



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

Енисейская, ул., д.8, г.Томск, 634050, тел./факс (3822) 520-061
e-mail: kpto@audit.tomsk.ru, <http://audit.tomsk.ru>

19.01.2021

На № _____

№ 03-46/1

от _____

Начальнику
Департамента промышленности и
энергетики Администрации
Томской области
С.В. Маркелову

Информационное письмо

Уважаемый Сергей Вениаминович!

В соответствии с пунктом 26 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2020 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 30.12.2019 № 39, проведено контрольное мероприятие «Проверка правомерности и эффективности (результативности и экономности) использования бюджетных средств, направленных в 2019 году на возмещение недополученных доходов газоснабжающим организациям в связи с реализацией сжиженного газа населению по регулируемым ценам». Акт проверки от 30.12.2020 по результатам контрольного мероприятия был направлен в Департамент финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области.

По результатам контрольного мероприятия со стороны Департамента промышленности и энергетики Администрации Томской области, являющегося ответственным исполнителем государственной программы «Повышение энергоэффективности в Томской области» и ответственным за реализацию подпрограммы «Развитие газоснабжения и повышение уровня газификации Томской области», входящей в состав государственной программы, выявлены следующие замечания и недостатки:

- в части применения законодательных и иных нормативных правовых актов

1. Порядок предоставления субсидий газоснабжающим организациям на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией сжиженного газа населению по регулируемым ценам, утвержденный постановлением Администрации Томской области от 22.07.2016 № 260а (далее - Порядок предоставления субсидий), Соглашение между главным распорядителем средств областного бюджета и юридическим лицом – производителем товаров, работ, услуг о предоставлении субсидии из областного бюджета в целях возмещения недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг от 12.11.2019 № 89, заключенное Департаментом финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области с ООО «Торговый дом ОАО «Томскоблгаз» и согласованное Департаментом промышленности и энергетики Администрации Томской области (далее – Соглашение от 12.11.2019 № 89), предусматривают условие предоставления субсидии, а именно, согласие лиц, являющихся поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по договорам (соглашениям), заключенным в целях исполнения обязательств по соглашению о

предоставлении субсидии, на осуществление главным распорядителем бюджетных средств и органами государственного финансового контроля проверок соблюдения ими условий, цели и порядка предоставления субсидии, однако в соответствии с п.5 ст.78 Бюджетного кодекса РФ указанное согласие обязательно для включения в договоры (соглашения), заключенные в целях исполнения обязательств по договорам (соглашениям) о предоставлении субсидий на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

2. Пунктом 1.1 Соглашения от 12.11.2019 № 89 предусмотрено предоставление субсидии в рамках реализации мероприятия 4.1 подпрограммы «Развитие газоснабжения и повышение уровня газификации Томской области», однако с учетом изменений, внесенных в постановление Администрации Томской области от 12.12.2014 № 493а «Об утверждении государственной программы «Повышение энергоэффективности в Томской области» постановлением Администрации Томской области от 08.08.2016 № 271а, вступивших в силу с 22.08.2016, мероприятие «Субсидии газоснабжающим организациям на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией сжиженного газа населению» является мероприятием 5.1 указанной подпрограммы.

3. Пунктом 3.1.1 Соглашения от 12.11.2019 № 89 в числе условий предоставления субсидии предусмотрено соответствие получателя субсидии критериям, установленным Порядком предоставления субсидий, однако критерии отбора юридических лиц Порядком предоставления субсидий не определялись.

4. Пунктом 5.1.4 Соглашения от 12.11.2019 № 89 установлена обязанность Департамента промышленности и энергетики Администрации Томской области уведомления Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области о необходимости применения предусмотренных санкций в случае несвоевременного представления получателем субсидии отчетности, однако в соответствии с п.10 Порядка предоставления субсидий и п.п.5.2.5, 5.4.5 Соглашения от 12.11.2019 № 89 получатель субсидии представляет отчеты по установленной форме Департаменту финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области.

5. В нарушение п.5.1.6 Соглашения № 89 и п.3.1.3 Порядка взаимодействия Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области с Департаментом промышленности и энергетики Администрации Томской области при предоставлении субсидий газоснабжающим организациям на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией сжиженного газа населению по регулируемым ценам, являющегося приложением к распоряжению Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области от 03.10.2019 № 2-р, Департамент промышленности и энергетики Администрации Томской области при проверке отчетных документов ООО «Торговый дом ОАО «Томскоблгаз» при наличии замечаний не направил перечень замечаний газоснабжающей организации с указанием срока их устранения.

- в части обоснованности планирования бюджетных средств

6. Пояснительная записка по обоснованию дополнительной потребности в дополнительных бюджетных ассигнованиях государственной программы «Повышение энергоэффективности в Томской области» (исх. от 15.06.2018 № ИШ-230) не содержит оценку степени влияния дополнительных объемов финансирования на показатели цели и задач государственной программы (подпрограммы), показатели конечного результата основного мероприятия, предусмотренную Порядком принятия решений о разработке государственных программ Томской области, их формирования и реализации, утвержденным постановлением Администрации Томской области от 03.04.2014 № 119а.

7. В Пояснительных записках по обоснованию дополнительной потребности в дополнительных бюджетных ассигнованиях государственной программы «Повышение энергоэффективности в Томской области» и к проекту постановления Администрации

Томской области «О внесении изменений в постановление Администрации Томской области от 12.12.2014 № 493а «Об утверждении государственной программы «Повышение энергоэффективности в Томской области» потребность в субсидии газоснабжающим организациям на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией сжиженного газа населению на 2019 год в размере 8 000 тыс.руб. обоснована необходимостью обеспечения стабильности поставок сжиженного газа в баллонах населению в удаленные населенные пункты Томской области, однако подпрограмма «Развитие газоснабжения и повышение уровня газификации Томской области», Порядок предоставления субсидий и Соглашение от 12.11.2019 № 89 не содержат указание на то, что поставка сжиженного газа осуществляется в удаленные населенные пункты.

8. В расходах областного бюджета предусмотрены субсидии газоснабжающим организациям на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией сжиженного газа населению на 2019 год в размере 5 000 тыс.руб. при обосновании потребности в размере 8 000 тыс.руб., при этом показатель конечного результата реализации мероприятия остался неизменным.

9. Показатель «количество построенных станций приема, хранения и регазификации сжиженного природного газа на территории Томской области» задачи 1 подпрограммы «Развитие газоснабжения и повышение уровня газификации Томской области», указанный в Перечне показателей задач подпрограммы и сведениях о порядке сбора информации по показателям и методике их расчета, паспортом подпрограммы не предусмотрен.

- в части отчетности о реализации государственной программы (с учетом дополнительной информации к годовому отчету от 18.12.2020 № 23-09-0990)

10. Отраженное в Информации о реализации государственной программы (форма № 2) фактическое значение показателя непосредственного результата мероприятия «Субсидии газоснабжающим организациям на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией сжиженного газа населению», входящего в состав основного мероприятия 5 «Обеспечение бесперебойности поставок сжиженного углеводородного газа населению Томской области для бытовых нужд», - «Количество населенных пунктов, в которые гарантируется доставка СУГ в баллонах для бытовых нужд населения» в количестве 199 ед., не соответствует фактическому значению, отраженному в Отчете о достижении значений показателей результативности предоставления субсидии ООО «Торговый дом ОАО «Томскоблгаз» в количестве 205 ед.

11. Годовой отчет о реализации государственной программы «Повышение энергоэффективности в Томской области», сформированный ответственным исполнителем государственной программы - Департаментом промышленности и энергетики Администрации Томской области в составе форм, предусмотренных Порядком принятия решений о разработке государственных программ Томской области, их формирования и реализации, утвержденным постановлением Администрации Томской области от 03.04.2014 № 119а, имеет ряд недостатков в части отражения показателей подпрограммы «Развитие газоснабжения и повышение уровня газификации Томской области»:

- в Информации о реализации государственной программы (форма № 2) и в Информации о достижении показателей государственной программы (форма № 6) одни и те же показатели: «Протяженность ВПГ» и «Количество домовладений с ТУ» имеют различные фактические значения, что свидетельствует о недостоверности указанных форм отчетности. Так, по основному мероприятию 2 «Обеспечение технической возможности подключения потребителей к сети газоснабжения. Проектирование и строительство распределительных газопроводов на территории населенных пунктов Томской области» отражены фактические значения показателей: «Протяженность ВПГ» - 73,61 км (форма № 2) и 74,24 км (форма № 6); «Количество домовладений с ТУ» - 2 217 ед. (форма № 2) и 2 003 ед. (форма № 6);

- в Информации о реализации государственной программы (форма № 2):
- фактический объем финансирования по подпрограмме «Развитие газоснабжения и повышение уровня газификации Томской области» и по основному мероприятию 2 «Обеспечение технической возможности подключения потребителей к сети газоснабжения. Проектирование и строительство распределительных газопроводов на территории населенных пунктов Томской области» не соответствует отраженным в форме № 1 «Информация о финансировании государственной программы» (таблица 1):

(таблица 1)

Наименование подпрограммы, основного мероприятия	Фактический объем финансирования, тыс.руб.	
	форма № 1	форма № 2
Подпрограмма «Развитие газоснабжения и повышение уровня газификации Томской области»	3 986 191,2	3 967 040,0
Основное мероприятие 2. Обеспечение технической возможности подключения потребителей к сети газоснабжения. Проектирование и строительство распределительных газопроводов на территории населенных пунктов Томской области	265 191,2	246 040,0

- плановые значения показателей: «Протяженность ВПГ» и «Количество домовладений с ТУ» не соответствуют предусмотренным государственной программой (таблица 2):

(таблица 2)

Наименование показателя конечного результата основного мероприятия	Плановые значения	
	государственная программа	форма № 2
Протяженность построенных внутрипоселковых газопроводов на территории Томской области (Протяженность ВПГ) (км)	73,61	72,34
Количество домовладений, получивших техническую возможность для подключения к сети газоснабжения (Количество домовладений с ТУ) (ед.)	2297	2217

- в Информации о достижении показателей государственной программы (форма № 6):

- в причине недостижения планируемого значения показателя «Количество договоров поставки газа» указаны некорректные сведения. Так, по показателю «Количество договоров поставки газа» основного мероприятия 4 «Обеспечение подключения к распределительным газопроводам внутридомового газового оборудования (ВДГО) для отопления жилых и нежилых помещений, подогрева воды и пищевого приготовления в индивидуальных домовладениях на территории Томской области», исполнение которого отражено в размере 90% (план – 2 000 ед., факт – 1 800 ед.), причина недостижения планируемого значения (графа 7 «Причины отклонений») - недофинансирование программы из областного бюджета. При этом согласно Информации о финансировании государственной программы (форма № 1) финансирование государственной программы и подпрограммы «Развитие газоснабжения и повышение уровня газификации Томской области» за счет областного бюджета в 2019 году составило 100% от плана, а выполнение указанного мероприятия было предусмотрено только за счет внебюджетных источников;

- при нулевых плановых значениях показателей: «Протяженность запроектированных МПГ», «Количество СПХР» и «Протяженность запроектированных ВПГ» их выполнение отражено в размере 100%;

- в Пояснительной записке к государственной программе отсутствуют причины недостижения показателей «Количество договоров поставки газа», «Количество домовладений с ТУ».

12. В качестве подтверждения доставки сжиженного газа в баллонах населению в населенные пункты с.Кедровка (Бакчарский район) и д.Сухое (Бакчарский район) ООО «Торговый дом ОАО «Томскоблгаз» представлен список на газ с.Парбиг от 23.05.2018.

13. В представленном отчете о достижении значений показателей результативности предоставления субсидии, предоставленной по соглашению от 12.11.2019 № 89 отсутствовала подпись главного бухгалтера ООО «Торговый дом ООО «Томскоблгаз», предусмотренная формой отчета, установленной приложением № 7 к Порядку предоставления субсидий и приложением № 3 к Соглашению от 12.11.2019 № 89.

О рассмотрении письма прошу проинформировать Контрольно-счетную палату Томской области.

Председатель



А.Д. Пронькин

исп. Буков А.В.
52-16-58