

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета РЕГИОНАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО ТАРИФАМ И ЦЕНООБРАЗОВАНИЮ
ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет субъекта - Забайкальский край

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	
Глава по БК	019
по ОКАТО	76401000000
по ОКЕИ	383

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета Региональная служба по тарифам и
ценообразованию Забайкальского края

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет субъекта -
Забайкальский край

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	53607274
Глава по БК	019
по ОКТМО	76701000
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности.

Региональная служба по тарифам и ценообразованию Забайкальского края - единый тарифный орган Забайкальского края, действует на основании "Положения о Региональной службе по тарифам и ценообразованию Забайкальского края", утвержденного Постановлением Правительства Забайкальского края от 16.05.2017 года № 196 "Об утверждении Положения о Региональной службе по тарифам и ценообразованию Забайкальского края", согласно которому РСТ Забайкальского края является исполнительным органом государственной власти Забайкальского края, осуществляющим, в том числе, функции по принятию нормативных правовых актов в пределах установленных полномочий; региональный государственный надзор и контроль за применением подлежащих государственному регулированию цен (тарифов) на товары (услуги) в соответствии с законодательством Российской Федерации; государственное регулирование и контроль деятельности субъектов естественных монополий в сферах железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении, услуг в транспортных терминалах, портах и аэропортах, услуг по передаче

электрической и тепловой энергии, транспортировке газа по газораспределительным сетям, за исключением регулирования и контроля, относящегося к полномочиям федеральных органов исполнительной власти; государственное управление и регулирование цен (тарифов) в рамках установленных федеральным органом исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов предельных (минимального и максимального) уровней таких цен (тарифов), за исключением регулирования цен (тарифов), относящегося к полномочиям федеральных органов исполнительной власти, в сферах:

- электроэнергетики;
- теплоснабжения;
- водоснабжения и водоотведения;
- регулирования тарифов и надбавок в коммунальном комплексе.

Региональный государственный контроль (надзор) в сферах естественных монополий осуществляется в рамках регионального государственного контроля (надзора) в области регулируемых государством цен (тарифов) и отдельно показатели по данному виду контроля (надзора) не выделяются.

Региональная служба по тарифам и ценообразованию Забайкальского края является главным администратором поступлений в бюджет. Руководство деятельностью РСТ Забайкальского края осуществляет руководитель РСТ Забайкальского края, имеющего в подчинении 3 заместителей. Служба имеет в своем составе 6 отделов. При РСТ Забайкальского края осуществляет свою деятельность подведомственное учреждение – государственное казенное учреждение «Центр экспертиз», которое действует на основании Устава, утвержденного Распоряжением РСТ от 04 июля 2014 года № 10р. Учреждение поставлено на учет в налоговый орган и имеет свидетельство от 22 апреля 2011 года. Получено свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц от 21 ноября 2011 года серия 75 № 002214469. ГКУ "Центр экспертиз" создано с целью выполнения функций по подготовке материалов и проектов экспертных заключений органу регулирования для установления цены (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии, тепловой энергии, на газ, регулируемый населению, перевозку пассажиров и багажа ж/д транспортом в пригородном сообщении, а также автомобильным транспортом по внутрикраевым маршрутам. Учреждение осуществляет проверку правильности установления и применения тарифов, запрашивает и получает у органов местного самоуправления, организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, информацию и необходимые материалы по вопросам платы граждан за коммунальные услуги. Согласно штатного расписания ГКУ "Центр экспертиз" утвержденного приказом РСТ Забайкальского края, в составе учреждения выделено 5 отделов.

Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности.

РСТ Забайкальского края в соответствии с установленными полномочиями осуществляет следующие виды государственного контроля (надзора):

1. региональный государственный контроль (надзор) в области регулируемых государством цен (тарифов)

а) сведения, характеризующие выполненную в отчетный период работу по осуществлению государственного контроля (надзора) по соответствующим сферам деятельности, в том числе в динамике (по полугодиям)

1. Региональный государственный контроль (надзор) в области регулируемых государством цен (тарифов).

В рамках осуществления полномочий должностными лицами РСТ Забайкальского края в 2018 году проведено 34 проверки (в I полугодии - 14, во II полугодии – 20).

Из общего числа проверок проведено 25 документарных (в I полугодии – 10, во II полугодии – 15 проверок), 10 выездных проверок (в I полугодии – 4, во II полугодии – 6 проверок).

В 2018 году проведено 12 плановых проверок (в I полугодии – 5, во II полугодии – 7 проверок), внеплановых 22 проверки (в I полугодии - 9, во II полугодии – 13).

В 2018 году поступило 20 обращений (жалоб) граждан и иных заинтересованных лиц по

вопросам правильности применения цен (тарифов) на основании которых открыты соответствующие проверки.

2. Региональный государственный контроль (надзор) в сфере естественных монополий.

В рамках осуществления полномочий должностными лицами РСТ Забайкальского края в 2018 году проведено 5 проверок (в I полугодии - 2, во II полугодии – 3).

Из общего числа проверок проведено 1 документарных (в I полугодии – 0, во II полугодии – 1 проверок), 4 выездных проверок (в I полугодии – 2, во II полугодии – 2 проверок).

В 2018 году проведено 4 плановых проверок (в I полугодии – 2, во II полугодии – 2 проверок), внеплановых 1 проверок (в I полугодии - 0, во II полугодии – 1).

В 2018 году не поступило обращений (жалоб) граждан и иных заинтересованных лиц по вопросам относительно регионального государственного контроля (надзора) в сфере естественных монополий.

б) сведения о результатах работы экспертов и экспертных организаций, привлекаемых к проведению мероприятий по контролю, а также о размерах финансирования их участия в контрольной деятельности

К проведению мероприятий по контролю в 2018 году привлекались эксперты государственного казенного учреждения «Центр экспертиз» в количестве:

- региональный государственный контроль (надзор) в области регулируемых государством цен (тарифов) – 17;
- региональный государственный контроль (надзор) в сфере естественных монополий – 5.

Объем финансовых средств, выделенных в 2018 году на финансирование участия экспертной организации и экспертов в проведении проверок составил 3 880 тыс. руб.

ж) сведения о количестве проведенных в отчетном периоде проверок в отношении субъектов малого предпринимательства.

В отношении субъектов малого предпринимательства в 2018 году плановые проверки не проводились. Количество внеплановых проверок, проведенных РСТ Забайкальского края в отношении субъектов малого предпринимательства, составило:

- региональный государственный контроль (надзор) в области регулируемых государством цен (тарифов) – 19;
- региональный государственный контроль (надзор) в сфере естественных монополий – 0.

Действия органов государственного контроля (надзора), муниципального контроля по пресечению нарушений обязательных требований и (или) устранению последствий таких нарушений

а) сведения о принятых органами государственного контроля (надзора) мерах реагирования по фактам выявленных нарушений, в том числе в динамике (по полугодиям)

1. Региональный государственный контроль (надзор) в области регулируемых государством цен (тарифов).

В ходе проведенных в 2018 году проверок выявлено 8 нарушений законодательства (в I полугодии – 5, во II полугодии – 3).

В качестве мер реагирования по фактам выявленных нарушений специалистами РСТ Забайкальского края:

- возбуждено 6 дел об административных правонарушениях (в I полугодии – 3, во II полугодии – 3);

- наложено 4 административных наказаний в виде штрафа (за I полугодие – 2, за II полугодие – 2);

- общая сумма наложенных административных штрафов составила 103 тыс. руб. в том числе: на должностные лица – 100 тыс. руб. (за I полугодие – 50 тыс. руб., за II полугодие – 50 тыс. руб.), на юридические лица – 3 тыс. руб. (за I полугодие – 1 тыс. руб., за II полугодие - 2 тыс. руб.).

Общая сумма уплаченных (взысканных) административных штрафов в отчетном периоде составила 53 тыс. руб.

2. Региональный государственный контроль (надзор) в сфере естественных монополий.

В рамках осуществления РСТ Забайкальского края указанного вида контроля нарушений не выявлено.

Всего в 2018 году запланировано проведение 12 проверок (в 2017 году –14), из них проведено – 11 (в 2017 году – 12) – 1 проверка прекращена в связи с прекращением деятельности организации.

Таким образом, выполнение за отчетный период утвержденного ежегодного плана проведения проверок составило 92 % (в 2017 году – 86%).

Доля проверок, по итогам которых выявлены правонарушения относительно 2017 года, снизилась с 37 до 18%, что говорит об уменьшении количества правонарушений в 2018 году.

Также снизилась доля проверок, по итогам которых по фактам выявленных нарушений наложены административные наказания (с 86% в 2017 году до 33% в 2018 году), что является причиной закрытия дел об административных правонарушениях в связи с малозначительностью выявленных нарушений, а также истечения срока привлечения к административной ответственности.

Значительно снизился средний размер наложенного административного штрафа, причинами стало изменение количества, объемов наложенных штрафов и размеров нанесенного и выявленного материального ущерба.

За 2018 год ГКУ "Центр экспертиз" проведена 398 экспертиз тарифов, по результатам которых подготовлены экспертные заключения, проекты приказов об утверждении тарифов, а также сформированы дела. Произведены расчеты топливно - энергетических показателей (в том числе расход электроэнергии) по 35 котельным ресурсоснабжающих организаций, оказывающих услуги теплоснабжения на территории Забайкальского края, расчеты топливно – энергетических показателей (в том числе расход электроэнергии) по 8 прочим объектам коммунальной инфраструктуры ресурсоснабжающих организаций, оказывающих услуги водоснабжения, водоотведения на территории Забайкальского края. В рамках исполнения контрольных функций сотрудниками ГКУ "Центр экспертиз" произведены проверки правильности применения тарифов и размеров платы граждан за коммунальные услуги, а также финансово – хозяйственной деятельности организации коммунального комплекса и иных юридических лиц в количестве 14 штук. Подготовлено 2449 писем по обращению граждан, запросам коммунального комплекса и иных юридических лиц. Подготовлены и выданы 1 предписание об устранении выявленных нарушений порядка ценообразования КоАП РФ ст.14.6 Нарушение порядка ценообразования . Подготовлены и выданы 1 уведомление о составлении протоколов об административных правонарушениях порядка ценообразования КоАП РФ ст.14.6 Нарушение порядка ценообразования .

В целом по двум учреждениям подготовлено писем по обращению граждан, по запросам организаций и иных лиц в количестве 2469 шт. По состоянию на 31.12.2018 года в штате РСТ Забайкальского края утверждена 37 единиц госслужащих, фактически числится 32 единицы. По ГКУ "Центр экспертиз" утверждено 32,5 единицы работников учреждения. Фактическое количество работников 24 человек. В 2018г. сокращены и минимизированы расходы на содержание службы. Строго контролируются расходы на офисную бумагу, тонера и других расходных материалов. Также полностью отказались от подписки на периодическую литературу, сведены до минимума расходы по обслуживанию информационных и бухгалтерских программ. Канцелярские принадлежности приобретаются в минимальном объеме. Сокращены командировочные расходы путем перевода выездных командировок в документарные. Подведомственным учреждением сокращены расходы на услуги связи за счет отказа от услуг сотовой связи.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности.

Утверждено бюджетных ассигнований на 2018 год (с учетом изменений) 48668,8 тыс. руб. В течение 2018 года бюджетные ассигнования были увеличены на основании Закона Забайкальского края от 26.12.2017г. №1544-ЗЗК «О бюджете Забайкальского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» с внесением изменений в Закон Забайкальского края на общую сумму «+» 1261,6 тыс.

руб. Исполнение бюджетных назначений за 2018 год составило 48498,4 тыс. руб., процент исполнения бюджетных ассигнований составил 99,7 % к утвержденным ассигнованиям. Не исполнено принятых обязательств на общую сумму 106,5 тыс. руб. Процент исполнения кассовых расходов к поступившему финансированию составил 100%.

По состоянию на 01.01.2018 года кредиторская задолженность составила 370,5 тыс. руб., в том числе задолженность по заработной плате 123,0 тыс. рублей, по начисления на оплату труда 93,5 тыс. руб., по прочим 0,6 тыс.руб., задолженность по услугам и работам 23,0 тыс. руб., по материальным запасам 0,026 тыс.руб. Общая сумма просроченной кредиторской задолженности на начало года составляла 21,5 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2019 г. сумма кредиторской задолженности составила 112,7 тыс. руб., в т.ч. по начислениям на оплату труда в сумме 88,9 тыс. руб. задолженность за услуги связи и почты в сумме 23,8 тыс. руб. Кредиторская задолженность на конец года уменьшилась на 257,8 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 г. составляет 118,7 тыс. руб., в том числе 112,8 тыс. руб. задолженность ГУ Забайкальского РО ФСС по расходам на цели обязательного социального страхования, аванс по налогу на имущество в сумме 1,4 тыс. руб. и выданный аванс на услуги связи 4,5 тыс. руб.

Согласно Учетной политике основные средства и материальные запасы принимаются к учету по первоначальной стоимости на основании актов приемки основных средств и первичных документов. Амортизация на основные средства свыше 40 тыс. руб. начисляется ежемесячно линейным способом, на основные средства стоимостью до 40 тыс. руб. при принятии в эксплуатацию начисляется 100 % амортизация, основные средства стоимостью до 3 тыс. руб. списываются на забалансовый счет. Ежеквартально комиссионно проводится проверка кассы учреждения, составляется акт, недостач (излишков) нет.

Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности.

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	
	1 401 10 173	причина
1	2	3
Финансовые активы, всего, в том числе по счетам	10000,00	
130296830	10000,00	Списание задолженности в связи с закрытием уголовного дела по причине истечения срока давности.
Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	
	1 401 10 189	причина
1	2	3

Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам	51,12	
110500000	51,12	Безвозмездное поступление материальных запасов (противогазы) от ГУ "Центр МТО".

По состоянию 01.01.2019 года резерв на оплату отпусков составил 681888,59 рублей.

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2019 года составила 4173,4 тыс. руб., Амортизация основных средств на 01.01.2019 года составила 3975,1 тыс.руб., соответственно остаточная стоимость на 01.01.2018г. составила 198,3 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2019 года на балансе РСТ Забайкальского края находятся материальные запасы на сумму 192,6 тыс.руб. (канцелярия, картриджи), которые будут использованы по мере необходимости.

- 521,4 тыс. рублей – остаток резерва на предстоящие расходы в части отпусков (счет 401.60);

- 160,5 тыс. рублей - остаток резерва на предстоящие расходы в части отчислений страховых взносов с отпусков (счет 401.60) ;

Форма 0503164 На 2018 год запланировано было поступлений на сумму 34409,00 тыс. рублей из них за 2018г. фактически поступило в доход бюджета Забайкальского края 29255,89 тыс. рублей, в том числе:

1) государственная пошлина:

- КБК 01910807082010000110: план - 33649,00 тыс рублей., исполнено – 28626,28 тыс. рублей.;

2) Сборы КБК 01911602030020000140: план - 692,08 тыс. рублей., исполнено – 438,09 тыс. рублей.

3) Прочие доходы от компенсации затрат – 126,51 тыс. рублей

Общее поступление доходов в бюджет Забайкальского края составило 85,02% от запланированного. Причины невыполнения плановых показателей заключаются в следующем.

Динамика в сторону уменьшения поступлений доходов от выдачи и переоформления лицензий наблюдается на протяжении нескольких лет.

Так за 2017 год поступление составило 33534,8 тыс. руб., а за 2018 год составило 29255,89 тыс рублей, что на 13% ниже чем 2017 году. В 2016 году 34 898,0, что на 4% больше к уровню 2017 года и на 16% больше 2018 года. Данное уменьшение непосредственно связано с уменьшением количества действующих лицензий. В 2018 году в сравнении с 2017 годом и 2016 годом количество лицензий сократилось на 9% (44 лицензии), 25% (143 лицензии) соответственно.

Сокращение объясняется следующими причинами:

1. С 1 января 2015 году в связи с изменением законодательства, размер государственной пошлины за выдачу и продление лицензии увеличился с 40 тыс. руб. до 65 тыс. руб. и за переоформление лицензии с 2,0 тыс. руб. до 3,5 тыс. руб. В связи с таким повышением мелкие организации, имеющие 1-2 торговых объекта, досрочно прекращают срок действия лицензии или прекратили деятельность как организации. Торговые площади мелких организаций сдаются в аренду более крупным организациям, которые в свою очередь добавили их в свои лицензии путем переоформления (госпошлин составляет всего 3500 тыс., вместо 65 000 тыс.).

2. С 1 июля 2016 года в соответствии со статьей 2 Федерального закона от 29 июня 2015 года № 182-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственном регулировании производства и

оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции» у организаций, осуществляющих оптовую и розничную продажу алкогольной продукции, а также индивидуальных предпринимателей, осуществляющих закупку пива и пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи в целях последующей розничной продажи такой продукции возникла обязанность передавать в единую государственную автоматизированную систему (ЕГАИС) сведения о реализации продукции конечному потребителю. Данное нововведение требует дополнительного технологического оборудования и оборудования для учета объема оборота и (или) использования для собственных нужд этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции. Сумма дополнительных расходов на одну торговую точку составляет около 80,0 тыс. руб. Малый бизнес не выдерживает дополнительных затрат, связанных с введением системы ЕГАИС, в связи с чем мелкие торговые объекты уходят под более крупные.

По коду дохода 01911602030020000140 (денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о государственном регулировании цен (тарифов) в части цен (тарифов), регулируемых органами государственной власти субъектов Российской Федерации, налагаемые органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации) поступления за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г. составили 438,09 тыс. рублей., при плановых назначениях в размере 692,08 тыс. рублей. Низкая собираемость штрафов, несмотря на своевременно проводимые мероприятия по контрольной деятельности, обусловлена следующими причинами: отсутствием средств на расчетных счетах, вследствие ареста счетов или банкротства предприятий и недостаточно эффективной деятельностью судебных приставов.

По коду дохода 01911302992020000130 Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации запланировано 67,9 тыс. рублей фактическое поступление составило 126,51 тыс. рублей связано с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет учреждением подведомственным РСТ Забайкальского края ГКУ "Центр экспертиз".

Формы 0503128, 0503175 превышение бюджетных обязательств над принятыми денежными обязательствами в сумме 106532,66 рублей:

- принято бюджетных обязательств на сумму 11084971,43 рублей, бюджетные и денежные обязательства исполнены на сумму 11083987,39 Таким образом, бюджетные обязательства не исполнены в сумме 984,04 рублей (фактические расходы за 2018г. меньше запланированных);

- согласно договора №2744 от 15.01.2018 с Бурятский филиал публичного акционерного общества "Ростелеком" принято бюджетное обязательство на сумму 62579,37 рублей, денежные обязательства приняты согласно актов выполненных работ за 2018г. на сумму 608882,56 рублей бюджетные и денежные обязательства исполнены на 60215,39 сумму рублей. Таким образом бюджетные обязательства не исполнены в размере 2363,98 рублей, а денежные обязательства не исполнены в размере 667,17 рублей.

- согласно договора № 8.7.10-04/348 от 22.02.2018 с УФПС Забайкальского края - Филиал ФГУП "Почта России" приняты бюджетные обязательства на сумму 318488,10 рублей, денежные обязательства приняты согласно актов выполненных работ за 2018г. на сумму 239121,35 рублей бюджетные и денежные обязательства исполнены на сумму 229433,39 рублей. Таким образом бюджетные обязательства не исполнены в размере 89054,71 рублей, а денежные обязательства не исполнены в размере 9687,96 рублей.

- согласно договора №175300957154 от 07.02.2018 с Акционерное общество "Сибинтертелеком" приняты бюджетные обязательства на сумму 13000 рублей, денежные обязательства приняты согласно актов выполненных работ за 2018г. на сумму 12343,56 рублей бюджетные и денежные обязательства исполнены на сумму 10953,98 рублей. Таким образом бюджетные обязательства не исполнены в размере 2046,02 рублей, а денежные обязательства не исполнены в размере 1389,58 рублей.

- согласно договора 1660 от 01.10.2018 с Бурятский филиал публичного акционерного общества "Ростелеком" приняты бюджетные обязательства на сумму 38148,11 рублей, денежные

обязательства приняты согласно актов выполненных работ за 2018г. на сумму 38148,11 рублей бюджетные и денежные обязательства исполнены на сумму 26064,20 рублей. Таким образом бюджетные обязательства не исполнены в размере 12083,91 рублей, а денежные обязательства не исполнены в размере 12083,91 рублей.

По вышеуказанным обязательствам дополнительных соглашений об изменении сумм договоров не поступало, вследствие чего образовалось неисполнение бюджетных обязательств на сумму 106532,66 рублей.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности.

В течение 2018 года постоянно проводилась работа по уточнению и выяснению принадлежности невыясненных поступлений для восстановления на соответствующие коды бюджетной классификации. По состоянию на 31.12.2018г. невыясненных поступлений по КБК 11701020020000180 составляют 65,00тыс.рублей.(кассовое поступление от 28.12.2018г. распределение по бюджетам по выписке Федерального казначейства 29.12.2018г.) Превышение утвержденных бюджетных значений по доходам по КБК 11302992020000130 составило 58.6 тыс. рублей. связано с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет учреждением подведомственным РСТ Забайкальского края ГКУ "Центр экспертиз".

Службой проводятся мероприятия внутреннего контроля: за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет; за исполнением вынесенных постановлений за нарушение законодательства о государственном регулировании цен (тарифов) в части цен (тарифов), регулируемых органами государственной власти субъектов РФ; контроль за соблюдением сроков сдачи финансовой, бухгалтерской отчетности; контроль за соответствием сумм заключаемых договоров с объемами утвержденных ассигнований и с лимитами БА, планом графиком; контроль за соблюдением требований бюджетного законодательства, финансовой дисциплины, рационального использования ресурсов, инвентаризации денежных средств, ОС и МЗ.

В 2018 году проведена инвентаризация: В соответствии с учетной политикой РСТ Забайкальского края, утвержденной приказом КГУ БО "Интегра" №22 от 12.01.2015г. в 2018 года проведена инвентаризация имущества для выявления фактического наличия имущества, сопоставление фактического наличия имущества с данными бюджетного учета, а также с целью обеспечения достоверности данных бюджетного учета и бюджетной отчетности. расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

Информация по проверкам: Контрольно-счетной палатой проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности как главного распорядителя бюджетных средств- главного администратора доходов бюджета за 2017 год. Нарушений по бюджетной отчетности, ее показателям, составу, срокам предоставления не выявлены.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С Бухгалтерия государственного учреждения 8, расчет заработной платы осуществляется в программе 1С Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8. Передача отчетности в налоговые органы, Территориальный орган статистики, Пенсионный фонд и Фонд социального страхования осуществляется через ТКС, посредством программы 1С.

Бухгалтерский учет ведет Краевое государственное учреждение бухгалтерского обслуживания "Интегра" на основании договора на выполнение работ по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета .

Форма 0503125 «справка по консолидируемым расчетам», таблица №3 Сведения об исполнении текстовых статей закона ", форма 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ», форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах», форма

0503171 "Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета", форма 0503172 "Сведения о государственном (муниципальном) долге", форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале», форма 0503178 "Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средства (бюджетная)", форма 0503190 "Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества", не заполнены ввиду отсутствия числовых значений.

Раздел 6. Предупреждения в формах годовой отчетности

Форма 0503169 БД

-предупреждения (Показатели графы 7 по счету 1206хх000 не равны показателю графы 8) на сумму 6093,60 рублей являются сумма задолженности -изменение задолженности- уменьшение в части произведенного возврата излишне выплаченных денежных средств.

-предупреждения (Показатели графы 7 по счету 1206хх000 не равны показателю графы 8) на сумму 7000 рублей являются неденежными расчетами в части произведенного зачета ранее произведенного аванса через подотчет 1208хх000 контрагент Бутина Н.В.

-предупреждения (Показатели графы 7 по счету 1206хх000 не равны показателю графы 8) на сумму 7200 рублей являются неденежными расчетами в части произведенного зачета ранее произведенного аванса по контрагенту ООО "Забайкальское агентство технических экспертиз" по договору № 988/1-18 от 12.11.2018г.

Форма 0503169 БК

-предупреждения на сумму (Показатели графы 5 по счету 1302хх000 не равны показателю графы 6) на сумму:

-181342,61 (15606,69-от 05.03.2018;7719,22 от 04.04.2018; 21124 от 26.10.2018;98771.33 от 27.11.2018;3299,63 от 11.12.2018;5124,71 от 20.04.2018 по счету 302.11) рублей;

-1053,81 (237,41 от 01.10.2018; 816,40 от 30.10.2018 по счету 302.13)рублей;

-16800 (от 26.12.2018 по счету 302.26)рублей;

-57051,26 (10877,07 от 11.09.2018; 13983,55 от 21.09.2018; 32190,64 от 05.10.2018 по счету 302.11)рублей;

-8820,00 (8700,00 от 16.11.2018; 60,00 от 22.11.2018; 60,00 от 10.12.2018 по счету 302.12)рублей;

-28537,58 (14268,79 от 22.11.2018; 14268,79 от 10.12.2018 по счету 302.13)рублей;

-383,97 (от 13.08.2018 по счету 302.96)рублей.

являются операциями в части восстановления расходов.

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 366A27284284511911A5C7DEFDFD9CA1982F8C3C
Владелец: **Цыренова Билюгма Амоголоновна**
Действителен: с 17.12.2018 по 17.12.2019
Дата подписи: 26.02.2019 10:31:32



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 366A27284284511911A5C7DEFDFD9CA1982F8C3C
Владелец: **Цыренова Билюгма Амоголоновна**
Действителен: с 17.12.2018 по 17.12.2019
Дата подписи: 26.02.2019 10:31:45



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 3A5A49DF4BF74773FAB49F7FE1121333BF80317A
Владелец: **Чершанова Ольга Николаевна**
Действителен: с 23.05.2018 по 23.08.2019
Дата подписи: 26.02.2019 10:41:01



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 4A793A78D054B82464447F8AD7CE85AC3316831C
Владелец: **Батуева Евгения Владимировна**
Действителен: с 22.03.2018 по 22.06.2019
Дата подписи: 26.02.2019 10:59:29