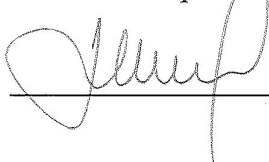


УТВЕРЖДАЮ

Председатель комитета
по топливно-энергетическому комплексу
Ленинградской области


А.В.Гаврилов

АКТ №2

выездной проверки государственного казенного учреждения Ленинградской области «Центр энергосбережения и повышения энергоэффективности Ленинградской области»

г.Санкт-Петербург

«11» мая 2018 года

Комиссией комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области в составе:

первого заместителя председателя комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области Андреева Ю.В.;

начальника отдела электроэнергетики комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области Якушевского Д.Н.;

консультанта сектора бухгалтерского учета и финансового контроля комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области Ивановой Е.Л.;

главного специалиста отдела электроэнергетики комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области Кузьминой Е.А.;

в соответствии с планом проведения проверок, утвержденным распоряжением комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области от 25 декабря 2017 года № 109 «Об утверждении плана проведения проверок подведомственного комитету по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области государственного казенного учреждения Ленинградской области «Центр энергосбережения и повышения энергоэффективности Ленинградской области» на 2018 год и распоряжением комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области от 5 апреля 2018 года № 16 «О проведении проверки подведомственного комитету по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области государственного казенного учреждения Ленинградской области «Центр энергосбережения и повышения энергоэффективности Ленинградской области» осуществлена выездная проверка государственного казенного учреждения Ленинградской области «Центр энергосбережения и повышения энергоэффективности Ленинградской области» (далее – Учреждение).

При проведении проверки присутствовали от Учреждения: заместитель директора Гутник М.П., главный бухгалтер Капитонова Ю.В., начальник административно-правового отдела Кирюшин С.Н., начальник отдела

энергосервиса и энергетических обследований Васильчиков Е.А., начальник отдела отраслевой энергетики Смирнова Л.Ю.

Цели проверки:

- выявление отклонений в деятельности учреждения, разработки рекомендаций по их устранению;

- оценка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям бухгалтерского учета и (или) бюджетной отчетности.

Задачи проверки: осуществление контроля за деятельностью Учреждения в порядке, установленном постановлением Правительства Ленинградской области от 10.12.2012 № 391 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за деятельностью государственных бюджетных и казенных учреждений Ленинградской области», приказом комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области от 18.03.2014 № 4 «Об утверждении порядка осуществления контроля за деятельностью государственного казенного учреждения Ленинградской области «Центр энергосбережения и повышения энергоэффективности Ленинградской области».

Период деятельности, который подлежит проверке – II, III, IV кварталы 2017 года.

Сведения о результатах проверки.

По предмету контроля «Осуществление видов деятельности, предусмотренных уставом Учреждения».

По мероприятию «Мониторинг реализации программ энергосбережения и повышения энергоэффективности регулируемых организаций и предприятий посредством Единой информационно-аналитической системы, с подготовкой по результатам мониторинга аналитических отчетов»

Учреждением предоставлены итоговые отчеты за II, III, IV кварталы 2017 года, подготовленные по результатам анализа предоставления регулируемые организациями отчетности в Единую информационно-аналитическую систему (ЕИАС) (приложение 1).

По результатам рассмотрения отчетов выявлено (по результатам просмотра информации непосредственно в ЕИАС также подтверждено), что предоставление отчетов посредством ЕИАС регулируемые организациями осуществляется в ненадлежащем объеме, в результате чего частично размещенная в ЕИАС регулируемые организациями отчетность о планируемых и фактически выполненных мероприятиях программ энергосбережения не может быть использована для подготовки аналитических отчетов, содержащих информацию о планируемых и фактических значениях показателей в области энергосбережения и повышения энергоэффективности по Ленинградской области в целом, иных целей.

В соответствии с приказом комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области от 02.05.2017г. №60-п утверждена система отчетности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности на территории Ленинградской области, в соответствии с которой отчетность, предоставляемая регулируемые организациями по форме IST.FIN. (энергоэффективность)

«Сведения о реализации программ энергосбережения регулируемых организаций Ленинградской области» является «дополнительной».

	II квартал 2017 года	III квартал 2017 года	IV квартал 2017 года
Количество регулируемых организаций, отчетность которых подлежала размещению в ЕИАС	223	244	244
Количество регулируемых организаций, предоставивших отчетность, в т.ч.:	154 (69%)	144 (59%)	117 (48%)
отчеты, содержащие информацию о мероприятиях	22	25	23
отчеты, не содержащие информацию о мероприятиях (факт = «0»)	132	119	94
Количество регулируемых организаций, не предоставивших отчетность	69	100	127

В связи с вышеизложенным, при необходимости получения сведений о реализуемых регулируемые организациями мероприятиях, о планируемых (фактических) мероприятиях и значениях показателей в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, мониторинг реализации программ энергосбережения и повышения энергоэффективности регулируемых организаций и предприятий может быть осуществлен исключительно посредством направления запросов в адрес регулируемых организаций.

Нарушений (отклонений) в работе Учреждения не выявлено.

По мероприятию «Обеспечение рассмотрения и мониторинг реализации программ энергосбережения и повышения энергоэффективности государственных учреждений и государственных унитарных предприятий Ленинградской области»

В соответствии с приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.06.2014 года №401 «Об утверждении порядка предоставления информации об энергосбережении и повышении энергетической эффективности», информация о наличии программ энергосбережения и повышения энергоэффективности организаций с участием государства программ Ленинградской области размещается в Модуль ГИС «Энергоэффективность». Модулем ГИС «Энергоэффективность» предусмотрена техническая возможность размещения организациями с участием государства программ энергосбережения и повышения энергоэффективности, отчетности об их исполнении (далее – программы, отчетность), но обязанность указанных организаций по предоставлению программ и отчетности в Модуль ГИС «Энергоэффективность» приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.06.2014 года №401 не предусмотрена.

В соответствии с постановлением Правительства Ленинградской области от 16.10.2014 №465 «О создании, вводе в эксплуатацию и функционировании

региональной государственной информационной системы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в Ленинградской области», в РГИС «Энергоэффективность» размещаются отчеты о реализации программ энергосбережения государственных учреждений Ленинградской области по форме 11.

Государственные учреждения Ленинградской области.

По результатам анализа информации в Модуле ГИС «Энергоэффективность» и РГИС «Энергоэффективность», Учреждением подготовлен и предоставлен реестр государственных учреждений Ленинградской области (далее - ГУ ЛО) (приложение 2) с информацией о наличии у ГУ ЛО утвержденных программ (по состоянию на 01.01.2017 и на 01.01.2018), о размещении ГУ ЛО программ в Модуле ГИС «Энергоэффективность» (по состоянию на 01.01.2017 и на 01.01.2018), о размещении ГУ ЛО отчетности в РГИС «Энергоэффективность» (за 2017 год).

На 01.01.2017 года общее количество ГУ ЛО составляло 218 единиц, из них 208 на отчетную дату имели утвержденные программы.

В течение 2017 года Учреждением проведена работа по рассмотрению программ 7 (семи) ГУ ЛО (консультации по разработке и корректировке, рассмотрение проектов, направление заключений). Срок от момента поступления программ в Учреждение до устранения замечаний (с учетом повторных рассмотрений по результатам устранения замечаний) составил от 1 (одного) до 30 (тридцати) календарных дней. Учреждением предоставлена информация о ходе взаимодействия при рассмотрении этих программ (приложение 3). Рекомендации, направленные Учреждением ГУ ЛО по результатам рассмотрения программ в части соответствия их требованиям, установленным федеральным и региональным законодательством, не предоставлены, т.к. были переданы устно. По итогам совместной работы Учреждения и ГУ ЛО программы утверждены.

На дату проведения проверки в Учреждении отсутствует информация о наличии программ по 3 (трем) ГУ ЛО (ГБУЗ ЛО «Лодейнопольская Межрайонная Больница», ГБУЗ ЛО «Ломоносовская Межрайонная Больница», ГКУ ЛО «Агентство Трудовых Ресурсов»).

По состоянию на 01.01.2017г., 68 ГУ ЛО разместили программы в Модуль ГИС «Энергоэффективность» (при этом, требование в приказе Минэнерго России от 30.06.2014г. №401 отсутствует).

В РГИС «Энергоэффективность» отчеты за 2017 год по форме 11 разместили 134 ГУ ЛО.

В течение 2017 года Учреждение принимало участие в совещаниях и проводило разъяснительную работу о необходимости исполнения требований Федерального закона 261-ФЗ, наполнения ГУ ЛО информационных систем, в части программ, отчетности, энергодеклараций (в целях обеспечения возможности обобщения и анализа сведений по Ленинградской области в целом):

- 16.10.2017 г., в рамках ВКС с Губернатором Ленинградской области А.Ю.Дрозденко и руководителями органов исполнительной власти Ленинградской области;

- 26.09.2017г., на совещании под председательством заместителя Председателя Правительства Ленинградской области по социальным вопросам Н.П. Емельянова с ГУ ЛО подведомственных курируемым органам исполнительной власти (о требованиях Федеральных законов 261-ФЗ и 190-ФЗ, реализации энергосберегающих мероприятий в рамках энергосервисных контрактов, платежной дисциплине бюджетных учреждений социальной сферы),

- направлены письма в адрес органов исполнительной власти Ленинградской области и руководителей ГО ЛО (письма комитета по ТЭК ЛО №04-263/17-0-0 от 27.02.2017г., №04-363-17-1-0 от 24.03.2017 г., письмо Учреждения №6169/17 от 02.03.2017г.),

- индивидуальной работы с ГУ ЛО (телефонные звонки).

Государственные унитарные предприятия Ленинградской области.

Учреждением предоставлен отчет о реализации программ энергосбережения и повышения энергоэффективности ГУПами ЛО (приложение 4), в соответствии с которым по состоянию на 01.01.2018 утвержденные программы имели 12 ГУпов ЛО из 25, по состоянию на 01.01.2018 программы имели 13 из 25 ГУпов ЛО. При этом, в течение 2017 года были утверждены программы по 2 (двум) ГУПам, по одному из ГУпов началась разработка программы на следующий плановый период. Программы не размещены в Модуль ГИС «Энергоэффективность».

Предоставление отчетности о реализации программ в РГИС «Энергоэффективность» не предусмотрено. Учреждением предоставлены копии писем, направленных в ГУПы ЛО по вопросу предоставления отчетности о реализации мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности.

Письма с разъяснением необходимости исполнения требований Федерального закона от 23.11.2009г. №261-ФЗ, наполнения ГУПами ЛО информационных систем, в части энергодеклараций и программ, запросы программ не предоставлены.

Нормативно-правовые акты Российской Федерации (в частности приказ Минэнерго России от 30.06.2014г. №401) не содержат требований о предоставлении организациями с участием государства программ энергосбережения и повышения энергоэффективности и отчетности о их реализации в Модуль ГИС «Энергоэффективность», хотя фактически техническая возможность информационной системой обеспечена.

В связи с отсутствием требований в нормативно-правовых актах Российской Федерации, предоставление государственными учреждениями отчетов о реализации программ энергосбережения по форме 11 в РГИС «Энергоэффективности» предусмотрено постановлением Правительства Ленинградской области от 16.10.2014г. №465.

По результатам проверки можно сделать вывод о том, что ни государственная, ни региональная информационные системы не наполняются государственными учреждениями в необходимых объемах.

Также в связи с отсутствием указанных требований, информационные письма комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области и подведомственного ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» носят исключительно разъяснительный и рекомендательный характер.

Нарушения в работе Учреждения не выявлены.

Недостатки:

1) отсутствуют заключения, подготовленные по результатам рассмотрения программ ГУ ЛО (рекомендации и замечания переданы устно);

2) запросы программ в ГБУЗ ЛО «Лодейнопольская Межрайонная Больница», ГБУЗ ЛО «Ломоносовская Межрайонная Больница», ГКУ ЛО «Агентство Трудовых Ресурсов» не направлялись;

3) письма с разъяснением о необходимости исполнения требований Федерального закона от 23.11.2009г. №261-ФЗ, о необходимости наполнения ГУПами ЛО информационных систем, в части энергодеклараций и программ, запросы программ не направлялись.

По мероприятию «Обеспечение распространения в средствах массовой информации тематических теле- и радиопередач, информационно-просветительских программ о мероприятиях и способах энергосбережения и повышения энергетической эффективности, о достижениях в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, социальной рекламы»

Во исполнение п.3 ч.1 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009г. №261-ФЗ, в соответствии с п.2.3 «ш» Устава, Учреждение осуществляет обеспечение распространения в средствах массовой информации тематических теле- и радиопередач, информационно-просветительских программ о мероприятиях и способах энергосбережения и повышения энергетической эффективности, о достижениях в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, социальной рекламы.

В ходе проверки Учреждением предоставлен полный перечень публикаций в средствах массовой информации, материалы которых были подготовлены Учреждением в 2017 году (приложение 5).

Большая часть публикаций – это информация об организационных мероприятиях, проведенных с участием Учреждения, комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области, представителей администрации Ленинградской области (фестиваль, совещания, круглые столы, конкурсы). Часть публикаций посвящена достижениям региона в области энергосбережения и повышения энергоэффективности. Издан справочник об энергосбережении за 2017 год.

Опубликованные в 2017 году материалы не содержат информации о мероприятиях и способах энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

Нарушения в работе Учреждения не выявлены.

Недостатки:

в 2017 году не осуществлялось распространение в средствах массовой информации тематических теле- и радиопередач, информационно-просветительских программ о мероприятиях и способах энергосбережения и повышения энергетической эффективности, не размещалась социальная реклама.

По мероприятию «Обеспечение организации выставок объектов и технологий, имеющих высокую энергетическую эффективность»

В рамках Всероссийского Фестиваля #ВместеЯрче проведены:

- выставка, в которой приняли участие предприятия топливно-энергетического комплекса, компании-производители энергоэффективного оборудования, материалов и приборов (с демонстрацией энергоэффективных технологий и оборудования, в том числе в интерактивном режиме, с демонстрацией макетов энергосистем),

- выставка энергоэффективного автомобиля,

- мастер-классы высших образовательных учреждений Санкт-Петербурга с демонстрацией энергоэффективных разработок,

- фотовыставка теплоэнергетических и электросетевых компаний Ленинградской области,

- выставка оборудования ВИЭ – солнечного коллектора (с демонстрацией подогрева воды для поения животных).

Фотоматериалы прилагаются (приложение 6).

Нарушений (недостатков) в работе Учреждения не выявлено.

По мероприятию «Проверка исполнения Учреждением мероприятий, включенных в ежеквартальные планы работы Учреждения»

Учреждением предоставлены:

- согласованные комитетом по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области планы работы на II, III, IV кварталы 2017 года, квартальные отчеты по исполнению планов работы на II, III, IV кварталы 2017 года,

- материалы по исполнению п.10.3 Планов работы (внедрение и сопровождение энергосервисных контрактов, уличное освещение), включая реестр состояния уличного освещения на территории муниципальных образований Ленинградской области (составленный по итогам 2016 года).

По результатам рассмотрения материалов выявлено, что подготовленный Учреждением актуализированный реестр уличного освещения на территории Ленинградской области (по исполнению п.10.3.1 плана работы на II квартал 2017 года) не содержит информации о наличии графиков включения и отключения уличного освещения городских (сельских) поселений на территории Ленинградской области, в связи с тем, что на запросы Учреждения органами местного самоуправления муниципальных районов (городского округа) Ленинградской области информация не предоставлена (письмо Учреждения №5988/16 от 20.12.2016г., письмо комитета по ТЭК ЛО №04-261/17-0-0 от 27.02.2017г.), также отсутствуют сами графики.

Дальнейшая проверка исполнения мероприятий пункта 10.3 ежеквартальных планов работы Учреждения на 2017 год проведена по одному из

четырёх заключенных в 2017 году энергосервисных контрактов, а именно по контракту по модернизации наружного освещения в Вырицком ГП Гатчинского муниципального района.

Учреждение приняло участие в мероприятиях, организованных администрацией Вырицкого ГП на этапах подготовки технико-экономического обоснования, разработки и рассмотрения проекта конкурсной документации на право заключения энергосервисного контракта (совещания, анализ, расчеты и обмен данными, осмотр и анализ текущего состояния уличного освещения, сопровождение реализации энергосервисных контрактов и анализ отказов светильников).

Нарушений (недостатков) в работе Учреждения не выявлено.

По предмету контроля «Исполнение бюджетной сметы»

Согласно п. 1 ст. 221 Бюджетного кодекса РФ бюджетная смета казенного учреждения составляется, утверждается и ведется в порядке, определенном главным распорядителем бюджетных средств, в ведении которого находится казенное учреждение, в соответствии с общими требованиями, установленными Министерством финансов Российской Федерации.

Составление и утверждение бюджетной сметы осуществляется в соответствии с порядком составления, утверждения и изменения бюджетных смет казенными учреждениями, находящимися в ведении комитета по топливно-энергетическому комплексу и жилищно-коммунальному хозяйству Ленинградской области (далее-Порядок) №14 от 11.12.2010 года.

Согласно п.6 Порядка бюджетные сметы содержат следующие обязательные реквизиты: гриф утверждения, содержащий подпись руководителя и ее расшифровку, дату утверждения; наименование формы документа; финансовый год, на который представлены содержащиеся в документе сведения; код Общероссийского классификатора предприятий и организаций (ОКПО); наименование главного распорядителя средств бюджета; наименование единиц измерения показателей, включаемых в смету, и их код по Общероссийскому классификатору единиц измерения (ОКЕИ).

Содержательная часть сметы составлена в виде таблицы. Показатели бюджетной сметы сформированы в разрезе кодов расходов бюджетной классификации с детализацией кодов статей (подстатей) классификации операций.

Оформляющая часть смет содержит подписи с расшифровками руководителя ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО», главного бухгалтера, дату составления смет. Показатели бюджетной сметы учреждения соответствуют доведенным объемам лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год.

Финансовое обеспечение деятельности казенного учреждения осуществляется за счет областного бюджета. Для анализа исполнения бюджетной сметы были использованы данные бюджетных смет за 2017г., отчета об исполнении бюджета (ф.0503127), выписки с лицевого счета учреждения, баланса за 2017год.

Учреждение имеет смету и лицевой счет получателя бюджетных средств. Лицевой счёт №02367978002 получателя средств по бюджетной деятельности открыт на лицевом счете Комитета финансов Ленинградской области №02452000150, открытом в Управлении Федерального казначейства по Ленинградской области, на балансовом счете №40201810300000001022 в «ОТДЕЛЕНИЕ ЛЕНИНГРАДСКОЕ» г.Санкт-Петербург (БИК 044106001). Местонахождение: 191015, Санкт-Петербург, пер. Калужский, дом 3, литер. А. ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» ОГРН 1107847200152 зарегистрировано по месту нахождения в Межрайонной ИФНС №11 по Санкт-Петербургу, ИНН 7841428446, КПП 784201001.

ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» зарегистрировано в территориальном органе ПФР по ГУ-УПФР по Центральному району г. Санкт-Петербурга, рег. № 088-027-115439.

ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» зарегистрировано в качестве страхователя по месту нахождения в Государственном учреждении - Санкт-Петербургском региональном отделении Фонда социального страхования РФ Филиал №4, рег.№ 7804075396.

Директор ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» Дудкевич Павел Владимирович.

Главный бухгалтер Капитонова Юлия Валерьевна.

По счету 06367978005-(средства во временном пользовании) - остаток средств на конец года 73 859,15 руб. Средства поступили

в 2014 г.: ООО «Страховая компания «СЕВЕРНАЯ КАЗНА» (страхование а/м Центра) обеспечение Госконтракта;

в мае 2017г.: ООО ИЦП «Консультант+Аскон» обеспечение Госконтракта;

в сентябре 2017г.: ООО Страхование общество «ВЕРНА» (страхование автомобилей) обеспечение Госконтракта;

в октябре 2017г.: ООО «Альмед+» обеспечение Госконтракта;

в декабре 2017г.: ООО «Авторитет мебель» (поставка мебели) обеспечение Госконтракта.

Деньги будут возвращены Исполнителям сразу после выполнения обязательств по договору и получения письменного запроса от вышеперечисленных организаций на возврат средств.

В результате проверки установлено, что средства по смете в 2017 году освоены на 99%. Отклонений в соблюдении сметных назначений в разрезе экономических статей не выявлено.

При проверке направления расходования бюджетных средств, отраженных в бюджетной смете установлено, что бюджетные средства расходуются в соответствии со ст. 70 БК РФ по следующим направлениям:

- оплата труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами и правовыми актами, регулирующими размер заработной платы соответствующих категорий работников.

- перечисление страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;

- командировочные и иные компенсационные выплаты работникам в соответствии с законодательством РФ;

- закупка товаров, работ, услуг необходимых для обеспечения деятельности учреждения.

В 2017 году в комитет по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области представлено 7 изменений показателей бюджетной сметы. Изменения показателей бюджетной сметы составлены казенным учреждением в соответствии и по форме с п. 7 вышеуказанного Порядка.

Выводы:

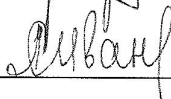
Проверкой учета денежных средств, находящихся на счетах Государственного казенного учреждения Ленинградской области «Центр энергосбережения и повышения энергоэффективности Ленинградской области» за 2017 год нарушений не выявлено.


Председатель комиссии:


Ю.В.Андреев

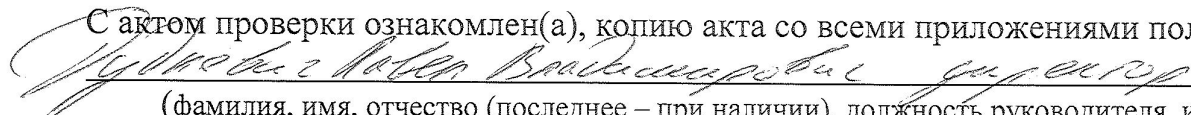
Члены комиссии:


Д.Н.Якушевский


Е.Л.Иванова


Е.А.Кузьмина

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):


(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного
179 10, 5ЭПЭ 109
должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя

_____ субъекта ведомственного контроля)

«21» 05 2018г.



Пометка об отказе ознакомления с актом проверки: _____
(подпись уполномоченного должностного лица (лиц),
проводившего проверку)