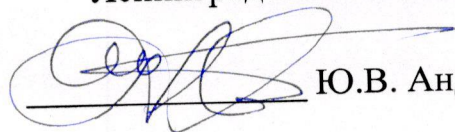


УТВЕРЖДАЮ
Председатель комитета
по топливно-энергетическому комплексу
Ленинградской области


Ю.В. Андреев

АКТ №1

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

г. Санкт-Петербург

«30» ноября 2021 года

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

первого заместителя председателя комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области Аминякова С.В.;

начальника отдела электроэнергетики комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области Антоновой Н.А.;

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

консультанта отдела информационного и правового обеспечения комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области Мишан Н.В.;

ведущего специалиста отдела электроэнергетики комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области Паламарчук Ю.Ю.;

в соответствии с Планом проведения проверок, утвержденным распоряжением комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области от 23 декабря 2020 года № 136 «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 2020 год» и распоряжением комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области от 28 октября 2021 года № 89 «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 – ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО», Учреждение).

При проведении проверки присутствовали от ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО»: первый заместитель директора Патракова М.П., главный бухгалтер Капитонова Ю.В., начальник административно-правового отдела Цыцарова Ю.С., начальник отдела сопровождения проектов по энергоэффективности Власов И.Д., начальник отдела координации и реализации мероприятий по популяризации энергосбережения 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 казённого учреждения Ленинградской области «Центр энергосбережения и повышения энергоэффективности Ленинградской области».

Период деятельности, который подлежит проверке – I, II, III, IV кварталы 2020 года.

Сведения о результатах проверки.

По предмету контроля «Осуществление видов деятельности, предусмотренных уставом ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО».

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

1.1. В части государственных учреждений Ленинградской области (далее – ГУ ЛО).

На 01.01.2020 года общее количество ГУ ЛО составляло 233 единицы.

В 2020 году за отчетный период (2019 год) по форме 11 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» (далее – РГИС «Энергоэффективность») в РГИС «Энергоэффективность» разместили отчеты 227 ГУ ЛО (из них 20 направили на согласование пустые отчеты, которые были отклонены контролером с соответствующими комментариями). 6 ГУ ЛО не предоставили информацию об имеющихся утвержденных программах.

О необходимости предоставления отчетности Учреждением были направлены письма в адрес органов исполнительной власти Ленинградской области, имеющих задолженность по форме 11, от 29.10.2020 № 3-4774/2020, № 3-4771/2020, № 3-4773/2020, № 3-4763/2020, № 3-4761/2020, № 3-4757/2020, № 3-

4768/2020, № 3-4772/2020, № 3-4765/2020, № 3-4769/2020, № 3-4767/2020, № 3-4770/2020, № 3-4775/2020, № 3-4766/2020, № 3-4764/2020.

Мониторинг программ энергосбережения в 2020 году за отчетный период 2019 год осуществлялся только посредством РГИС «Энергоэффективность» на основании введенной в систему технической возможности прикрепления программ энергосбережения по причине приостановки работы федерального Модуля «Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности» ГИС «Энергоэффективность».

ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» предоставлен реестр ГУ ЛО (приложение 1) с информацией о наличии утвержденных программ энергосбережения по состоянию на 01.01.2020.

В 2020 году в ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» программы энергосбережения ГУ ЛО для рассмотрения не поступали, в связи с чем, письменные заключения и рекомендации не направлялись.

1.2. В части государственных унитарных предприятий Ленинградской области (далее – ГУП ЛО).

ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» предоставлены копии писем в адрес ГУП ЛО, а также отчет о предоставлении информации о реализации программ энергосбережения и повышения энергоэффективности ГУП ЛО (приложение 2), в соответствии с которым в 2020 году отчеты за 2019 год по программам энергосбережения были представлены 13 ГУП ЛО из 17.

С целью сбора информации о реализации программ энергосбережения государственных унитарных предприятий по итогам 2019 года Учреждением были подготовлены и направлены письма в курирующие органы исполнительной власти Ленинградской области с просьбой оказать содействие в предоставлении отчетов по программам энергосбережения ГУП ЛО: в адрес председателя комитета по агропромышленному и рыбохозяйственному комплексу Ленинградской области О.М. Малащенко от 22.05.2020 №3-2051/2020, председателя комитета по дорожному хозяйству Ленинградской области Д.С. Седова от 22.05.2020 №3-2049/2020, председателя по жилищно-коммунальному хозяйству ЛО А.М. Тимкова от 22.05.2020 №3-2048/2020, управляющего делами Правительства Ленинградской области А.Л. Слепухина от 22.05.2020 №3-2047/2020.

3 государственных предприятия находились в стадии ликвидации - ГП «Ломоносовское ДРСУ», ЛО ГУП «Красный Пахарь», ГП ЛО «Сосновская типография», 1 предприятие отчет не предоставило - ГП «Учебно-курсовой комбинат ЛО».

В адрес ГУП ЛО направлялись образцы программ энергосбережения, проводились консультации по телефону с ответственными лицами. От ГП «Учебно-курсовой комбинат ЛО» был получен ответ от 23.10.2020 №196 об отсутствии программы энергосбережения по причине осуществления деятельности в арендуемых помещениях.

Нарушения в работе Учреждения не выявлены.

Недостатки: рекомендуется направить в адрес ГП «Учебно-курсовой комбинат ЛО» в письменном виде разъяснения о необходимости предоставления

отчета в случае аренды помещения (в ответ на входящее письмо от 23.10.2020 №196).

2. 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».

В ходе проверки Учреждением предоставлен перечень публикаций в средствах массовой информации, материалы которых были подготовлены Учреждением в 2020 году:

- 165 статей на официальном сайте ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО»;
- 5 статей на официальном сайте комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области;
- 5 статей на официальном сайте администрации Ленинградской области;
- 7 статей в журналах, из них – 2 в журнале «Региональная энергетика и энергосбережение», 2 – в газете «Энергетика и промышленность России», 2 – в журнале «Сельскохозяйственные Вести» и 1 в журнале «Международная биоэнергетика»;
- 3 видеорепортажа на ЛенТВ24 и ВыборгТВ.

Также в социальных сетях - в группе «ВКонтакте» и в «Instagram» была опубликована информация о проведении Фестиваля #ВместеЯрче.

Издан и распространен справочник об энергосбережении за 2019 год, Буклет об основных итогах деятельности ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» за 10 лет.

В 2020 году в комитет по печати Ленинградской области Учреждением были направлены предложения по размещению информации об энергосбережении в рамках рекламной кампании в сфере социальной рекламы. По результатам взаимодействия с комитетом по печати Ленинградской области социальная реклама по тематике энергосбережения была размещена в салонах автобусов в г. Гатчине посредством стикеров в количестве 100 единиц.

Нарушений в работе Учреждения не выявлено.

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

Среди основных мероприятий в 2020 году основными выделены:

1) Организация Всероссийского Фестиваля энергосбережения и экологии #ВместеЯрче (городок ученых, представленный в выставочных шатрах, игры на энергосберегающие темы, занятия в зоне дополненной реальности, научно-технические эксперименты, акция по озеленению);

2) Открытие образовательного Центра «БиоКом» - российско-финского Центра компетенций в сфере энергосбережения для обеспечения гармонизации образовательных, исследовательских и технических подходов, созданного на базе Института агроинженерных и экологических проблем сельскохозяйственного производства - филиала ФГБНУ ФНАЦ ВИМ в г. Пушкине.

3) Организация посещения демонстрационной площадки горнолыжного курорта «Красное озеро» (автономный энергоэффективный «умный дом»).

Нарушений (недостатков) в работе Учреждения не выявлено.

4. По мероприятию «Обеспечение сбора, анализа, обработки и представления информации в государственную информационную систему в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, в соответствии с требованиями, установленными федеральным законодательством».

В 2020 году в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 января 2011 г. № 20 «Об утверждении Правил представления федеральными органами исполнительной власти, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления информации для включения в государственную информационную систему в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности» ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» (далее - ПП РФ №20) были сданы следующие отчеты:

- данные об оснащении приборами учета используемых энергетических ресурсов объектов жилищного фонда субъекта Российской Федерации;
- нормативные правовые акты субъекта Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности;
- данные о нарушениях законодательства Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, выявленных в ходе выполнения органами государственной власти субъекта Российской Федерации возложенных на них государственных функций по осуществлению государственного контроля в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности;
- данные об объеме и о структуре производства, потребления и передачи энергетических ресурсов на территории субъекта Российской Федерации;
- установленные органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области регулирования тарифов требования к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, обобщенные по видам деятельности указанных организаций;
- данные о сложившейся практике заключения и исполнения энергосервисных договоров (контрактов), заключенных для нужд субъекта Российской Федерации, и объем планируемой экономии энергетических ресурсов при реализации таких договоров (контрактов);
- региональные программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, информация о ходе их реализации;
- данные о ходе и результатах осуществления мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в жилищном фонде субъекта Российской Федерации;
- данные о формах и объемах поддержки граждан и организаций в осуществлении мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, оказываемой субъектом Российской Федерации.

Информация согласно ПП РФ №20 направляется Учреждением на электронный адрес mineconom@economy.gov.ru.

Нарушений в работе Учреждения по данному мероприятию не выявлено.

5. По мероприятию «Осуществление функций оператора региональной государственной информационной системы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности; обеспечение сбора, анализа, обработки и представления информации в региональную государственную информационную систему в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности (далее – РГИС «Энергоэффективность»), в соответствии с законодательством Ленинградской области».

ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» в 2020 году осуществлялась деятельность по эксплуатации информационной системы, в том числе по обработке информации, содержащейся в ее базе данных. В соответствии с ПП ЛО №465 ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» была подготовлена ежеквартальная и ежегодная (за 2019 год) сводная отчетность по Ленинградской области в РГИС «Энергоэффективность» по формам 1, 2, 12, 15, 18 (приложение 3).

ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» также предоставлены сводные данные о сдаче органами местного самоуправления Ленинградской области и органами исполнительной власти Ленинградской области отчетов в соответствии с ПП ЛО №465 за 2019, 2020 годы согласно установленным срокам предоставления информации (приложения 4,5).

Нарушений в работе Учреждения не выявлено.

Недостатки: отчеты сдаются в РГИС «Энергоэффективность» органами местного самоуправления и органами исполнительной власти Ленинградской области не в полном объеме, с 2018 года не актуализировался журнал пользователей в личном кабинете контролера, не всегда корректно отображаются уведомления о поступивших отчетах (необходимо синхронизировать прочтение отчета и уведомление о его поступлении).

6. 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 I, II, III, IV кварталы 2020 года, квартальные отчеты по исполнению планов работы на I, II, III, IV кварталы 2020 года.

Проведена выборочная проверка исполнения пунктов планов.

Рассмотрены материалы по исполнению п.7 Планов работы - мониторинг состояния объектов ТЭК Ленинградской области в части проведения категорирования и паспортизации.

На конец 2020 года Перечень содержал 464 объекта, срок завершения категорирования всех включенных объектов ТЭК – апрель 2021 года (20.07.2020г. в рамках работы антитеррористической комиссии и оперативного штаба Ленинградской области дополнительно включено 59 объектов ТЭК в Перечень объектов топливно-энергетического комплекса Ленинградской области, подлежащих категорированию).

По состоянию на декабрь 2020 года в Перечне 36 объектов средней категории опасности, 198 объектов низкой категории опасности, 171 объекту по результатам работы комиссий категория опасности не присвоена.

В соответствии с требованиями законодательства в целях анализа уязвимости объекта в целом, выявления уязвимых мест, потенциально опасных участков и критических элементов, а также оценки эффективности существующей системы физической защиты за 2020 год проведены комиссионные обследования 109 объектов ТЭК.

В 2020 году проведена актуализация 31 паспорта безопасности объектов ТЭК.

Рассмотрены представленные Учреждением материалы по исполнению п.8 Планов работы - организация работы по внедрению и сопровождению энергосервисных контрактов в Ленинградской области.

ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» представлен актуализированный реестр заключённых энергосервисных договоров за 2020 год (приложение 6). В 2020 году в Ленинградской области заключено 12 энергосервисных контрактов с суммарной экономией 4 1486 359,56 кВт*ч электрической в натуральном выражении, что в стоимостном выражении составляет 397 634 492,64 рублей. При активном содействии Учреждения заключено 7 энергосервисных контрактов. Реализацию 5-ти энергосервисных контрактов администрации муниципальных районов прорабатывали самостоятельно.

Реестр систем уличного освещения (приложение 7) сформирован посредством данных, отражаемых администрациями муниципальных районов (городским округом) Ленинградской области в РГИС «Энергоэффективность».

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 Ленинградской области (далее-Порядок), утвержденным распоряжением комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области №107 от 28.12.2019 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 2020г., отчета об исполнении бюджета (ф.0503127), выписки с лицевого счета учреждения, баланса за 2020год.

Учреждение в 2020 году 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 28 062,00 руб. Средства поступили в 2014 г.: ООО «Страховая компания «СЕВЕРНАЯ КАЗНА» (страхование а/м Центра) обеспечение Госконтракта, (ООО «Страховая компания «СЕВЕРНАЯ КАЗНА» была лишена лицензии на осуществление страховой деятельности, в отношении компании началась процедура банкротства, обязательства по контракту не были выполнены, средства не возвращаются);

в октябре 2020г.: ООО "СК ЕКАТЕРИНБУРГ" (страхование автомобилей) обеспечение Госконтракта;

В результате проверки установлено, что средства по смете в 2020 году освоены на 97%. 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;

- уплата налогов и сборов.

В 2020 году в комитет по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области представлено 11 изменений показателей бюджетной сметы. Изменения показателей бюджетной сметы составлены казенным учреждением в соответствии и по форме с п. 7 вышеуказанного Порядка.

В 2020 году бюджетные назначения, подтвержденные сметой

по целевой статье 572 01 00160 составляют 47 745 820 руб. 00 коп., а именно:

по КБК 97801135720100160111 - 26 034 000 руб. 00 коп.;

по КБК 97801135720100160112 - 84 000 руб. 00 коп.;

по КБК 97801135720100160119 - 7 862 000 руб. 00 коп.;

по КБК 97801135720100160242 - 2 224 000 руб. 00 коп.;

по КБК 97801135720100160244 - 11 299 000 руб. 00 коп.;

по КБК 97801135720100160852 - 122 820 руб. 00 коп.;

по КБК 97801135720100160853 - 120 000 руб. 00 коп..

и по целевой статье 572 01 13760 составляют 4 555 200 руб. 00 коп, а именно:

по КБК 97801135720110280242 - 4 472 000 руб. 00 коп.;

по КБК 97801135720110280244 - 83 200 руб. 00 коп.

Всего общая сумма ЛБО составляет 52 301 020 руб. 00 коп.

По состоянию на 01 января 2021 года ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» исполнение бюджета по целевой статье 572 01 00160 составило 46 275 014 руб. 91 коп., это 96,7% от общей суммы выделенных лимитов по данной целевой статье:

По КВР 111 исполнение – 100%

По КВР 112 исполнение – 3,5% (отсутствие командировок)

По КВР 119 исполнение – 100%.

По КВР 242 исполнение – 83%.

По КВР 244 исполнение – 91%.

По КВР 852 исполнение – 82%

По КВР 853- исполнение – 96%

По целевой статье 572 01 13760 – 4 309 240 руб. 00 коп., это составило 95% от общей суммы выделенных лимитов:

По КВР 242 исполнение – 95%.

По КВР 244 исполнение – 100%

Выводы:

Проверкой учета денежных средств, находящихся на счетах Государственного казенного учреждения Ленинградской области «Центр энергосбережения и

повышения энергоэффективности Ленинградской области» за 2020 год нарушений не выявлено.

Бухгалтерский учет в ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» ведется главным бухгалтером и заместителем главного бухгалтера, входящими в состав подразделения Администрация. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно директору ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО».

Должности главного бухгалтера и заместителя главного бухгалтера ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» утверждены в штатном расписании.

Основными задачами являются:

- ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО»

- формирование полной и достоверной информации о деятельности ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» и его имущественном положении, необходимой внутренним и внешним пользователям, бюджетной и бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;

- предотвращением отрицательных результатов хозяйственной деятельности, изыскание внутренних резервов в целях экономии средств.

В проверяемом периоде ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» в Комитете финансов Ленинградской области открыты следующие лицевые счета: №02367978002 получателя средств по бюджетной деятельности и для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств № 06367978005

2. Анализ составления бюджетной отчетности ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» за 2020 год и своевременности ее представления.

Согласно статье 264.1 Бюджетного кодекса РФ и пункту 11.1 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 года № 191н, управлением финансирования и бухгалтерского учета представлена бюджетная отчетность:

за I квартал 2020 года в следующем составе:

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127);

Пояснительная записка (ф. 0503160);

Отчет об исполнении бюджета (ф.0503164);

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средства (ф.0503178).

за II квартал 2020 года в следующем составе:

Отчет о движении денежных средств (ф.0503123);

Отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

Пояснительная записка (ф. 0503160);
Отчет об исполнении бюджета (ф.0503164);
Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Дебет) (ф.0503169);
Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Кредит)(ф.0503169);
Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средства (ф.0503178).

за III квартал 2020 года в следующем составе:

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127);

Отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

Пояснительная записка (ф. 0503160);

Отчет об исполнении бюджета (ф.0503164);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Дебет) (ф.0503169);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Кредит)(ф.0503169);

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средства (ф.0503178).

Приказом комитета финансов Ленинградской области от 11.12.2019г. 18-02/09-31 установлены сроки сдачи месячной и квартальной отчетности в 2020 году. ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» была составлена квартальная бюджетная отчетность за I, II, и III кварталы 2020 год в установленные сроки.

За 2020 год в следующем составе:

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110);

Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121);

Отчет о движении денежных средств (ф.0503123);

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127);

Отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130);

Пояснительная записка (ф. 0503160);

Отчет об исполнении бюджета (ф.0503164);

Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Дебет) (ф.0503169);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Кредит)(ф.0503169);

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф.0503175);

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средства (ф.0503178).

Состав представленных форм отчетности соответствует требованиям пункта 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ и приказу Минфина РФ от 28.12.2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Приказом комитета финансов Ленинградской области от 11.12.2019г. 18-02/09-31 для комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области установлен срок сдачи отчетности об исполнении областного бюджета Ленинградской области за 2020 год 03.02.2021г. ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» была составлена бухгалтерская и бюджетная отчетность за 2020 год в установленные сроки.

3. Оценка достоверности представленной бюджетной отчетности ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» за 2020 год.

ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» ведет автоматизированный бюджетный учет, основанный на взаимосвязанном технологическом процессе обработки первичных учетных документов и отражении операций по соответствующим разделам бюджетного учета, отчетность формируется автоматически на основании данных регистров. Регистры бюджетного учета формируются на бумажных носителях и подписываются должностными лицами. Журналы операций проверяются и подписываются главным бухгалтером.

При исследовании бюджетной отчетности были рассмотрены Главная книга за 2020 год и журналы операций №№1-9.

Выборочной проверкой полноты, своевременности и правильности отражения совершенных финансовых и хозяйственных операций в бюджетном учете и бюджетной отчетности, соответствия записей в учетных регистрах с первичными учетными документами, показателей бюджетной отчетности с данными аналитического учета нарушений не установлено.

Выборочной проверкой своевременности регистрации хозяйственных операций по разделам баланса на счетах бухгалтерского учета, расхождений не установлено. Даты отражения хозяйственных операций в бухгалтерских регистрах соответствуют датам составления первичных документов.

Регистрация фактов хозяйственной жизни произведена в соответствии с нормами Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 г. №157н и от 06.12.2010 г. №162н и федеральными стандартами.

При выборочной проверке соблюдения требований применения бюджетной классификации согласно приказу Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 №85н нарушений не установлено.

4. Выводы о соответствии ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством Российской Федерации.

Проверкой установлено:

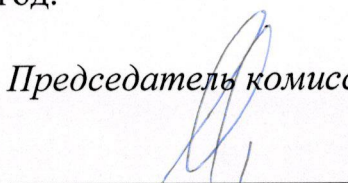
Бюджетная и бухгалтерская отчетность ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» за 2020 год составлена в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. №191н и своевременно представлена в комитет по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области в установленный срок.

Регистрация фактов хозяйственной жизни произведена в соответствии с нормами Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 г. №157н и от 06.12.2010 г. №162н и федеральными стандартами.

При применении бюджетной классификации согласно приказу Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 №85н нарушений не установлено.

По итогам проведенной проверки можно сделать вывод о достоверности представленной бухгалтерской и бюджетной отчетности ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО» за 2020 год.

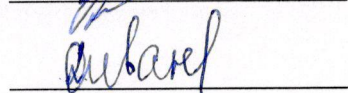
Председатель комиссии:

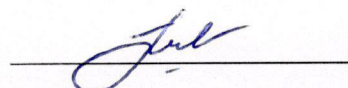

С.В.Аминяков

Члены комиссии:


Н.А.Антонова

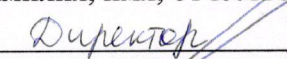

Н.В.Мишан


Е.Л.Иванова

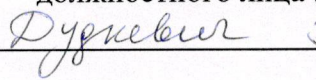

Ю.Ю.Паламарчук

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

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного

 Директор ГКУ ЛО «ЦЭПЭ ЛО»

должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя

 Павел Владимирович

субъекта ведомственного контроля)

«30» ноября 2021г.

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки: _____

(подпись уполномоченного должностного лица (лиц),
проводившего проверку)