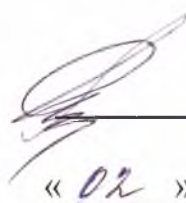


## УТВЕРЖДАЮ

Первый заместитель министра  
промышленности и  
энергетики  
Ростовской области



А.В. Савельев

« 02 » июля 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 1 квартал 2018 года**

21 июня 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 – Пашенко О.В.

**Проверяемый период:** с 01.01.2018г. по 31.03.2018 г.

В ходе контроля расходов по выполнению показателей качества работ в рамках государственного задания № 84 от 25.01.2017 (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 первый 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)».

В первом квартале 2018 года на счет учреждения поступила общая сумма 9 142,3 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 1 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 в первом квартале текущего года составила 5 008 434,08 руб. по 38 договорам и государственным контрактам, включая договорные обязательства по текущей кредиторской задолженности за 2017 год.

Из 620 объектов газоснабжения 572 объекта переданы в аренду ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» и ОАО «Каменскгаз».

Учреждением за счет средств областного бюджета в первом квартале текущего года обеспечивалась эксплуатация, ремонтно-техническое обслуживание, техническое обслуживание энергоснабжение по 32 объектам газоснабжения (газификации), подлежащих постоянному обслуживанию. По остальным 16 объектам в 1 квартале договора не заключались, так как учреждением (согласно пояснительной записки директора ГБУ РО «Ростоблгазификация» (прилагается на 2 л.) предусматривается их текущий ремонт по мере необходимости.

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 к настоящему отчету в табличной форме на 10 листах сформированы результаты мониторинга расходов контроля по договорам, финансируемым учреждением в рамках субсидии из областного бюджета на выполнение государственного задания в первом квартале 2018 года за счет средств из областного бюджета.

В приложении отмечены выявленные недостатки, по которым должностными лицами учреждения представлены пояснения (прилагается к настоящему отчету) о нижеследующем.

Выявлена несвоевременная оплата текущей кредиторской задолженности за электроэнергию за 2017 год, расходов в сумме 1,7 тыс. руб. за поставленную электроэнергию в январе текущего года договорам №№ 61270101201, 1268/18, 97, 11606 от 22.12.2016 и за услуги связи в сумме 2,8 тыс. руб. по договорам № 92181 от 21.02.2017 и 92181-Б2 от 22.03.2017: оплата произведена не в январе, а в феврале. Как следует из пояснительной записки главного бухгалтера учреждения Л.В. Шугаевой и начальника ПТО учреждения Р.И. Висливского (прилагается к отчету на 2 л.), оплата произведена с опозданием из-за технических сбоев и длительных сроков регистрации, в условиях некорректной работы комплексных систем «АЦК- Финансы» и «АЦК - Госзаказ» в январе текущего финансового года. Гарантирующим поставщиком предъявлены претензии на оплату неустойки на общую сумму 46,27 руб.

При финансово-техническом сопровождении договора от 09.02.2018 № 1-ТО на проведение комплекса работ и утверждению отчета о производственном контроле за соблюдением требований промышленной безопасности на опасных производственных объектах за 2017 год в территориальном управлении Ростехнадзора, выявлен факт принятия заказчиком (учреждением) работ от исполнителя (ООО «ДонНЭСК») с нарушением договорных сроков на десять календарных дней. Как следует из пояснительной записки начальника производственно-технического отдела учреждения Р.И. Висливского (прилагается к отчету на 7 л.) исполнитель работ нарушил срок выполнения работ, при этом сроки предоставления документации в Ростехнадзор нарушены не были, претензионная работа со стороны заказчика (учреждения) проведена.

## 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 в первом 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.

2. Принять меры по своевременной регистрации расходных обязательств учреждения и формированию заявок на оплату расходов в системе АЦК.

3. При осуществлении финансово-хозяйственной деятельности учреждению рекомендуется письменно и своевременно уведомлять главного распорядителя бюджетных средств – министерство промышленности и энергетики Ростовской области о возникших проблемах по исполнению учреждением финансовых обязательств, в том числе о сложностях в работе комплексных систем АЦК.

Начальник отдела  
финансового сопровождения  
инвестиционных программ

С.С. Бугера

Ведущий специалист  
отдела финансового сопровождения  
инвестиционных программ

О.В. Пащенко