



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>

13.12.2019

№ 03-600/1

Директору АНО

На № _____ от _____

«Томский центр ресурсосбережения и энергоэффективности»

А.В. Дмитриеву

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 АНО «Томский центр ресурсосбережения и энергоэффективности» (далее – АНО «ТЦРЭ») 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. Получателем субсидии АНО «ТЦРЭ» нарушены условия предоставления субсидии, а именно:

- 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), 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, штрафов, процентов, в результате не подтверждено условие предоставления субсидии, установленное пп.3 п.4 Порядка определения объема и предоставления субсидий, – отсутствие неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах;

- 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 субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением от 22.03.2018 № 46 (далее – Соглашение) не обеспечено включение в договоры от 30.12.2012 № 53750001, от 30.11.2012 № X57783, 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 Томской области и органами государственного финансового контроля проверок соблюдения им условий, цели и порядка предоставления субсидии.

2. В нарушение п.5.4.6 Соглашения получателем субсидии АНО «ТЦРЭ» в 2018 году в платежных поручениях на перечисление средств ссылки на пункты сметы затрат на использования субсидии не указывались; обособленный аналитический учет операций со средствами субсидии не велся.

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.

Кроме того, установлены следующие недостатки:

- устав (новая редакция) АНО «ТЦРЭ», утвержденный решением единственного учредителя от 14.04.2017 № 5 (действующий в проверяемом периоде до 16.11.2018):
 - 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;
- при представлении документов для получения субсидии:
 - в заявлении на получение субсидии 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 представлен устав организации в недействующей редакции на момент подачи заявления на получение субсидии;
- в представленных отчетах о целевом использовании субсидии:
 - отражены фактические расходы без указания документов, подтверждающих расходование субсидии;
 - указаны ссылки на несуществующие документы (платежные поручения, счет-фактура);
 - не отражены документы, представленные к отчетам в подтверждение произведенных расходов;
- в части формирования и расходования фонда оплаты труда:
 - Положением об оплате труда и премировании работников АНО «ТЦРЭ», а также об оказании работникам материальной помощи, утвержденным генеральным директором 19.12.2014 (далее – Положение об оплате труда), порядок формирования фонда оплаты труда не определен;
 - указанные в экономически обоснованном расчете выплаты премии для стимулирования работников в связи с высокой интенсивностью труда и сокращенными сроками на выполнение мероприятий ВЦП Положением об оплате труда не предусмотрены;
 - в приказах о премировании работников на общую сумму 423,563 тыс.руб. виды премий, установленные Положением об оплате труда, не указывались;
- в части соответствия и достижения показателей реализации мероприятий:
 - 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), предусмотренных в разделе 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;

- фактическое значение показателя «количество учреждений с договорами на энергоснабжение, соответствующими требованиям действующего законодательства» завышено на 2 ед., так как два учреждения учтены дважды;
- 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 технологии/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-энергетических ресурсов 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.

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, рассмотреть возможность привлечения к ответственности лиц, виновных в допущенных нарушениях и недостатках.

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

Председатель



А.Д. Пронькин