



# КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

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

18. 12. 2019

№

03-613/2

На №

от

Начальнику Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области  
А.В. Шатовичу

## ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

В соответствии с пунктом 25 плана работы Контрольно-счетной палаты Томской области на 2019 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 29.12.2018 № 49, в отношении Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области (далее – Департамент финансово-ресурсного обеспечения) проведено контрольное мероприятие «Проверка законности и эффективности (результативности и экономности) использования средств областного бюджета, выделенных на реализацию мероприятий ведомственной целевой программы «Реализация политики по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и информационная поддержка» в рамках государственной программы «Повышение энергоэффективности в Томской области» (акт проверки от 08.11.2019), по результатам которого выявлены следующие нарушения:

1. В нарушение пп.9 п.4, пп.9 п.5 Порядка определения объема и предоставления субсидий некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), утвержденного постановлением Администрации Томской области от 26.02.2018 № 88а (далее - Порядок определения объема и предоставления субсидий), п.п.2.2.1, 2.2.3 Регламента взаимодействия Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области с Департаментом промышленности и энергетики Администрации Томской области при предоставлении субсидий некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), утвержденного распоряжением Департамента финансово-ресурсного обеспечения Администрации Томской области от 28.02.2018 № 9-р (далее – регламент взаимодействия), Департаментом финансово-ресурсного обеспечения в 2018 году предоставлена субсидия получателю субсидии АНО «ТЦРЭ» при отсутствии подтверждения соответствия получателя субсидии условию предоставления субсидии, установленному пп.3 п.4 Порядка определения объема и предоставления субсидий, выразившееся в представлении АНО «ТЦРЭ» для получения субсидии справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей, которая не является документом, подтверждающим исполнение организацией обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах.

2. В нарушение п.2.4.2 регламента взаимодействия, согласно которому предоставление субсидии осуществляется на основании соглашения, заключенного на основании типовой формы, установленной Департаментом финансов Томской области, Департаментом финансово-ресурсного обеспечения не обеспечено внесение изменений в Соглашение о предоставлении из областного бюджета на период 2018-2020 годов субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением



от 22.03.2018 № 46 (далее – Соглашение) в части включения обязательного условия об обязанности главного распорядителя средств областного бюджета по осуществлению контроля за соблюдением поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по договорам (соглашениям), заключенным в целях исполнения обязательств по Соглашению условий, целей и порядка предоставления субсидии, предусмотренного п.5.1.4 типовой формы соглашения, утвержденной приказом Департамента финансов Томской области от 31.07.2017 № 45 (в ред. приказа от 30.03.2018 № 14).

Кроме того, установлены следующие недостатки:

- при рассмотрении вопроса о предоставлении субсидии в соответствии с п.7 Порядка определения объема и предоставления субсидий, п.2.2 регламента взаимодействия:
  - в заявлении на получение субсидии получателем субсидии АНО «ТЦРЭ» указаны коды Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД), несоответствующие указанным в выписке из Единого государственного реестра юридических лиц от 07.03.2018 № ЮЭ9965-18-2150419 (кроме кода основного вида деятельности);
  - в составе документов для получения субсидии получателем субсидии АНО «ТЦРЭ» представлен устав организации в недействующей редакции на момент подачи заявления на получение субсидии;
- при осуществлении контроля в соответствии с п.5.2.3 Соглашения за выполнением получателем субсидии обязательств, предусмотренных Соглашением:
  - в платежных поручениях на перечисление средств получателем субсидии АНО «ТЦРЭ» ссылки на пункты сметы затрат на использование субсидии не указывались;
  - обособленный аналитический учет операций со средствами субсидии получателем субсидии АНО «ТЦРЭ» не велся;
  - в отчетах о целевом использовании субсидии отсутствуют предусмотренные даты представления отчета получателем субсидии, согласования и утверждения отчета; в отчете о достижении значений показателей результативности (целевых показателей) предоставления субсидии отсутствуют предусмотренные даты согласования и утверждения отчета, дата представления отчета получателем субсидии не указана;
  - Департаментом финансово-ресурсного обеспечения не выявлено нарушение получателем субсидии АНО «ТЦРЭ» условия предоставления субсидии, установленного п.3 ст.78.1 Бюджетного кодекса РФ, пп.5 п.4 Порядка определения объема и предоставления субсидий и п.3.1.4 Соглашения, выразившееся в необеспечении получателем субсидии включения в договоры от 30.12.2012 № 53750001, от 30.11.2012 № Х57783, заключенные с ОАО АКБ «Росбанк», по которым за счет субсидии, предоставленной в 2018 году, произведена оплата услуг банка в сумме 14,272 тыс.руб., согласия банка на осуществление Администрацией Томской области в лице Департамента финансово-ресурсного обеспечения и органами государственного финансового контроля проверок соблюдения им условий, цели и порядка предоставления субсидии.

С учетом изложенного и на основании ст.18 Закона Томской области от 09.08.2011 № 177-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Томской области» прошу принять меры по устранению и недопущению впредь выявленных нарушений и недостатков, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях и недостатках; принять меры по возврату суммы субсидии в областной бюджет в связи с нарушением АНО «ТЦРЭ» условий предоставления субсидии.

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах необходимо уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату в течение одного месяца со дня его получения.

И.о. председателя



Е.Д. Василевская