

УТВЕРЖДАЮ:

Заместитель начальника  
Департамента



В.М. Виноградов

АКТ

выездной плановой проверки учета, использования и сохранности имущества области, закрепленного за бюджетным учреждением здравоохранения Вологодской области  
«Вологодский областной врачебно-физкультурный диспансер»  
(далее – акт проверки)

20 марта 2020 года

г. Вологда

В соответствии с планом проведения выездных проверок автономных, бюджетных и казенных учреждений области в 2020 году, утвержденным распоряжением Департамента имущественных отношений Вологодской области (далее – Департамент) от 31.10.2019 № 2491-р, распоряжением Департамента от 20.02.2020 № 378-р «О проведении плановой выездной проверки использования государственного имущества», в период с 16 марта 2020 года по 20 марта 2020 года О.А. Журавлевой, главным специалистом отдела по управлению собственностью Департамента, проведена проверка учета, использования и сохранности имущества области, закрепленного за бюджетным учреждением здравоохранения Вологодской области «Вологодский областной врачебно-физкультурный диспансер» (далее – Учреждение), за 2019 год, январь – февраль 2020 года. Проверка проведена в присутствии:

Е.В. Александровой, ведущего специалиста по кадрам Учреждения;  
О.Г. Серюбиной, ведущего экономиста Учреждения;  
Г.Г. Карabanовой, ведущего экономиста Учреждения;  
Г.Л. Алeneвской, старшей медицинской сестры Учреждения;  
В.Л. Зызлова, начальника хозяйственного отдела Учреждения.

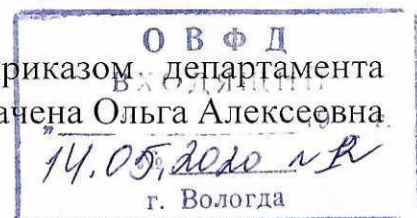
**В результате проведенной проверки установлено следующее:**

Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени области осуществляет департамент здравоохранения области.

Учреждение филиалов и представительств не имеет.

Учреждению выдано свидетельство о внесении соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.06.2012 серия 35 № 002080643.

На должность главного врача Учреждения приказом департамента здравоохранения области от 18.12.2017 № 1351 л/с назначена Ольга Алексеевна



Греблова. В период проведения проверки исполнение обязанностей главного врача возложено на Олега Вениаминовича Соболева (приказ департамента здравоохранения области от 25.02.2020 № 45-к «Об отпуске О.А. Гребловой»).

Департаментом Учреждению выдано свидетельство о внесении в Реестр собственности Вологодской области комплекса имущества, закрепленного за Учреждением на праве оперативного управления от 10.05.2011 № 001160, с присвоением реестрового № 4255. Обновленная карта учета областного имущества с приложениями по состоянию на 01.01.2020 в Департамент представлена.

Между Учреждением и Департаментом заключен договор о порядке использования государственного имущества Вологодской области, закрепленного на праве оперативного управления за бюджетным учреждением здравоохранения Вологодской области «Вологодский областной врачебно-физкультурный диспансер» от 11.11.2011 № 57.

Приказами главного врача от 08.04.2019 № 6А «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» (применялась с 01.01.2019), от 31.12.2019 № 21 «Об утверждении Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета» утверждена учетная политика Учреждения на 2019 год, на 2020 год (далее – Учетная политика).

10.03.2017 Учреждением заключено соглашение № 1 в новой редакции «О передаче казенному учреждению в сфере здравоохранения Вологодской области «Централизованная бухгалтерия» функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, составлению бюджетной, налоговой отчетности, отчетности в государственные внебюджетные фонды» (с учетом дополнительного соглашения от 18.05.2018 № 4).

В соответствии с гражданским законодательством и уставом Учреждение имеет самостоятельный баланс и лицевой счет в Департаменте финансов Вологодской области.

Бухгалтерский учет имущества Учреждения осуществляется по рабочему плану счетов бухгалтерского учета, содержащему применяемые в учреждении счета и субсчета для аналитического и синтетического учета в соответствии с Единым планом счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н.

Бухгалтерский учет автоматизирован и ведется с использованием стандартной версии компьютерной программы ЕЦИС АС «Смета». Обособленный учет особо ценного движимого имущества ведется Учреждением на бумажном носителе и отражается в бухгалтерской программе.

Каждому объекту учета основных средств присвоен инвентарный номер, указаны первоначальная и остаточная стоимости, процент начисленной амортизации, дата ввода в эксплуатацию.

В соответствии с учетной политикой Учреждения в целях контроля за

достоверностью данных бухгалтерского учета и отчетности Учреждение проводит инвентаризацию финансовых и нефинансовых активов и обязательств. При проведении инвентаризации Учреждение пользуется Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Учреждение проводит инвентаризацию имущества и обязательств ежегодно на основании приказа главного врача в присутствии членов инвентаризационной комиссии.

В целях проведения инвентаризации в Учреждении на основании приказа главного врача от 11.10.2019 № 16 «О проведении годовой инвентаризации» создана инвентаризационная комиссия.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризационной комиссией проведена инвентаризация нефинансовых активов, финансовых активов, обязательств, учитываемых на балансовых и забалансовых счетах по состоянию на 01.11.2019. Комиссией оформлены инвентаризационные ведомости (сличительные ведомости), составлены акты о результатах инвентаризации от 12.11.2019 №№ 1, 2, 3. По результатам инвентаризации установлено, что наличие материальных ценностей в Учреждении соответствует данным бухгалтерского учета, расхождений не выявлено.

Состав постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов на 2017-2019 годы утвержден приказом главного врача от 31.03.2017 № 10 «Об изменении состава комиссии по принятию к учету и списанию объектов».

На 2020 год состав постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов утвержден приказом главного врача от 31.12.2019 № 23 «О создании комиссии по принятию к учету и списанию объектов».

Договоры с материально – ответственными лицами Учреждения заключены в соответствии с законодательством.

В нарушение пункта 5 статьи 50 Гражданского кодекса Российской Федерации, абзаца шестого подпункта 2.4.2. устава Учреждения документы, подтверждающие, что учреждение имеет достаточное для осуществления приносящей доход деятельности имущество, рыночной стоимостью не менее минимального размера уставного капитала, предусмотренного для обществ с ограниченной ответственностью, отсутствуют.

Стоимость основных средств (по данным бухгалтерских документов) указана в приложении 1 к акту проверки.

Администрация Учреждения располагается в помещении, предоставленном Администрацией города Вологды на основании договора аренды, расположенном по адресу: г. Вологда, ул. Гоголя, д. 93 (фото № 1 приложения № 3).

По состоянию на 01.01.2020, а также на момент проверки на балансе Учреждения учитываются 2 объекта недвижимости, общей балансовой стоимостью 1 221 684,24 руб., внесенные в Реестр собственности Вологодской области (Приложения 2, 3 к акту проверки).



Гараж, расположенный по адресу: г. Вологда, ул. Добролюбова, Учреждением не используется.

В соответствии с распоряжением Департамента от 25.11.2019 № 2678-р «О передаче недвижимого имущества» Учреждению передан объект недвижимости – нежилые помещения с кадастровым номером 35:24:0305008:627 (№№ 1-36, 6а, 26а, 29а первого этажа (ЛитА)), общей площадью 509,50 кв. м, балансовой стоимостью 1 205 358,00 руб., находящиеся в пятиэтажном кирпичном жилом доме со встроенными нежилыми помещениями, расположенном по адресу: г. Вологда, ул. Некрасова, д. 60. Право оперативного управления зарегистрировано 10.12.2019 (номер записи ЕГРН № 35:24:0305008:627-35/001/2019-12)

На момент проверки помещения Учреждением не использовались.

По информации Учреждения запланировано поэтапное введение в эксплуатацию вышеуказанных помещений после проведения ремонтных работ в апреле 2020 года.

По состоянию на 01.01.2020, в соответствии с данными Реестра собственности Вологодской области на балансе Учреждения учитываются 122 объекта особо ценного движимого имущества, общей балансовой стоимостью 12 540 109,98 руб. Все объекты особо ценного движимого имущества находятся в удовлетворительном состоянии и используются Учреждением.

На забалансовом счете 02 «Материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учитываются 19 объектов особо ценного движимого имущества, общей балансовой стоимостью 46,372, 00 руб., а именно:

№ п/п	Наименование	Инвентарный номер	Год выпуска	Балансовая стоимость
1	Баллон Полицера БП-П	410124100027/1	2019	1 702,00
2	Баллон Полицера БП-П	410124100027/2	2019	1 702,00
3	Векоподъемник	410124000028	2019	871,00
4	Векорасширитель	410124000029	2019	2 412,00
5	Воронка медицинская Зигле ВЗ-П	410124000030/1	2019	1 873,00
6	Воронка медицинская Зигле ВЗ-П	410124000030/2	2019	1 873,00
7	Медицинский стеллаж СПЗ-01-ЕЛАТ" передвижной	101200000037	2019	6 696,00
8	Набор для трахеостомии MINI-TRACH 11 с трахеостомическими трубками (размер 4.0) 100/462/000	410124000033	2019	1 898,00
9	Набор игл для промывания слезных каналов	410124000031	2019	665,00
10	Набор инструментов для диагностики и хирургии в отоларингологии (Ручка к зеркалу гортанному, носоглоточному с резьбой РуГ-П, Зеркало гортанное и носоглоточное ЗГ-8-П, 8мм, Зеркало гортанное и носоглоточное, Пинцет ушной	101.36.-0000048	2019	900,00

	штыковидный,Зонд носовой с навивкой			
11	Набор инструментов для диагностики и хирургии в отоларингологии (Ручка к зеркалу гортанному,носоглоточному с резьбой РуГ-П,Зеркало гортанное и носоглоточное ЗГ-8-П,8мм,Зеркало гортанное и носоглоточное,Пинцет ушной штыковидный,Зонд носовой с навивкой	101.36.-0000044	2019	900,00
12	Набор инструментов для удаления инородных тел из лор-органов (Крючок для удаления инородных тел из носа К-72,Зонд для исследования аттика 140мм "М-МИЗ")	101.36.-0000042	2019	803,00
13	Отоскоп диагностический с волоконной оптикой Германия	410124000035	2019	6 622,00
14	Офтальмоскоп PICCOLIGHT E50( с вакуумной лампой 2,5В),в комплекте с сумкой	410124000036	2019	8 850,00
15	Полихроматические таблицы РАБКИНА для определения цветоощущения	410124000038	2019	922,00
16	Светильник Cliplighte медицинский	410124000037	2019	604,00
17	Тонометр Маклакова	410124000039	2019	4 115,00
18	Устройство дозирующее локтевое настенное ДУ-010	101200000039	2019	2 100,00
19	Емкость-контейнер полимерный (полипропиленовый) для дезинфекции и предстерилизационной обработки медизделий ЕДПО-3-02-2	101200000040	2019	864,00
ИТОГО:				46 372,00

За 2019 год и январь-февраль 2020 года по согласованию с Департаментом осуществлено списание особо ценного движимого имущества учреждения общей балансовой стоимостью 250 560,00 руб. (распоряжение Департамента от 01.03.2019 № 431-р «О согласовании списания особо ценного движимого имущества бюджетного учреждения»). Объект (автомобиль ВАЗ-21310 А 320 МН 35, идентификационный номер (VIN) –ХТА21310050063827, 2005 года выпуска, модель, № двигателя 21214, 7935566, шасси (рама) № отсутствует, кузов (кабина, прицеп) № 0063827, цвет кузова (кабины, прицепа) серебристо-желтый, государственный регистрационный знак А320МН 35, инвентарный номер 1510007) исключен из состава имущества, учитываемого в Реестре собственности области за учреждением.

В 2019 году Учреждением приобретено особо ценное движимое имущество на сумму 10 000 000,00 руб. Субсидия на приобретение указанного имущества предоставлена департаментом здравоохранения Вологодской области в соответствии с соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели от 01.02.2019, для реализации основного мероприятия 9.1 «Обеспечение функционирования и развития регионального сегмента единой информационной системы в сфере здравоохранения» подпрограммы 9

«Развитие информации в здравоохранении» в рамках Государственной программы «Развитие здравоохранения Вологодской области на 2014-2020 годы, утвержденной постановлением Правительства Вологодской области от 28.10.2013 № 1112. Информация о приобретенном особо ценном движимом имуществе включена в Реестр собственности Вологодской области.

На основании изложенного  
бюджетному учреждению здравоохранения  
Вологодской области  
«Вологодский областной врачебно-физкультурный диспансер»:

1. В срок до 01.07.2020 осуществить оценку имущества рыночной стоимостью не менее минимального размера уставного капитала, предусмотренного для обществ с ограниченной ответственностью в соответствии со статьей 50 Гражданского Кодекса Российской Федерации, и представить в Департамент копию отчета.

2. В целях уточнения данных по составу имущества, закрепленного на праве оперативного управления за Учреждением, в срок до 01.07.2020 направить в адрес Департамента документы для переоформления договора о порядке использования государственного имущества Вологодской области, закрепленного на праве оперативного управления за Учреждением.

3. В срок до 01.06.2020 представить в Департамент предложения по использованию и осуществлению регистрационных действий в отношении гаража, расположенного по адресу: г. Вологда, ул. Добролюбова, 6.

Главный специалист отдела по управлению  
собственностью Департамента



О.А. Журавлева

Экземпляр акта получил, с актом ознакомлен:  
Главный врач БУЗ ВО  
«Вологодский областной  
врачебно-физкультурный диспансер»



О.А. Греблова

Приложение 1  
к акту проверки от 20.03.2020

Стоимость основных средств  
бюджетного учреждения здравоохранения Вологодской области «Вологодский областной врачебно-физкультурный диспансер»

	Основные средства всего, руб.				В том числе:				в том числе особо ценное движимое имущество, руб.							
	Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Кол-во объектов	Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Кол-во объектов	Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Кол-во объектов				
на 01.01.19	3280251,17	2698251,12	582000,05	1	16326,24	16326,24	0	1	540304,95	540304,95	0	1	2723619,98	214619,93	582000,05	59
на 01.01.20	14199969,28	4396368,56	9803600,72	2	1221684,24	739705,16	481979,08	2	551597,06	551597,06	0	2	12540109,98	3105066,34	9321621,64	122
на 01.03.20	14199969,28	4651051,64	9548917,64	2	1221684,24	746401,60	475282,64	2	551597,06	551597,06	0	2	12540109,98	3353032,98	9073635	122

Приложение 2  
к акту проверки от  
20.03.2020

Перечень недвижимого имущества, закрепленного за  
бюджетным учреждением здравоохранения Вологодской области  
«Вологодский областной врачебно-физкультурный диспансер»  
по состоянию на 01.01.2020

№ п/п	Регистровый номер	Наименование	Адрес (местоположение)	Кадастровый (условный) номер	Общая площадь (кв.м.)	Кадастровый номер земельного участка	Инвентарный номер	Номер паспорта БТИ	Балансовая стоимость, руб.	Запись о регистрации права собственности ВО	Запись о регистрации права оперативного управления
1	4255000 1	Гараж	г. Вологда, ул. Добролюбова, д. 6		44,6	35:24:0305001: 29	01010001	14058	16 326,24		
2	4255000 2	Нежилые помещения №№ 1-36, ба, 26а, 29а, находящаяся на 1 этаже пятиэтажного кирпичного жилого дома со встроенными нежилыми помещениями	г. Вологда, ул. Некрасова, д.60	35:24:0305 008:627	509,5		00011010039		1 205 358,00	35-35- 01/186/2012-561 от 27.12.2012	№35:24:030500 8:627- 35/001/2019-12 от 10.12.2019
<b>Итого:</b>									<b>1 221 684,24</b>	-	-



Приложение 3  
к акту проверки от 20.03.2020

Фото объектов недвижимого имущества  
бюджетного учреждения здравоохранения Вологодской области  
«Вологодский областной врачебно-физкультурный диспансер»

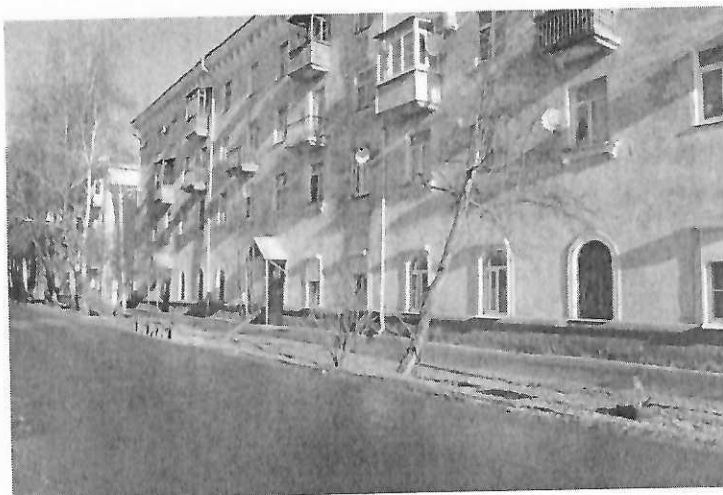


Фото № 1  
г. Вологда, ул. Гоголя, д. 93)



Фото № 2  
(Гараж г. Вологда, ул. Добролюбова, д. 6 )



Фото № 3  
(Нежилые помещения №№1-36,6а, 26а,29а, находятся  
на 1 этаже пятиэтажного кирпичного жилого дома со встроенными нежилыми помещениями  
г. Вологда, ул. Некрасова, д. 60)