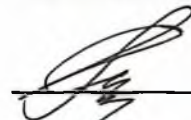


## УТВЕРЖДАЮ

Первый заместитель министра  
промышленности и энергетики  
Ростовской области



А.В. Савельев

« 17 » мая 2017 г.

29.3/285  
от 17.05.2017

### Отчет

**отдела финансового сопровождения инвестиционных программ  
министерства промышленности и энергетики Ростовской области  
об осуществлении мониторинга расходов и контроля исполнения  
государственного задания государственным бюджетным учреждением  
Ростовской области «Ростоблгазификация» за 1 квартал 2017 года**

15 мая 2017 г.

г. Ростов-на-Дону

**Основание проведения контрольного мероприятия:** приказы министерства промышленности и энергетики Ростовской области от 29.12.2015 г. № 739 «О формировании и финансовом обеспечении выполнения государственного задания и от 22.03.2017 г. № 172 «Об утверждении порядка осуществления контроля за исполнением государственного задания ГБУ РО «Ростоблгазификация» в 2017 году».

**Цель контрольного мероприятия:** мониторинг расходования средств и контроль исполнения государственного задания ГБУ РО «Ростоблгазификация» (далее по тексту – учреждение) в рамках полномочий отдела финансового сопровождения инвестиционных программ министерства промышленности и энергетики Ростовской области (далее по тексту – министерство).

**Состав комиссии:** начальник отдела финансового сопровождения инвестиционных программ министерства – Бугера С.С., ведущий специалист отдела финансового сопровождения инвестиционных программ – Пащенко О.В.

**Проверяемый период:** с 09.01.2017г. по 31.03.2017 г.

В ходе мониторинга расходов на выполнение показателей качества работ в рамках государственного задания № 10 от 22.03.2017 (уникальный номер по базовому (отраслевому) перечню - 28060100100000001004104), осуществляемых учреждением, проведен анализ поступления и расходования субсидии областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за первый квартал.

Поступление средств осуществлялось в соответствии с «Графиком перечисления субсидии» к дополнительному соглашению № 1 к соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 17 января 2017 года № 10.

В первом квартале 2017 года на счет учреждения поступила общая сумма 9 602,8 тысяч руб., включающая расходы на работы (услуги), заработную плату, налоговые и другие отчисления.

Предметом мониторинга в данном отчете являются расходы по договорным обязательствам, направляемые на оплату работ в соответствии с показателями качества государственного задания и их соответствие отчету о выполнении государственного задания в 1 квартале 2017 года (направлено письмом в установленные срок, исх. от 14.04.2017 № 274).

В приложении №1 к отчету в табличной форме представлен мониторинг расходов по всем договорам, которые финансировались учреждением в первом квартале текущего года, а также указаны сведения о недостатках. По выявленным недостаткам должностными лицами учреждения в период выездной проверки (03.04.2017 -28.04.2017) представлены соответствующие пояснения. Расходование средств в проверяемом периоде осуществлялось в соответствии с принятыми бюджетными обязательствами, путем заключения договоров на поставку товаров, работ (услуг), согласно действующему законодательству. Общая сумма расходов по договорным обязательствам составила 2 943 138,49 руб.

Ответственность в учреждении по контролю за исполнением бюджетных обязательств регламентируется приказом директора от 15.02.2017 № 5 «О закреплении ответственности по контролю за исполнением ГБУ РО «Ростоблгазификация» принятых бюджетных обязательств» (копия на 2 л. к отчету прилагается). На основании указанного приказа, выявленные недостатки в части нарушения сроков оплаты (см. Приложение № 1) потребовали проверки реестров сдачи документов (по форме утв. Приказом Минфина России от 30 марта 2015 г. № 52-н) сотрудниками производственно-технического отдела в бухгалтерию учреждения. Проверкой установлено, что первичные документы переданы в полном объеме и приняты сотрудником бухгалтерии учреждения, реестры оформлены соответствующими подписями. Одновременно необходимо отметить, что реестры не имеют предусмотренных порядковых номеров, что в дальнейшем может затруднять их учет и проверку.

Нарушение сроков оплаты (указанных в Приложении № 1), в соответствии с пояснениями главного бухгалтера учреждения (прилагаются к отчету на 3 л.), произошло из-за поздних сроков регистрации договоров в программе АЦК-Финансы – 01.03.2017 г. (размещение договоров для регистрации министерством финансов Ростовской области учреждение осуществляло в регламентные сроки). В результате в отдельных случаях (по оплате за электроэнергию) гарантирующий поставщик начислил пени, которая оплачена учреждением за счет средств от приносящей доход деятельности.

По договору № 8-2017 от 30.12.2016 в актах на выполненные работы некорректно указано наименование выполненных работ (предмет договора). В пояснениях начальника ПТО значится, что контроль осуществлялся в том числе и по счетам, где наименование работ (услуг) указано верно.

## **Выводы:**

1. Результаты мониторинга расходов по договорам, заключенным за счет средств субсидии областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания показали, что финансирование работ осуществлено в соответствии с показателями качества работы Государственного задания № 10 на 2017 год ГБУ РО «Ростоблгазификация», расходы соответствуют целям и задачам деятельности учреждения.

2. При расчетах с гарантирующими поставщиками электроэнергии по объектам газоснабжения (газификации) учреждению следует исключить нарушение сроков оплаты, в том числе по авансовым счетам (30 % до 10 числа месяца, за который осуществляется оплата).

Начальник отдела  
финансового сопровождения  
инвестиционных программ



С.С. Бугера

Ведущий специалист  
отдела финансового сопровождения  
инвестиционных программ



О.В. Пащенко