Учреждения, утвержденной Приказом от 24.12.2021 года № 251/3-цпрк, 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 2022 года на основании Приказа от 10.11.2022 года №176-цпрк. Результаты инвентаризации оформлены в инвентаризационной описи унифицированной формы №ИНВ-1, согласно которой излишки и недостачи в Учреждении не выявлены.

6. Списание имущества

В прошедшем финансовом году (2022) и текущем периоде 2023 года списание транспортных средств и дорогостоящих основных средств в Учреждении не проводилось.

Заключение

1. Инвентарные карточки ведутся с нарушениями требований нормативных документов.

2. Транспортное средство ГАЗ-31105 не используется Учреждением с 2021 года, так как находится в неудовлетворительном состоянии: неисправен двигатель (гидрокомпенсаторов, которые приводят к неисправностям систему подачи масла, шарика обратного клапана), коррозия кузова по всему периметру (арок, нижней части дверей, крыльев) и нижней части.

3. В Реестре государственной собственности Иркутской области неверно указана площадь, переданная в безвозмездное пользование ($S=649,7$ кв.м), так как Ссудодателем не предоставлено Собственнику дополнительное соглашение от 14.04.2021, в котором изменились позиции и площадь.

4. Путевые листы заполняются с нарушением приказа Министерства транспорта России от 11.09.2020 № 368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».

5. В Реестре неверно указан номер технического паспорта на транспортное средство LADA XRAY.

Рекомендации Учреждению:

1. Оформить инвентарные карточки учета объектов основных средств в соответствии с требованиями Методических указаний №52н.

2. Обеспечить ремонт автомобиля ГАЗ-31105 - восстановить его полную функциональность, в случае нецелесообразности проведения ремонта - списать транспортное средство в установленном порядке. В случае отсутствия потребности Учреждения в данном автомобиле - обратиться к Учредителю и Собственнику с целью изъятия из оперативного управления транспортного средства в казну или передачи другому учреждению.

3. Совместно с Ссудодателем в установленном порядке направить Собственнику дополнительное соглашение от 14.04.2021 к договору безвозмездного пользования.

4. Путевые листы заполнять в соответствии с приказом Министерства транспорта России от 11.09.2020 № 368 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов».

5. Обратиться в министерство имущественных отношений Иркутской области (отдел ведения Реестра государственной собственности Иркутской области) - подать

данные о внесении изменений в Реестр с приложением заверенных копий документов, подтверждающих изменения.

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

В срок до 30.06.2023 предоставить отчет об устранении нарушений, согласованный с Учредителем.

Советник отдела проверки использования государственной собственности Иркутской области и земельных участков

А.В. Баинов

Согласовано:

Заместитель министра имущественных отношений Иркутской области

Е.Н. Федорова

В.з.д. начальника отдела проверки использования государственной собственности Иркутской области и земельных участков

С.Н. Иванов

С актом ознакомлена, один экземпляр получила на руки:

И.о. директора государственного казенного учреждения Иркутской области «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи, профилактики, реабилитации и коррекции»



Н.Ю. Дичина