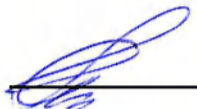


УТВЕРЖДАЮ

Первый заместитель министра
промышленности и энергетики
Ростовской области


А.В. Савельев
« 23 » ноября 2017 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 3 квартал 2017 года**

23 ноября 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 – Пашенко О.В.

Проверяемый период: с 01.07.2017г. по 30.09.2017 г.

В ходе мониторинга расходов на выполнение показателей качества работ в рамках государственного задания № 10 от 22.03.2017 с корректировкой от 28.07.2017 № 16 (уникальный номер по базовому (отраслевому) перечню - 28060100100000001004104), осуществляемых учреждением, проведен анализ поступления и расходования субсидии областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания за второй квартал (далее по тексту – субсидия на выполнение государственного задания).

Поступление средств осуществлялось в соответствии с «Графиком перечисления субсидии» по дополнительным соглашениям: № 2/16 от 05.07.2017, № 3/19 от 17.08.2017 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.

Во третьем квартале 2017 года на счет учреждения поступила общая сумма 14 030 850,81 руб., включающая расходы на работы (услуги), заработную плату, налоговые и другие отчисления.

Мониторинг 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 3 квартал 2017 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), согласно действующему законодательству. Сумма расходов по реализации договорных обязательств, направленных на содержание объектов областной собственности за счет средств субсидии из областного

бюджета составила 4 349 266,52 руб. по 26 договорам и за счет средств от приносящей доход деятельности - 656 820,62 руб. по 25 договорам.

За счет средств из областного бюджета учреждением в третьем квартале обеспечена эксплуатация и ремонтно-техническое обслуживание объектов газоснабжения (газификации), осуществление подачи электроэнергии на объектах газоснабжения (точках подключения). За счет средств от приносящей доход деятельности - техническое обслуживание объектов газоснабжения (газификации), произведен текущий ремонт объекта газоснабжения.

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 16 листах сформированы результаты мониторинга расходов контроля по всем договорам, финансируемым учреждением в рамках субсидии на выполнение государственного задания в третьем квартале 2017 года за счет средств из областного бюджета, а также за счет средств от приносящей доход деятельности.

В приложении № 1 так же отмечены выявленные недостатки, по которым должностными лицами учреждения представлены пояснения (прилагается к настоящему отчету) о нижеследующем.

При оплате 30% авансов бюджетных средств по договорам на поставку электроэнергии от 22.12.2016 №№ 10509, 460, 11606, 260100664/260300388: платежные поручения сформированы 11 сентября 2017 года в нарушение срока оплаты – до 10 числа месяца по договорным

условиям. Как следует из пояснительной записки главного бухгалтера учреждения (Л.В. Шугаевой) и начальника ПТО (Р.И. Висливского), оплата министерством финансов Ростовской области произведена в регламентные сроки. Гарантирующим поставщиком претензии не предъявлялись, пеня не выставлялась.

По договорам с ОАО «Российские железные дороги» о субаренде части земельных участков от 23.07.2015 № ЦРИ/02/СА/5219/15/001046 и № ЦРИ/02/СА/5219/15/001045: учреждение выполнило платежные обязательства, необходимости в субаренде земельных участков нет (строительство газопровода к стадиону «Ростов Арена» завершено, документация оформлена). Юридическим сектором учреждения представлена копия письма (от 22.08.2017 № 560) на имя заместителя начальника Северо-Кавказской железной дороги – филиала ОАО «РЖД» А.Н. Тарасенко (прилагается к отчету). На момент завершения контрольных мероприятий дополнительные соглашения или соглашения о расторжении договоров не представлены.

Договор от 21.08.2017г. № РЕМ/ИГА-2017 (подрядчик ИП Ковалев И.В.) по текущему ремонту заключен на основании локального сметного расчета ООО «Энергия ПСЭ», где применен индекс пересчета сметной стоимости равный 7,34 «Внешние инженерные сети газоснабжения» Приложения 1 «Индексов пересчета сметной стоимости строительно-монтажных работ на территории Ростовской области по состоянию на 2 квартал 2017 года» (письмо министра Ростовской области от 15.06.2017 № 26.6/1041, письмо минпромэнерго Ростовской области от 18.08.2017 № 29.2/2496) без внимания к рекомендациям «Общих указаний» (п.9), согласно которыми ограничивается применение указанного индекса к работам по содержанию и эксплуатации объектов различного назначения. Договорная цена составила 94 968,00 руб. (без НДС), сметная стоимость – 99 716,40 руб. (с НДС).

Выводы:

1. Результаты мониторинга и контроль расходов по договорам, заключенным за счет средств субсидии областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания показали, что расход средств субсидии в третьем квартале текущего финансового года осуществлялся ГБУ РО «Ростоблгазификация» в соответствии с целями и показателями качества государственного задания, а также порядком санкционирования оплаты расходов.

2. ГБУ РО «Ростоблгазификации» необходимо юридически упорядочить взаимоотношения с ОАО «РЖД» в части дополнительных соглашений (или соглашений о расторжении) по договорам субаренды земельных участков.

3. Рекомендовать учреждению возобновить практику повышения квалификации по направлению «сметное дело», для чего предусмотреть в плановых расходах учреждения на 2018 год соответствующие затраты на программное обеспечение и обучение сотрудников.

Начальник отдела
финансового сопровождения
инвестиционных программ



С.С. Бугера

Ведущий специалист
отдела финансового сопровождения
инвестиционных программ



О.В. Пащенко