

от 13.12.2020 № 02/13-01
на № _____ от _____Председателю
Контрольно-счетной палаты
Томской области
А.Д. Пронькину

Уважаемый Алексей Дмитриевич!

Сообщаю Вам, что по результатам рассмотрения представления Контрольно-счетной палаты Томской области от 13.12.2019 № 03-600/1 Автономной некоммерческой организацией «Томский центр ресурсосбережения и энергоэффективности» приняты следующие меры по устранению выявленных нарушений.

В соответствии с 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, при представлении документов для получения субсидии на следующие период АНО «ТЦРЭ» будет представлена справка об отсутствии неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах.

В ПАО «Росбанк» направлено письмо с просьбой заключить дополнительные соглашения к договору банковского счета № 53750001 /RUR/ на расчетно-кассовое обслуживание от 30.11.2012 и к договору № X57783 об использовании электронных документов от 30.11.2012, и включить в данные договоры пункт о согласии ПАО «Росбанк» 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.

В соответствии с п. 5.4.6. Соглашения о предоставлении из областного бюджета на период 2018-2020 годов субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением, от 22.03.2018 № 46, в платежных поручениях на перечисление средств будут указываться ссылки на пункты сметы затрат на использование субсидии, будет обеспечен обособленный аналитический учет операций со средствами субсидии.

В соответствии с п.5.4.7. Соглашения о предоставлении из областного бюджета на период 2018-2020 годов субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением, от 22.03.2018 № 46, формой отчета об использовании субсидии, установленной приложением № 5 к Соглашению, и формой отчета о достижении значений показателей результативности (целевых показателей) предоставления субсидии, установленной приложением № 6 к Соглашению, в отчетах о целевом использовании субсидии и отчете о достижении значений показателей результативности (целевых показателей) предоставления субсидии будут указываться даты представления отчетов.

Выявленные в ходе проверки и указанные в представлении Контрольно-счетной палаты Томской области от 13.12.2019 № 03-600/1 недостатки устраняются:

В настоящее время действует новая редакция Устава АНО «ТЦРЭ», утвержденная распоряжением Департамента по управлению государственной собственностью Томской области от 16.11.2018 № 868, соответствующая требованиям ст. 14 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и содержащая пункт 8.6 о порядке использования имущества АНО «ТЦРЭ» в случае ее ликвидации (копия Устава прилагается). Кроме того, состав учредителей АНО «ТЦРЭ», указанный в Уставе, соответствует сведениям, содержащимся в ЕГРЮЛ.



При подготовке документов для получения субсидии на следующий период коды Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) АНО «ТЦРЭ» будут указаны в соответствии со сведениями, содержащимися в Едином государственном реестре юридических лиц, а уставные документы АНО «ТЦРЭ» будут представлены в действующей редакции. Трудовой договор с работником АНО «ТЦРЭ», допустившим указание в документах для получения субсидии ошибочных кодов ОКВЭД и представление устава в недействующей редакции, прекращен 24.12.2018.

При предоставлении в дальнейшем отчетов о целевом использовании субсидии фактические расходы будут отражаться с указанием документов, подтверждающих расходование субсидии, а документы, представленные к отчетам в подтверждение произведенных расходов, будут отражены в отчетах.

В части формирования и расходования фонда оплаты труда будет разработано Положение об оплате труда АНО «ТЦРЭ» в новой редакции, в которой будет определен порядок формирования фонда оплаты труда, установлены премии в связи с высокой интенсивностью труда и сокращенными сроками на выполнение мероприятий ВЦП. В приказах о премировании с января 2020 года будут указываться виды премий, установленные Положением об оплате труда.

В части соответствия и достижения показателей мероприятий будет разработано и заключено дополнительное соглашение к Соглашению от 22.03.2018 № 46 с целью приведения наименования показателей результативности субсидии (показателей реализации мероприятия) по мероприятию «Проведение мероприятий, направленных на продвижение энергоэффективных и ресурсосберегающих технологий» в плане работ на период использования субсидии в соответствие с наименованием показателей непосредственного результата (показателей реализации мероприятия) раздела 5 «Мероприятия ВЦП» ведомственной целевой программы Томской области «Реализация политики по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и информационная поддержка», утвержденной Постановлением Администрации Томской области от 08.02.2018 №70а.

Замечания в части двойного учета учреждений с договорами на энергоснабжение, соответствующими требованиям действующего законодательства, а также в части подтверждения фактических значений показателей реализации мероприятий ведомственной целевой программы Томской области «Реализация политики по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и информационная поддержка», утвержденной Постановлением Администрации Томской области от 08.02.2018 №70а, будут учтены при формировании описательного отчета о реализации мероприятия ведомственной целевой программы Томской области «Реализация политики по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и информационная поддержка» (в редакции постановления Администрации Томской области от 14.01.2019 № 5а) – «Приведение договорных отношений государственных и муниципальных учреждений Томской области с энергоснабжающими организациями в соответствие с требованиями действующего законодательства РФ» - в 2019-2020 гг.

АНО «ТЦРЭ» будут приняты меры по недопущению впредь выявленных нарушений и недостатков - трудовой договор с действующим главным бухгалтером АНО «ТЦРЭ» будет прекращен в первом квартале 2020 года. При выполнении обязанностей новым главным бухгалтером будут приняты меры по недопущению повторных нарушений.

Кроме того, АНО «Томский центр ресурсосбережения и энергоэффективности» разработан, утвержден и согласован с Департаментом промышленности и энергетики Администрации Томской области план мероприятий по устранению нарушений и недостатков выявленных Контрольно-счетной палатой Томской области в результате проверки 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».

Приложение:

1. План мероприятий по устранению нарушений и недостатков выявленных Контрольно-счетной палатой Томской области в результате проверки 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» - на 5 л. в 1 экз.

2. Копия письма ПАО «Росбанк» от 30.12.2019 № 01/30-12 – на 1 л. в 1 экз.

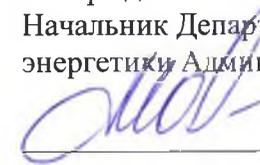
3. Копия устава АНО «ТЦРЭ» - на 7 л. в 1 экз.

Директор



А.В. Дмитриев

Утверждаю
Начальник Департамента промышленности и
энергетики Администрации Томской области



С.В. Маркелов

План мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных Контрольно-счетной палатой Томской области в результате проверки 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»

	Выявленное нарушение/недостаток	Меры по устранению	Срок
1	<p>Получателем субсидии АНО «ТЦРЭ» нарушены условия предоставления субсидии, а именно:</p> <p>- 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, представлена справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей, не являющаяся документом, подтверждающим исполнение организацией обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафам, процентов, в результате не подтверждено условие предоставления субсидии, установленное пп.3 п. 4 Порядка – отсутствие неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах;</p> <p>- в нарушение п. 3 ст. 78.1 Бюджетного кодекса РФ, пп 5.п. 4 Порядка определения объема и предоставления субсидий и п. 3.1.4 Соглашения о предоставлении из областного бюджета на период 2018-2020 годов</p>	<p>При представлении документов для получения следующей субсидии АНО «ТЦРЭ» будет представлена справка об отсутствии неисполненной обязанности по уплате в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах.</p> <p>Обеспечение комплекса мероприятий по устранению нарушения, включая возможность заключения дополнительных соглашений к договорам либо возврата средства, оплаченных</p>	<p>Контроль за соблюдением в постоянном режиме</p> <p>до 29.02.2020</p>

	субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением, от 22.03.2018 № 46, не обеспечено включение в договоры от 30.11.2012 № 53750001, от 31.11.2012 № Х57783, заключенные с ОАО АКБ «Росбанк», 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.	по договорам, заключенным в нарушение действующего бюджетного законодательства.	
2	В нарушение п. 5.4.6. Соглашения от 22.03.2018 № 46 получателем субсидии АНО «ТЦРЭ» в 2018 году в платежных поручениях на перечисление средств ссылки на пункты сметы затрат на использование субсидии не указывалось, обособленный аналитический учет операций со средствами субсидии не велся.	В платежных поручениях на перечисление средств будут указываться ссылки на пункты сметы затрат на использование субсидии, будет обеспечен обособленный аналитический учет операций со средствами субсидии	С января 2020 года в постоянном режиме
3	В нарушение п. 5.4.7. Соглашения, формы отчета об использовании субсидии, установленной приложением № 5 к Соглашению, и формы отчета о достижении значений показателей результативности (целевых показателей) предоставления субсидии, установленной приложением № 6 к Соглашению, в отчетах о целевом использовании субсидии и отчете о достижении значений показателей результативности (целевых показателей) предоставления субсидии отсутствуют даты представления отчетов.	При предоставлении отчета о целевом использовании субсидии и отчете о достижении значений показателей результативности (целевых показателей) предоставления субсидии будут указываться даты представления отчетов	С января 2020 года в постоянном режиме
4	Устав (новая редакция), утвержденный решением единственного учредителя от 14.04.2017 № 5: - не отвечал требованиям ст. 14 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» в части отсутствия порядка использования имущества организации в случае ее ликвидации; - содержал недостоверную информацию в части сведений об учредителях организации.	Приведение Устава АНО «ТЦРЭ» в соответствие с требованиями ст. 14 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях». Включение в Устав достоверных сведений об учредителях организации	Исполнено Исполнено
5	При представлении документов для получения субсидии: - в заявлении на получение субсидии указаны коды	При последующем получении субсидии	На контроле в постоянном

	<p>Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД), не соответствующие указанным в выписке из Единого государственного реестра юридических лиц от 07.03.2018 № ЮЭ9965-18-2150419 (кроме кода основного вида деятельности);</p> <p>- в составе документов для получения субсидии представлен устав организации в недействующей редакции на момент подачи заявления на получение субсидии.</p>	<p>информация о кодах Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) и уставные документы будут представляться в надлежащем виде.</p>	<p>режиме</p>
6	<p>В представленных отчетах о целевом использовании субсидии:</p> <p>- отражены фактические расходы без указания документов, подтверждающих расходование субсидии;</p> <p>- указаны ссылки на несуществующие документы (платежные поручения, счет-фактуры);</p> <p>- не отражены документы, представленные к отчетам в подтверждение произведенных расходов</p>	<p>При предоставлении отчетов о целевом использовании субсидии фактические расходы будут отражаться с указанием документов, подтверждающих расходование субсидии, а документы, представленные к отчетам в подтверждение произведенных расходов, будут отражены в отчетах.</p>	<p>С января 2020 года в постоянном режиме</p>
7	<p>В части формирования и расходования фонда оплаты труда:</p> <p>- Положением об оплате труда и премирования работников АНО «ТЦРЭ», а также об оказании работникам материальной помощи, утвержденным генеральным директором 19.12.2014, порядок формирования фонда оплаты труда не определен;</p> <p>- указанные в экономически обоснованном расчете выплаты премии для стимулирования работников в связи с высокой интенсивностью труда и сокращенными сроками на выполнения мероприятий ВЦП Положением об оплате труда не предусмотрены;</p> <p>- в приказах о премировании работников на общую сумму 423,563 тыс.руб. виды премий, установленные Положением об оплате труда, не указывались.</p>	<p>- включение в Положение об оплате труда АНО «ТЦРЭ» порядка формирования фонда оплаты труда, установление премии в связи с высокой интенсивностью труда и сокращенными сроками на выполнение мероприятий ВЦП.</p> <p>- указание в приказах о премировании видов премий, установленных Положением об оплате труда.</p>	<p>До 20.01.2020</p> <p>С января 2020 года в постоянном режиме</p>
8	<p>В части соответствия и достижения показателей реализации мероприятий:</p>		

	<p>- наименование показателей результативности субсидии (показателей реализации мероприятия) по мероприятию «Проведение мероприятий, направленных на продвижение энергоэффективных и ресурсосберегающих технологий» в плане работ на период использования субсидии не в полной мере соответствует наименованию показателей непосредственного результата (показателей реализации мероприятия) раздела 5 «Мероприятия ВЦП» ведомственной целевой программы Томской области «Реализация политики по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и информационная поддержка», утвержденной Постановлением Администрации Томской области от 08.02.2018 №70а, что не отвечает требованиям пп.3. п. 5 Порядка определения объема и предоставления субсидий;</p> <p>- фактическое значение показателя «количество учреждений с договорами на энергоснабжение, соответствующими требованиям действующего законодательства» завышено на 2 ед., так как два учреждения учтены дважды.</p>	<p>- заключение дополнительного соглашения к Соглашению от 22.03.2018 № 46 с целью приведения наименования показателей результативности субсидии (показателей реализации мероприятия) по мероприятию «Проведение мероприятий, направленных на продвижение энергоэффективных и ресурсосберегающих технологий» в плане работ на период использования субсидии в соответствие с наименованием показателей непосредственного результата (показателей реализации мероприятия) раздела 5 «Мероприятия ВЦП» ведомственной целевой программы Томской области «Реализация политики по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и информационная поддержка», утвержденной Постановлением Администрации Томской области от 08.02.2018 №70а;</p> <p>- замечание в части двойного учета учреждений с договорами на энергоснабжение, соответствующими требованиям действующего законодательства, будет учтено при формировании описательного отчета о реализации мероприятия ведомственной целевой программы Томской области «Реализация политики по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и информационная поддержка» (в редакции постановления Администрации Томской области от 14.01.2019 № 5а) – «Приведение договорных отношений государственных и муниципальных учреждений Томской области с энергоснабжающими организациями в соответствие с требованиями действующего законодательства РФ» - в 2019-2020 гг.</p>	<p>29.02.2020</p> <p>При формировании отчетов за 2019-2020 гг. и в последующие периоды</p>
9	В части подтверждения фактических значений		

показателей реализации мероприятий ведомственной целевой программы Томской области «Реализация политики по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и информационная поддержка», утвержденной Постановлением Администрации Томской области от 08.02.2018 №70а:

- на основании информации, представленной в описательных отчетах о реализации мероприятий, подтвердить фактические значения показателей не представляется возможным, а именно: количество посетителей мероприятий, ознакомленных с энергоэффективными технологиями/решениями; количество компаний, представивших энергоэффективные технология/решения в рамках мероприятий; снижение затрат на потребление тепловой и/или электрической энергии в среднем на 2% по учреждениям, перезаключившим договоры на энергоснабжение; обеспечение снижения объема используемых топливно-энергетические ресурсы в среднем на 10% в результате подготовки технико-экономических обоснований модернизации систем теплоснабжения с. Зырянское и с Первомайское и снижения эксплуатационных затрат не менее чем на 2% от существующих по результатам разработки технических решений по повышению эффективности использования топливно-энергетических ресурсов.

Директор АНО «ТЦРЭ»

- данные замечания будут учтены при формировании описательных отчетов о реализации мероприятий, предусмотренных ведомственной целевой программой Томской области «Реализация политики по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и информационная поддержка» (в редакции постановления Администрации Томской области от 14.01.2019 № 5а) за 2019-2020 гг.

При формировании отчетов за 2019-2020 гг. и в последующие периоды


А.В. Дмитриев
19.07 2020 г.

от 30.12.2019 № 01/30-12

на № _____ от _____

Директору
ПАО «Росбанк»
Н.В. Гориной

Уважаемая Наталья Владимировна!

Между ПАО «Росбанк» и АНО «Томский центр ресурсосбережения и энергоэффективности» заключен договор банковского счета № 53750001 /RUR/ на расчетно-кассовое обслуживание от 30.11.2012 и договор № Х57783 об использовании электронных документов от 30.11.2012.

Финансирование и оплата расходов по вышеуказанным договорам происходит за счет средств субсидии из областного бюджета в соответствии с Соглашением о предоставлении из областного бюджета на период 2018-2020 годов субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением от 22.03.2018 № 46.

В результате проверки 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», проведенной Контрольно-счетной палатой Томской области, было выявлено, что получателем субсидии - АНО «ТЦРЭ» нарушены условия предоставления субсидии, а именно: в нарушение п.3. ст. 78.1 Бюджетного кодекса РФ, пп. 5 п. 4 Порядка определения объема и предоставления субсидий некоммерческим организациям, (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 26.02.2018 № 88а и п.3.1.4. Соглашения о предоставлении из областного бюджета на период 2018-2020 годов субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением от 22.03.2018 № 46, АНО «ТЦРЭ» не обеспечено включение в договоры от 30.12.2012 № 53750001, от 30.11.2012 № Х57783, заключенные с ОАО АКБ «Росбанк», 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.

Таким образом, в соответствии с представлением Контрольно-счетной палаты Томской области от 13.12.2019 прошу заключить дополнительные соглашения к договору банковского счета № 53750001 /RUR/ на расчетно-кассовое обслуживание от 30.11.2012 и к договору № Х57783 об использовании электронных документов от 30.11.2012, и включить в данные договоры пункт следующего содержания: «Финансирование и оплата расходов по настоящему договору происходит за счет средств субсидии из областного бюджета. Клиент предоставляет Администрации Томской области в лице Департамента финансово-ресурсного обеспечения и органам государственного финансового контроля отчет о расходовании субсидии, которое подтверждено договорами (соглашениями) с поставщиками (подрядчиками, исполнителями). БАНК дает согласие 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.».

Директор

А.В. Дмитриев

Дмитриев Александр Владимирович
8 913 885 92 06



ЧЕРЕМНЫХ А ЧЖЕЛИКА
ВИЛЬЕВНА
НАЧАЛЬНИК ОПИОК ЦКО
ОО «ТО ТОМСКИЙ»

Копия верна
Директор АНО ТЦРЭ

А.В. Дмитриев

30.12.2019.