


УТВЕРЖДАЮ

Первый заместитель министра
промышленности и энергетики
Ростовской области


А.В. Савельев
« 08 » октября 2018 г.

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 2 квартал 2018 года**

01.10.2018 г.

г. Ростов-на-Дону

Основание проведения контрольного мероприятия: приказ министерства промышленности и энергетики Ростовской области от 30.03.2018 г. № 182 «О внесении изменений в приказ от 29.12.2015 № 739 «О формировании и финансовом обеспечении выполнения государственного задания».

Цель контрольного мероприятия: 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 01.04.2018г. по 30.06.2018 г.

В ходе контроля расходов по выполнению показателей качества работ в рамках государственного задания № 86 от 09.04.2018 (код по региональному перечню – 00 016 0 000 000 00 00 2 1 00), осуществляемых учреждением на договорной основе, проведен анализ поступления и расходования субсидии областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения показателей государственного задания за второй квартал текущего года (далее по тексту – субсидия на выполнение государственного задания).

Поступление средств осуществлялось в соответствии с «Графиком перечисления субсидии» по соглашению № 38 от 29.12.2017 г. «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)» с дополнительным соглашением от 10.04.2018 № 17/2.

Во втором квартале 2018 года на счет учреждения поступила общая сумма 17 976,6 тысяч руб., включающая расходы на работы (услуги), заработную плату, налоговые и другие отчисления.

Контроль расходов на оплату труда и уплату налогов предусмотрен в отчете сектора бухгалтерского учета и отчетности министерства промышленности и энергетики Ростовской области об осуществлении контроля расходования средств по исполнению государственного задания (оплата труда и уплата налогов) государственным бюджетным учреждением Ростовской области «Ростоблгазификация» за 2 квартал 2018 года».

Отделом финансового сопровождения инвестиционных программ министерства промышленности и энергетики Ростовской области (далее – отдел) проверено расходование средств по заключенным учреждением в целях выполнения государственного задания договорам на поставку товаров, работ (услуг). Сумма расходов по реализации договорных обязательств, направленных на содержание объектов областной собственности за счет средств субсидии из областного бюджета во втором квартале текущего года составила 8 027 381,95 руб. по 55 договорам (Приложение № 1).

Из 624 объектов газоснабжения 572 объекта переданы в аренду ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» и ОАО «Каменскгаз».

Учреждением за счет средств областного бюджета во втором квартале текущего года обеспечивалась эксплуатация, ремонтно-техническое обслуживание, техническое обслуживание энергоснабжение по 39 объектам газоснабжения (газификации), подлежащих постоянному обслуживанию.

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». В соответствии с данным приказом, первичные документы производственно-техническим отделом (ПТО) направлялись в бухгалтерию учреждения по реестрам, нарушений сроков подписания и передачи первичных документов в представленных реестрах не выявлено.

В приложении № 1 к настоящему отчету в табличной форме на 12 листах сформированы результаты мониторинга расходов по договорам, финансируемым учреждением в рамках субсидии из областного бюджета на выполнение государственного задания во втором квартале 2018 года за счет средств из областного бюджета.

В ходе проверки выявлены недостатки, по которым должностными лицами учреждения представлены пояснения (прилагается к настоящему отчету) о нижеследующем.

При финансово-техническом сопровождении договора от 09.08.2018 № ОЦ-3/ОРГ по экспертному обследованию технического состояния оргтехники учреждения выявлено, что акт приема-сдачи от 07.06.2018 оформлен ненадлежащим образом без перечня выполненных исполнителем работ, согласно приложению к данному договору (спецификации). По данному замечанию представлены пояснения начальника производственно-технического отдела учреждения Р.И. Висливского (прилагается на 1 листе).

Оплата по предоставленным платежным документам (актам, счетам) к договорам №№ 5-ЭК, 6ЭК, 7-ЭК, 8-ЭК, 10-ЭК, 11-ЭК, 12-ЭК, 13-ЭК от 26.04.2018 года на общую сумму 822,25 тыс. руб. осуществлена в июле 2018 года (в 3 квартале). Как следует из пояснительной записки главного бухгалтера учреждения Л.В. Шугаевой (прилагается к отчету на 1 л.), услуги на выполнение экспертизы промышленной безопасности были завершены ранее установленного договором срока (до 26 июня 2018 года), и расходы запланированы из средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), предусмотренных графиком перечисления субсидии в июле 2018 года. Штрафных санкций и претензий со стороны исполнителя работ (услуг) по вышеперечисленным договорам не возникло.

Выводы:

1. Результаты контроля расходов по договорам, заключенным за счет средств субсидии областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, показали, что расход средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания во втором квартале 2018 финансового года осуществлялся ГБУ РО «Ростоблгазификация» в соответствии с целями и показателями качества государственного задания, порядок санкционирования расходов обеспечивался в соответствии с нормативным правовым актом учреждения.

Начальник отдела
финансового сопровождения
инвестиционных программ



С.С. Бугера

Ведущий специалист
отдела финансового сопровождения
инвестиционных программ



О.В. Пашенко