


УТВЕРЖДАЮ

Первый заместитель министра
промышленности и
энергетики
Ростовской области


_____ А.В. Савельев
« 15 » марта 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 4 квартал 2017 года**

15 марта 2018 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 01.10.2017г. по 31.12.2017 г.

В ходе мониторинга расходов о выполнении показателей качества работ в рамках государственного задания № 10 от 22.03.2017 с корректировкой от 28.07.2017 № 16 и корректировкой от 20.10.2017 № 132 (уникальный номер по базовому (отраслевому) перечню - 28060100100000001004104), осуществляемых учреждением, проведен анализ поступления и расходования субсидии областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения показателей государственного задания за четвертый квартал (далее по тексту – субсидия на выполнение государственного задания).

Поступление средств осуществлялось в соответствии с «Графиком перечисления субсидии» по дополнительным соглашениям: № 3/19 от 17.08.2017 г., № 4/29 от 28.09.2017 г., № 5/30 от 31.10.2017 г. к соглашению № 10 от 17.01.2017 «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)».

В четвертом квартале 2017 года на счет учреждения поступила общая сумма 19 010,15 тысяч 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 4 квартал 2017 года».

Отделом финансового сопровождения инвестиционных программ министерства промышленности и энергетики Ростовской области (далее – отдел) проверено расходование средств по заключенным учреждениям 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 составила 11 674 881,91 руб. по 38 договорам.

За счет средств от приносящей доход деятельности обеспечено выполнение показателей государственного задания по 18 договорам, сумма расходов по ним составила 826 398,82 руб.

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

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 18 листах сформированы результаты мониторинга расходов контроля по договорам, финансируемым учреждением в рамках субсидии из

областного бюджета 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 части исполнения показателей государственного задания.

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

При оплате договоров на поставку электроэнергии от 22.12.2016 №№ 10509, 460, 11606, 260100664/260300388,97 379 (источник финансирования – областной бюджет): платежные поручения сформированы с нарушением срока оплаты – до 10 числа месяца по договорным условиям. Как следует из пояснительной записки главного бухгалтера учреждения Л.В. Шугаевой (прилагается к отчету), оплата произведена с опозданием из-за технических сбоев при работе бухгалтерии учреждения в программе «АЦК-Финансы», гарантирующим поставщиком претензии не предъявлялись, пеня не выставлялась.

При оплате договора 2Э/ЛЕВ от 20.07.2017 (источник финансирования – средства от приносящей доход деятельности) выявлен факт поздней оплаты (17.10.2017г.) исполненной документации от 31.08.2017 г. Как следует из пояснительной записки начальника производственно-технического отдела учреждения Р.И. Висливского (прилагается к отчету) подрядная организация (ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону») надлежащим образом оформила документацию с опозданием (переписка проводилась, дата предоставления исправленных документов подтверждена письмом от 05.10.2017 № 13-11/339).

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 на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в четвертом квартале 2017 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. Пащенко