Утвержден

распоряжением

контрольно-счетной палаты

Сахалинской области

08 августа 2016 № 01-02/36

**ОТЧЕТ**

**О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

«Проверка использования средств областного бюджета, направленных на реализацию отдельных мероприятий подпрограммы «Газификация Сахалинской области» и подпрограммы «Развитие угольной отрасли Сахалинской области» государственной программы Сахалинской области «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 31.12.2013 № 808, за 2014, 2015 годы и истекший период 2016 года».

1. *Основание для проведения контрольного мероприятия:* пункт 9 Плана работы контрольно-счетной палаты Сахалинской области на 2016 год, распоряжение исполняющего обязанности председателя контрольно-счетной палаты Сахалинской области (далее - Палата) от 06.05.2016 № 01-02/18.

2*. Предмет контрольного мероприятия:* нормативно-правовые акты, иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами областного бюджета; первичные и иные документы, подтверждающие получение и расходование средств областного бюджета в ходе реализации мероприятий государственной программы и подпрограмм; платежные документы; бухгалтерская, финансовая и статистическая отчетность; соглашения о предоставлении субсидий; государственные и муниципальные контракты; конкурсная документация; акты выполненных работ, отчеты о результатах реализации подпрограмм «Газификация Сахалинской области» и «Развитие угольной отрасли» и основного мероприятия государственной программы «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 31.12.2013 № 808, иные документы и материалы, имеющие отношение к теме контрольного мероприятия (перечень сокращений нормативных правовых актов, названий организаций и общеупотребляемых сокращений указан в Приложении № 1 к отчету).

*3. Объекты контрольного мероприятия.*

3.1. По подпрограмме «Развитие угольной отрасли Сахалинской области»: министерство жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области; министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области, министерство образования Сахалинской области.

3.2. По подпрограмме «Газификация Сахалинской области»: агентство энергетики и газификации и развития инфраструктуры Сахалинской, министерство строительства Сахалинской области, министерство сельского хозяйства Сахалинской области (по запросу), АО «Сахалинская нефтяная компания» (взнос в уставной капитал), муниципальные образования - получатели средств областного бюджета (городские округа «Ногликский», «Анивский», «Тымовский», «Город Южно-Сахалинск»).

3.3. По основному мероприятию «Разработка Анивских газовых месторождений» государственной программы «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года»: министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды Сахалинской области (по запросу), министерство строительства Сахалинской области (по запросу), агентство энергетики и газификации и развития инфраструктуры Сахалинской области, АО «Сахалинская нефтяная компания».

*4.* *Срок проведения контрольного мероприятия:* с 11 мая по 29 июля 2016 года.

*5*. *Цели контрольного мероприятия*:

5.1. Цель 1. Оценка подпрограммы «Развитие угольной отрасли» государственной программы «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» действовавшей 2014-2015 годы, истекший период 2016 года. Определение эффективности организации и координации работы по реализации подпрограммы «Развитие угольной отрасли». Исполнение мероприятий Подпрограммы № 3.

5.2. Цель 2. Оценка подпрограммы «Газификация Сахалинской области» государственной программы «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» действовавшей в 2014-2015 годы, истекший период 2016 года. Анализ исполнения мероприятий подпрограммы «Газификация Сахалинской области» главными распорядителями средств областного бюджета, муниципальными образованиями, АО «Сахалинская нефтяная компания».

5.3. Цель 3. Оценка исполнения основного мероприятия подпрограммы «Разработка Анивских газовых месторождений» государственной программы «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» в 2014-2015 годы, истекший период 2016 года. Определение эффективности организации и координации работы министерства природных ресурсов Сахалинской области по реализации основного мероприятия.

5.4. Проверка использования бюджетных инвестиций, выделенных АО «Сахалинская нефтяная компания» (взнос в уставной капитал) в рамках реализации основного мероприятия «Разработка Анивских газовых месторождений», мероприятий подпрограммы «Газификация Сахалинской области» государственно программы «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» и государственной программы Сахалинской области «Обеспечение населения Сахалинской области качественным жильем на 2014-2020 годы», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 06.08.2013 № 428.

*6. Проверяемый период деятельности:* 2014-2015 годы и истекший период 2016 года.

*7*. *Краткая характеристика проверяемой сферы формирования и использования средств Сахалинской области и деятельности объектов проверки*

Государственная программа "Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года" разработана в соответствии со Стратегией социально-экономического развития Сахалинской области на период до 2025 года, утвержденной постановлением ПСО от 28.03.2011 № 99, и Программой социально-экономического развития Сахалинской области на период до 2018 года, утвержденной Законом Сахалинской области от 27.07.2011 № 85-ЗО. Основной целью развития промышленности является формирование в Сахалинской области устойчивой и конкурентоспособной промышленности на основе внедрения передовых промышленных технологий, обеспечивающих эффективную добычу и переработку минерально-сырьевых и водно-биологических ресурсов.

Достижение цели Госпрограммы реализуется путем решения следующих задач:

- создание условий для рационального и эффективного использования природно-ресурсного потенциала Сахалинской области;

- создание условий, стимулирующих приток инвестиций в развитие промышленного комплекса, в том числе на основе развития государственно-частного партнерства;

- сглаживание структурных диспропорций в экономике региона на основе опережающего развития перерабатывающих и обрабатывающих отраслей;

- совершенствование системы профессиональной подготовки кадров.

В проверяемом периоде Госпрограмма включала в себя 3 Подпрограммы, в том числе:

Подпрограмма № 1 - "Развитие электроэнергетики Сахалинской области", Подпрограмма № 2 - «Газификация Сахалинской области», Подпрограмма № 3 - «Развитие угольной отрасли Сахалинской области».

Помимо 3-х подпрограмм в состав Государственной программы включено основное мероприятие «Развитие нефтегазовой отрасли».

С июля текущего года [постановлением](consultantplus://offline/ref=BBB81CD99DD2D52278240D21E64D9F207D995D1AC1EC6F2D31E2D65D1E18355FC646825B5CE2F05CF8C94C03N1D) ПСО от 08.07.2016 № 341 в состав Госпрограммы включена [Подпрограмма № 4](consultantplus://offline/ref=BBB81CD99DD2D52278240D21E64D9F207D995D1AC1EC6D2733E2D65D1E18355FC646825B5CE2F05FFECE4303NED) "Расширение использование природного газа в качестве моторного топлива в Сахалинской области", в которую перенесено основное мероприятие Подпрограммы № 2.

За период действия Госпрограммы общий объем финансирования, предусмотренных на ее реализацию, снизился на 3,9% с 805 743 747,1 тыс. рублей до 774 019 025,5 тыс. рублей. Снижение объемов финансирования произошло за счет: исключения из Программы средств федерального бюджета (6 338 812,4 тыс. рублей), сокращения суммы внебюджетных источников (с 779 617 510,0 до  
 751 501 019,2 тыс. рублей) и муниципальных образований (с 359 875,0 до 146 288,8 тыс. рублей). Сокращение средств муниципальных образований обусловлено изменением размера доли софинансирования из областного бюджета, которая с 2015 года определяется в соответствии постановлением ПСО от 18.11.2014 № 559 "Об уровне софинансирования отдельных расходных обязательств муниципальных образований по выполнению полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения", для муниципального района и городских округов - 99%, для сельского и городских поселений - 99,5%.

При этом показатели областного финансирования за указанный период увеличились на 13,1% (с 19 427 550,0 тыс. рублей до 22 371 717,5 тыс. рублей).

*8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.*

Цель 1. **Оценка подпрограммы «Развитие угольной отрасли» государственной программы Сахалинской области «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» действовавшей 2014-2015 годы, истекший период 2016 года. Определение эффективности организации и координации работы по реализации подпрограммы «Развитие угольной отрасли». Исполнение мероприятий Подпрограммы № 3.**

*Оценка Подпрограммы № 3 Основные направления общего характера: структура, состав, срок реализации подпрограммы.*

Как следует из анализа состояния, основных проблем и перспектив развития угольной промышленности, отраженных в Стратегии СЭР и в Государственной программе, начавшаяся с 2009 года газификация области, осложняет решение проблем расширения использования угля на внутреннем рынке региона.

В условиях изолированной энергосистемы области реальные предпосылки для существенного расширения угольной генерации отсутствуют, что не позволяет угольной продукции конкурировать с газом в сфере электроэнергетики и в жилищно-коммунальном хозяйстве области. Показатели топливно-энергетического баланса области в динамике 2013-2015 годов свидетельствуют о снижение доли угля в его составе с 24,11% до 16,74 %.

В свою очередь, Программа развития угольной промышленности России на период до 2030 года, утвержденная Распоряжением Правительства РФ от 21.06.2014 № 1099-р подчеркивает, что «в ближайшей перспективе ценовой паритет газ-уголь, не может быть достигнут, в связи с этим задействовать рыночные механизмы не представляется возможным». Указанное явилось основной причиной разработки в 2010-2013 годы двух областных долгосрочных целевых программ и действующей Государственной программы, мероприятия которых направлены на поддержку угольной отрасти.

Ответственным исполнителем Подпрограммы № 3 определено Министерство ЖКХ. Участниками - Минимущество, Министерство образования и предприятия угольной отрасли.

Согласно Приложению № 1 ГП в 2014-2016 годах реализация 8-ми мероприятий Подпрограммы № 3 осуществляется как ГРБС: Министерство ЖКХ (4 - мероприятия), Министерство образования (1 - мероприятие с участием подведомственного ему учреждения), Минимущество (1 - мероприятие), так и предприятиями угольной отрасли (2 организационных мероприятия).

Основными целями подпрограммы «Развитие угольной отрасли Сахалинской области» являются - обеспечение конкурентоспособности угольной отрасли в условиях насыщенности рынка альтернативными энергоресурсами, а также устойчивое и сбалансированное развитие угольной промышленности островного региона на основе современного научно-технического потенциала и технологий, отвечающих экологическим нормам.

Достижение целей Подпрограммы № 3 должно обеспечивается путем решения пяти задач: 1. Развитие сырьевой базы угольной отрасли и рациональное недропользование; 2. Развитие производственного потенциала существующих мощностей по добыче и переработке угля; 3. Повышение эффективности работы предприятий для бесперебойного обеспечения потребителей углем; 4. Увеличение объемов добычи и вывоза угля за пределы Сахалинской области; 5. Совершенствование механизмов кадрового обеспечения предприятий угольной промышленности.

В целом ожидаемые результаты, указанные в разделе 3 Подпрограммы № 3, имеющие процентные и натуральные показатели, легли в основу ее 8-ми целевых индикаторов, отраженных в приложении № 4 к Госпрограмме.

Подпрограмма № 3 состоит только из 8-ми основных мероприятий, мероприятий второго уровня (подмероприятий) не имеет.

Анализ формирования задач, мероприятий, конечных результатов и индикаторов подпрограммы в соответствии со стратегическими и нормативными правовыми документами, а так же Методическими указаниями № 167 выявил недостатки, требующие актуализации ее положений и внесения надлежащих изменений (соответствие мероприятий задачам и целевым индикаторам отражено в Приложении № 2 к отчету).

1. Для задачи 3. «Повышение эффективности работы предприятий для бесперебойного обеспечения потребителей углем» отсутствуют подпрограммные мероприятия. Соответственно отсутствуют методы оценки достижения конечного результата и индикативные показатели, отвечающие требованию «адекватности»   
(п. 3.1.7. Методических указаний № 167).

В отраслевом аспекте показатели эффективности оцениваются по: снижению себестоимости 1 т угля, увеличению рентабельности производства, уровню среднесуточной нагрузки на 1 очистной забой, увеличению среднемесячной производительности труда рабочего на добыче угля и др., которые в Сахалинской области имеют существенное отставание от общероссийских показателей.

Согласно п. 3.1.7. Методических указаний № 167 в число используемых индикаторов государственной программы должны включаться показатели, не только количественно характеризующие ход ее реализации, но решение ее основных задач.

В данном случае мероприятие не только трудноизмеримо установленными программными индикаторами, оно сформулировано скорее как ожидаемый результат реализации Подпрограммы № 3, полученный вследствие исполнения ее мероприятий.

2. Комплексная оценка раздела 5 Подпрограммы № 3 показала, что к задаче   
2. «Развитие производственного потенциала существующих мощностей по добыче и переработке угля» отсутствуют мероприятия, относящиеся к решению вопросов развития существующих мощностей *по переработке* угля.

Действующие предприятия, связанные с переработкой угля в Сахалинской области отсутствуют. В настоящее время на территории РФ не существует практики строительства под ключ углехимических заводов по глубокой переработке угля.

Пункт. 5.4. Подпрограммы № 3 указывает, что «Мероприятие на частичное возмещение затрат предприятиям на получение экологических сертификатов» включает направление не только по развитию технологий переработки, но и *обогащению угля* с целью получения высококачественных видов топлива с улучшенными экологическими характеристиками. Вместе с тем, вопросы модернизации и/или восстановления обогатительных фабрик программные мероприятия не предусматривают, что фактически идет в разрез с задачами Подпрограммы № 3.

3. Мероприятие 4.5. «Осуществление основной деятельности организаций, занимающихся добычей угля подземным способом» Приложения № 1 ГП, невозможно точно соотнести с какой-либо из задач Подпрограммы № 3.

Указанное мероприятие может относиться либо задаче 3. «Повышение эффективности работы предприятий для бесперебойного обеспечения потребителей углем», либо к задаче 4. «Увеличение объемов добычи и вывоза угля за пределы Сахалинской области». При этом п. 3.1.5. Методических указаний № 167 не допускает формирование основных мероприятий реализация, которых направлена на достижение более чем одной задачи.

4. Мероприятие п. 4.8. «Обновление основных фондов угледобывающих предприятий» фактически сформулировано как задача для мероприятия 4.6. «Предоставление бюджетных инвестиций на развитие угледобывающих предприятий», что находит свое подтверждение в разделе 5.8. текстовой части Подпрограммы. Согласно п. 5.8. бюджетные инвестиций ОАО "Сахалинтрансуголь" в размере 530,5 млн. рублей, позволят ускорить обновление основных фондов угольных предприятий.

5. Отмечена определенная несбалансированность (односторонность) мероприятий Подпрограммы № 3.

5.1. Согласно Приложению № 7 «Ресурсное обеспечение и прогнозная (справочная) оценка расходов по источникам финансирования», реализация Подпрограммы № 3 предполагается за счет средств: областного бюджета и внебюджетных источников. Объем финансирования мероприятий подпрограммы в течение 2014-2020 годов определен в размере 8 283 786,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств: областного бюджета - 1 383 786,6 тыс. рублей (16,7%), внебюджетных источников (средства предприятий и организаций угольного комплекса, банковские кредиты и др.) - 6 900 000,0 тыс. рублей (83,9%).

С 2014 по 2016 год при внесении изменений в Подпрограмму № 3 объем средств областного бюджета увеличился в 3,3 раза (с 416 000,0 до 1 383 786,6 тыс. рублей).

Исходя из показателей Приложения № 7, в 2014-2016 годы на исполнение подпрограммы должно быть привлечено 2 205 000,0 тыс. рублей внебюджетных средств (в том числе в 2014 году - 315 000,0 тыс. рублей, 2015 году - 600 000,0 тыс. рублей, в 2016 году - 1 290 000,0 тыс. рублей, а в период с 2017 по 2020 год - еще 4 695 000,0 тыс. рублей).

Индикаторы, отслеживающие финансовые показатели внебюджетных вложений, не предусмотрены, сведения о фактических инвестициях компаний связанных с добычей, переработкой и транспортировкой угля, проверке не представлены.

5.2. Из положений Государственной программы и Подпрограммы № 3 следует, что «важным аспектом государственной поддержки является сотрудничество в рамках государственно-частного партнерства с инвесторами проектов». По данным Минэкономразвития, соглашения о государственно-частном партнерстве, заключенные при исполнении предыдущих двух долгосрочных целевых программ и действующей Государственной программы отсутствуют.Инвестиционные объекты   
(направления), предполагаемые к реализации в рамках государственно-частного партнёрства, Подпрограммой № 3 не поименованы.

Кроме того, при формировании п. 5.1. Подпрограммы № 3 неверно интерпретировано понятие государственно-частного партнерства образовательных учреждений с угольными компаниями, согласно которому с 2016 года начнется «подготовка профессиональных кадров на принципах государственно-частного партнерства (бюджетные и внебюджетные финансовые средства)».

Данная трактовка не соответствует предмету/объектам государственно-частного партнерства определенных ст. 7 Федерального закона от 13.07.2015 № 224-ФЗ "О государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве в Российской Федерации…».

6. Кроме прямого субсидирования затрат, не проработаны иные механизмы государственной поддержки, формы и методы привлечения внебюджетных инвестиций. Область, как субъект РФ оказывает определяющее влияние на развитие и использование различных форм государственной поддержки, учитывающих, *длительный* инвестиционный цикл в угольной отрасли такие, как: налоговые льготы;

реализация мер антикризисного характера (субсидирование части процентных ставок по кредитам инвестиционного характера, рефинансирование долговых обязательств, программы поддержки угольных моногородов и др.).

5.3. Из 3-х мероприятий, предусматривающих расходы областного бюджета в отношении юридических лиц (субсидии и бюджетные инвестиции), лишь одно предусмотрено к реализации с 2017 года («Частичное возмещение затрат предприятиям на получение экологических сертификатов»).

По оставшимся 2-м мероприятиям, согласно документам Министерства ЖКХ, Минимущества и Минэкономразвития, в течение 2014-2015 годов расходы областного бюджета в общей сумме 943 286,6 тыс. рублей реально осуществлены в отношении только одного отраслевого предприятия - ООО "Сахалинуголь-6".

При этом, в ранее действующей ДЦП «Развитие угольной отрасли Сахалинской области на 2014-2020 годы» указывалось, что добыча угля подземным способом уже с 2012 года осуществлялось только одним предприятием - ООО "Сахалинуголь-6".

Таким образом, мероприятие подпрограммы сформировано под конкретную коммерческую структуру, создав тем самым коррупционные риски.

6. В Подпрограмме № 3 не учтены другие положения Методических указаний   
№ 167, требующие корректировки:

- подпрограмма исполняется в два этапа, вместе с тем, в нарушение п. 3.1.4. Методических указаний № 167 промежуточные результаты реализации задач Подпрограммы № 3 для каждого этапа, не установлены;

- мероприятие «Создание и модернизация профильного учебного заведения по подготовке кадров для предприятий угольной отрасли», требует изменения его названия. Фактически мероприятие исполняется Министерством образования на базе ГБПОУ «Сахалинский горный техникум», что исключает необходимость его «создания»;

- название мероприятия, указанное в п. 5.7. «Государственная поддержка предприятий (организаций), занимающихся добычей угля подземным способом» Подпрограммы № 3 не согласуется с названием, указанным в п. 4.5. Приложении   
№ 1 ГП - «Осуществление основной деятельности организаций, занимающихся добычей угля подземным способом» (п. 3.1.5. Методических указаний № 167);

- перечень ответственных исполнителей указанный для мероприятия 4.8. «Обновление основных фондов угледобывающих предприятий» Приложения   
№ 1 ГП фактически не согласуются с положениями п. 5.6. текстовой части Подпрограммы. Пункт 4.8. определяет ответственными за реализацию мероприятия только предприятия угольной отрасли. Тем не менее, согласно п. 5.6. для осуществления данного мероприятия могут привлекаться средства областного бюджета, дополнительно предусмотренные в областных государственных целевых программах и меры поддержки, предоставляемые органами исполнительной власти Сахалинской области, что расширяет круг ответственных лиц;

- раздел 2 подпрограммы не содержит ссылок на [Стратегию](consultantplus://offline/ref=BDE78487D901BAEE6906AE8565C33391D1AF823B8E391E1E616724F3ADC34C94466C443BE4A756665067F5yDxEJ) СЭР, Энергетическую стратегию России на период до 2030 года, Стратегию социально-экономического развития Дальнего Востока и Байкальского региона на период до 2025 года, Программу развития угольной промышленности России на период до 2030 года, что не отвечает требованиям п. 3.1.2. Методических указаний № 167,

- в соответствии с разделом 8 Подпрограммы № 3 оценка индикаторов, осуществляется, в основном, посредством данных статистической отчетности и на основе мониторинга годовой ведомственной отчетности. При этом ссылки на формы статистической отчетности, на основе которых осуществляется оценка достигнутых показателей Подпрограммы № 3, не указаны, что не в полной мере отвечает требованию «достоверность», предъявляемому к индикативным показателям в   
п. 3.1.7 Методических указаний № 167;

- ни одно из 8-ми мероприятий Подпрограммы № 3, указанных в Приложении   
№ 1 ГП не имеет связи с индикативными показателями, указанными Приложения   
№ 4 Государственной программы, в том числе по индикаторам: «Степень износа основного горнотранспортного оборудования», «Среднемесячная заработная плата на предприятиях угольной отрасли», «Средний возраст работников угольной отрасли», «Случаи травматизма на предприятиях угольной отрасли» (п. 3.1.5. и Приложение № 1 Методических указаний № 167).

*Исполнение индикаторов Подпрограммы № 3*

Подпрограммой обозначено 8 индикаторов, из которых:

2 индикативных значения, должны иметь связь с бюджетным финансированием предприятий угольной отрасли: 1. «удельный вес угля, добытого подземным способом» через субсидирование основной деятельности организаций, занимающихся добычей угля подземным способом (Министерство ЖКХ),   
2. «степень износа основного горнотранспортного оборудования» путем предоставления бюджетных инвестиции в уставный капитал (Минимущество);

2 индикатора *опосредовано* должны достигаться Министерством образования в связи с увеличением количества дополнительных учебных мест: «численность занятых в угольной отрасли», «средний возраст работников угледобывающих предприятий Сахалинской области»;

4 индикатора связаны с непосредственной деятельностью предприятий угольной промышленности: «объем добычи угля», «вывоз угля за пределы области, в том числе экспорт», «среднемесячная заработная плата работников на предприятиях угольной отрасли», «случаи травматизма на предприятиях угольной отрасли».

Оценка применяемых индикаторов свидетельствует о том, что изменение объемов бюджетного финансирования не взаимоувязано с изменением индикативных показателей. Органы исполнительной власти при 100% исполнении бюджетного финансирования не в состоянии непосредственно повлиять на показатели исполнения Подпрограммы № 3.

Например, при кассовом исполнении бюджетных назначений Министерством ЖКХ по мероприятию «Государственная поддержка предприятий (организаций), занимающихся добычей угля подземным способом» в 2014-2015 годы соответственно на 100% и 98,6%, сам индикатор «удельный вес угля, добытого подземным способом» имеет наименьшую степень достижения:

в 2014 г. - 0,88, что в натуральных показателях составляет - 2,3 млн. тонн против плановых 2,4 млн. тонн, в 2015 г. - 0,46 или в натуральных единицах измерения - 2,3 млн. тонн против плановых 5,0 млн. тонн.

В 2014 году остальные показатели достигнуты, а объём добычи угля составил 115% (4,6 млн. тонн при плане 4,0 млн. тонн).

Два участника Подпрограммы № 3 так же обеспечили 100 % кассовое исполнение по ассигнованиям, доведенным им на ее исполнение, в том числе: Министерство образования на мероприятие «Создание и модернизация профильного учебного заведения по подготовке кадров для предприятий угольной отрасли» -13500,0 тыс. рублей (2014 год - 10 000,0 тыс. рублей; 2015 год - 3 500,0 тыс. рублей), Минимущество по мероприятию «Предоставление бюджетных инвестиций на развитие угледобывающих предприятий» (2015 год - 530 500,0 тыс. рублей).

Однако по итогам 2015 года, интегральная оценка эффективности реализации Подпрограммы № 3 составила 0,889 (низкий уровень эффективности). Согласно отчету из 8 индикаторов перевыполнены - 4, не выполнено - 4. Кроме показателя «удельный вес угля, добытого подземным способом» не достигнуты значения по снижению степени износа основного горнотранспортного оборудования (исполнение 97%), снижению среднего возраста работников угольной отрасли (исполнение 95%) и численности занятых в угольной отрасли (исполнение 89%).

*Оценка исполнения мероприятий Подпрограммы осуществляемых главными распорядителями средств областного бюджета.*

Министерство образования Сахалинской области

В 2014-2015 годы министерство исполняло мероприятие «Создание и модернизация профильного учебного заведения по подготовке кадров для предприятий угольной отрасли». Основная цель мероприятия - развитие системы подготовки кадров для угольной промышленности на базе образовательного учреждения начального профессионального образования Сахалинской области.

На первом этапе (2014-2015 г.г.) предусмотрена модернизация ГОУ НПО СО "Профессиональное училище № 19" за счет средств областного бюджета. Начиная с 2016 года - подготовка кадров на принципах государственно-частного партнерства.

Объемы финансирования на мероприятие, предусмотренные Министерству образования соответствующими Законами о бюджете Сахалинской области на 2014-2015 годы и Приложением № 6 Госпрограммы, представлены в таблице № 1

Таблица № 1 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | год | Объем финансирования, предусмотренный | | Отклонение |
| ЗСО | Подпрограммой |
| Создание и модернизация профильного учебного заведения по подготовке кадров для предприятий угольной отрасли | 2014 | 10000,0 | 10000,0 | - |
| 2015 | 3500,0 | 3500,0 | - |
| 2016 | - | 170000,0 | 170000,0 |
| ***ВСЕГО*** | ***13500,0*** | ***183500,0*** | ***170000,0*** |

Финансирование мероприятия Законом о бюджете на 2016 год не предусмотрено, что не соответствуют ресурсному обеспечению Подпрограммы № 3. На момент проверки, предложения министерства ответственному исполнителю Подпрограммы № 3 (Министерству ЖКХ) по внесению изменений в объемы финансирования, не направлены. Указанное привело к нарушению п. 4.7. постановления ПСО от 08.04.2011 № 117 "О совершенствовании системы программно-целевого планирования в Сахалинской области", согласно которому государственные программы подлежат приведению в соответствие с законом о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Пунктом 3.1.3. Приложения № 2 «Информация по объектам капитальных вложений» к Госпрограмме, предусмотрено, что результатом исполнения мероприятия в 2014-2017 годах является: 2014-2015 гг. - разработка ПСД, получение положительного заключения на ПСД (уровень технической готовности - 30 %); 2016 год - строительство учебно-производственных мастерских (уровень технической готовности - 100 %); 2017 год - ввод учебно-производственных мастерских.

В связи с тем, что Законом о бюджете на 2016 год министерству финансирование мероприятия не предусмотрено, договоры на строительство учебно-производственных мастерских на территории ГБПОУ «Сахалинского горного техникума» не заключены, строительство объекта не осуществляется.

Таким образом, на момент проверки, мероприятие подпрограммы выполнено на 30 %. При отсутствии финансирования в 2016-2017 гг., мероприятие не быть реализовано. В результате, задача по совершенствованию механизмов кадрового обеспечения предприятий угольной промышленности, которая направлена на достижение цели Госпрограммы по развитию угольной отрасли, не будет решена.

Для выполнения подпрограммного мероприятия министерством в 2014-2015 годах заключено 2 Соглашения от 09.01.2014, от 12.01.2015 № 19-ИНВ о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Сахалинской области с ГБПОУ «Сахалинский горный техникум» на общую сумму 13 500,0 тыс. рублей (2014 год - 10 000,0 тыс. рублей, 2016 год - 3 500,0 тыс. рублей).

Предоставление субсидии осуществлялось в соответствии с Порядком осуществления капитальных вложений в объекты государственной собственности Сахалинской области за счет средств областного бюджета, утвержденным постановлением Правительства Сахалинской области от 21.03.2014 № 118. Перечисление субсидии министерством производилось, на основании фактически представленных документов (п. 2.1.1 Соглашения).

В рамках реализации подпрограммного мероприятия и исполнения Соглашений, в 2014 году образовательным учреждением заключен договор от 28.07.2014 № 12 на разработку проектной документации по объекту «Строительство учебно-производственных мастерских на территории ГБПОУ «Сахалинский горный техникум» с ООО «СРЦЦС» на сумму 13 500,0 тыс. рублей и сроком исполнения до 25.03.2015. Согласно представленным документам, работы и их оплата произведены в установленный договором сроки. Проектная документация получила положительное заключение госэкспертизы от 01.04.2015 № 65-1-5-0043-15.

Проверкой исполнения законодательства о закупках установлено, что в нарушение ст. 103 Закона № 44-ФЗ и Постановления № 1084 в единой информационной системе, в реестре контрактов не в полном объеме размещена информация об исполнении договора на разработку ПД (отсутствуют сведения об оплате договора, акт выполненных работ).

Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области

Министерство осуществляло мероприятие «Предоставление бюджетных инвестиций на развитие угледобывающих предприятий» только в 2015 году. Иные периоды его реализации подпрограммой не предусмотрены.

Объемы бюджетных ассигнований, предусмотренные Законом № 80-ЗО на «предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам на реализацию мероприятий по развитию угледобывающих предприятий» в сумме 530 500,0 тыс. рублей, соответствуют ресурсному обеспечению Программы № 3.

Для исполнения программного мероприятия МИЗО с АО «Сахалинтрансуголь» заключено 2 договора об участии Сахалинской области в собственности субъекта инвестиций от 30.04.2015 № 1/15, от 27.11.2015 № 2/15 на общую сумму 530 500,0 тыс. рублей (460 000,0 тыс. рублей и 70 500,0 тыс. рублей соответственно). Требования № 234 к договорам бюджетных инвестиций, заключаемым за счет средств бюджета Сахалинской области юридическим лицам, соблюдены.

Инвестиции предоставлены министерством на основании решений уполномоченного органа Общества об увеличении уставного капитала (решение от 29.12.2014 № 1, от 20.10.2015 № 2), с соблюдением последовательности действий по размещению эмиссионных ценных бумаг, установленной ст. 24 Федерального закона № 39-ФЗ. Средства перечислены компании в полном объеме. Бюджетные инвестиции оформлены взносом в уставный капитал Общества. Проведение операций в реестре акционеров Общества подтверждено уведомлением регистратора АО «Регистратор Р.О.С.Т.»

Распоряжениями министерства от 04.06.2015 № 693-р, от 14.12.2015 № 1371-р 530500 обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Сахалинтрансуголь», номинальной стоимостью 1,0 тыс. рублей за акцию, внесены в реестр государственной собственности и состав имущества казны Сахалинской области. На конец 2015 года, доля Сахалинской области в уставном капитале Общества составила в 757 480,0 тыс. рублей или 100 %.

Основной целью предоставления бюджетных инвестиций Обществу являлось ускорение обновления основных фондов угольных предприятий и обеспечение организации поставок угля на предприятия энергетики.

Компанией разработан комплекс мероприятий на 2015 год (далее - бизнес-план), направленный на развитие угледобывающих предприятий на сумму 460 000,0 тыс. рублей, котором предусмотрено развитие ООО «Сахалинуголь-6» (далее - угледобывающее предприятие, шахта), осуществляющее добычу угля на участке недр месторождения «Поле шахты Ударновская» (Углегорский муниципальный район). Предприятие нуждалось в поддержке, в связи с неустойчивым финансовым положением, задолженностью по налогам, государственными внебюджетными фондами и другими контрагентами по производственной деятельности.

Для развития угледобычи на шахте предусмотрены мероприятия на общую сумму 460 000,0 тыс. рублей:

- восстановление платежеспособности предприятия (оплата задолженности по налогам и сборам, сторонними контрагентами, для снятия арестов и инкассовых требования со счетов предприятия) - 257 000,0 тыс. рублей (май-июнь 2015);

- выплата задолженности по заработной плате - 40000,0 тыс. рублей (май 2016);

- обеспечение жизнедеятельности предприятия (оплата контрагентам для предотвращения риска ограничения или приостановления работы предприятия (экспертиза оборудования, выполнение требований пожарной безопасности, профосмотры, арендная плата за землю и прочие) - 32 000,0 тыс. рублей (май 2016);

- обновление основных фондов, приобретение материалов - 131 000,0 тыс. рублей (май-июнь 2015).

По заявлению АО «Сахалинтрансуголь», на основании решения внеочередного общего собрания участников ООО «Сахалинуголь-6» от 30.04.2015 № 30-04/15 Общество принято в состав его участников. За счет денежного вклада Общества в размере 460 000,0 тыс. рублей, произведено увеличение уставного капитала предприятия. Средства перечислены ООО «Сахалинуголь-6» п/п от 14.05.2015   
№ 218 в полном объеме.

В соответствии с п. 2.1.8. указанных ранее договоров АО «Сахалинтрансуголь» предоставляло Минимуществу отчетность об использовании ООО «Сахалинуголь-6» бюджетных инвестиций, согласно которым, средства в сумме 460 000,0 тыс. рублей и направлены на мероприятия, предусмотренные бизнес-планом.

Вместе с тем, объем фактических затрат в разрезе каждого из мероприятий не соответствует бизнес-плану. Так, выплаты по заработной плате произведены в сумме более 76 000,0 тыс. рублей или в 1,9 раза больше, чем предусмотрено бизнес-планом (40 000,0 тыс. рублей), что обусловлено не только погашением задолженности по заработной плате, но и выплатами за текущий период.

Обновление основных фондов произведено не в полном объеме. Фактически приобретено материалов и оборудования на сумму порядка 93 000,0 тыс. рублей или 70 % от предусмотренных в бизнес-плане (131 000,0 тыс. рублей).

Показатели восстановления платежеспособности предприятия и обеспечения его жизнедеятельности незначительно превысили плановые.

По отчетам, объем добычи угля подземным способом ООО «Сахалинсуголь-6» на 01.04.2016 года вырос по сравнению 1-м кварталом 2015 года в 6,6 раз (с 11,265 тыс. т до 74,446 тыс. т), среднесписочная численность, занятых на шахте увеличилась в 1,2 раза (с 450 до 524 человек).

Анализ, показателей добычи угля открытым способом АО Сахалинтрансуголь» за 2015 год и данные за 2 кв. 2016 года показал, что на 27.05.2016 года его объем вырос по сравнению аналогичным периодом 2015 года, в 1,2 раза (с 8,0 тыс. т до 10,0 тыс. т). Общий объем добычи угля Общества за 1-2 кварталы 2016 года составил 25,165 тыс. т или 79 % от общего объема добытого угля открытым способом в 2015 году.

В рамках исполнения инвестиционного договора от 27.11.2015 № 2/15 об участии Сахалинской области в собственности субъекта инвестиций на сумму 70 500,0 тыс. рублей АО «Сахалинтрансуголь» направило бюджетные средства на приобретение 3-х единиц техники (2 землевоза с шарнирно-сочлененной рамой VOLVO A40F и 1 экскаватор VOLVO EC480DL), а также оборудования, комплектующих, запасных частей к ней. Обществом заключено 2 договора: на поставку техники - от 29.10.2015 № 88-15-FE-S на сумму 70 000,0 тыс. рублей; на поставку оборудования, комплектующих, запасных частей - от 09.12.2015 № 11.681 на сумму 509,9 тыс. рублей.

В нарушение п. 2.2.2. инвестиционного договора от 27.11.2015 № 2/15 АО «Сахалинтрансуголь» не исполнено ни одно из требований Федерального закона   
№ 223-ФЗ к закупке хозяйственными обществами, у которых доля субъекта РФ, в уставном капитале превышает 50%, в том числе:

- в ЕИС не размещено Положение о закупке, которое регламентирует закупочную деятельность заказчика (п. 3 ст. 2, части 1 ст. 4),

- на официальном сайте РФ ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)) в ЕИС не размещен план закупки товаров, работ, услуг на срок не менее чем один год (ч. 2 ст. 4),

- не размещена информация в ЕИС о закупке, в том числе извещение, документация о закупке, проект договора, протоколы и иная информация, размещение которой предусмотрено Федеральным законом № 223-ФЗ (5 ст. 4),

- в нарушение ч. 3 ст. 3 не использован не один из способов закупок: конкурс, аукцион, иные способы закупки (закупки у единственного поставщика, запрос котировок, запрос предложений, а также другие способы, которые должны быть установлены заказчиком в Положении о закупке);

- в течение трех рабочих дней со дня заключения договоров не внесена информация и документы в реестр договоров (ст. 4.1.) согласно Постановлению Правительства РФ от 31.10.2014 № 1132 "О порядке ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки".

Министерство жилищно-коммунального хозяйства

В соответствии с Приложением № 1 ГП Министерство ЖКХ определено ответственным исполнителем и ГРБС по 4-м из 8-ми мероприятий Подпрограммы № 3, исполняемых на протяжении всего периода ее действия:   
1. «Мероприятия по геологическому изучению и освоению новых участников недр угольных месторождений»; 2. «Научно-исследовательские работы по развитию углехимического производства»; 3. «Частичное возмещение затрат предприятиям на получение экологических сертификатов» (исполняется с 2015 года по 2020 год);   
4. «Государственная поддержка предприятий (организаций), занимающихся добычей угля подземным способом» (осуществление основной деятельности организаций, занимающихся добычей угля подземным способом).

В проверяемом периоде исполнялось два мероприятия: «Научно-исследовательские работы по развитию углехимического производства» (2014 год) и «Осуществление основной деятельности организаций, занимающихся добычей угля подземным способом» (2014-2015 годы).

Исполнение мероприятия «Частичное возмещение затрат предприятиям на получение экологических сертификатов» перенесено на 2017 год. Следует отметить, что бюджетные ассигнования на мероприятия по экологической сертификации предусматривались в бюджете Сахалинской области начиная с 2012 года, в рамках предыдущих долгосрочных областных программ, но ни разу не были востребованы.

Для реализации «Мероприятия по геологическому изучению и освоению новых участников недр угольных месторождений» разработан Порядок предоставления субсидии юридическим лицам - производителям услуг в сфере промышленности на проведение мероприятий по геологическому изучению и освоению новых участков недр угольных месторождений, утвержденный постановлением ПСО от 19.11.2015 № 465. Заявки на получение указанной субсидии не поступали.

Показатели финансирования по годам представлены в таблице № 2.

Таблица № 2 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назначения** | **РЗ** | **ПР** | **ВР** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд в объекты государственной собственности | 04 | 02 | 240 | 15000,0 |  |  |
| Субсидии юридическим лицам (кроме некомме-рческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам | 04 | 02 | 810 | 293000,0 | 134786,6 | 20000,0 |
| ИТОГО |  |  |  | 308 000, | 134 786,6 | 20 000,0 |

В 2014 году Кассовое исполнение по Министерству составило 307 961,4 тыс. рублей или 99,99%. Бюджетные назначения на научно-исследовательские работы освоены непосредственно Министерством на 100%. Средства субсидии в сумме 292 961,4 тыс. рублей или 99,9% от доведенных ассигнований перечислены ООО «Сахалинуголь-6».

Государственный контракт от 11.08.2014 № 357 «Выполнение научно-исследовательской работы по теме: «Развитие углехимического производства на территории Сахалинской области», на сумму 15 000,0 тыс. рублей заключен министерством с ЗАО «Электропроект», сроком исполнения до 31.12.2014.

Научно-исследовательская работа предусматривает 4 основных направления: маркетинговые исследования спроса на углехимическую продукцию в регионе; оценку состояния минерально-сырьевой базы по месторождениям с обоснованием оптимальной мощности; оценку вариантов размещения углехимических предприятий с привязкой к поставщикам сырья, состав производства технологий и технологических схем и методов утилизации отходов; описание модели и технологии финансирования.

По НИР министерством дано экспертное заключение от 16.12.2014 года о соответствии работы установленному техническому заданию. В рамках НИР проработаны 3 варианта угледобычи для нужд углехимического производства. Из всех крупных месторождений, пригодных для отработки подземным способом, лучшим является каменноугольное Лопатинское месторождение, на котором находятся запасы шахты «Долинская». Вместе с тем, согласно п. 5.3. Подпрограммы целью НИР являлось развитие глубокой переработки низкокачественных бурых углей, а не каменного угля.

НИР переданы и оплачены в установленные сроки и в полном объеме.

В 2014-2015 годах *субсидии* выплачены на основании Порядка предоставления субсидии юридическим лицам - производителям услуг в сфере промышленности в случае осуществления основной деятельности организаций, занимающихся добычей угля подземным способом, утвержденного ППСО от 11.12.2014 № 608.

Средства предоставлялись в целях финансового обеспечения (возмещения) подтвержденных затрат, произведенных Получателем в период с 1 января 2012 года по 31 декабря года, в котором производится субсидирование, связанных с обслуживанием военизированной горноспасательной части и потреблением электроэнергии.

С 2016 года предоставление указанной формы государственной поддержки не предусмотрено.

Все соглашения заключены с учетом требований Порядка № 608.

В 2014 году Соглашение о предоставлении субсидии от 12.12.2014 № 385 заключено министерством с ООО «Сахалинуголь-6» на сумму 292 961,4 тыс. рублей. Расчет размера субсидии, заявка о причислении субсидии ООО «Сахалинуголь-6», распоряжения министерства о перечислении средств и подтверждающие материалы представлены в полном объеме.

Выборочная проверка документов подтверждающих расходы предприятия отклонений не выявила.

Средства ООО «Сахалинуголь-6» перечислены в декабре 2014 года в сумме 292 961,4 тыс. рублей. Неосвоенные средства - 38,6 тыс. рублей невостребованные остатки субсидии (неподтвержденные расходы ООО «Сахалинуголь-6»).

В 2015 году исполнялось одно мероприятие «Осуществление основной деятельности организаций, занимающихся добычей угля подземным способом». Кассовое исполнение по Подпрограмме № 3 - 118 106, 2 тыс. рублей или 98,6 %. Не исполнены бюджетные назначения в размере 1 680,4 тыс. рублей, что обусловлено невозможностью ООО «Сахалинуголь-6» подтвердить расходы в указанных объемах надлежащими документами.

Средства государственной поддержки в общей сумме 118 106,2 тыс. рублей предоставлялись получателю в течение всего года на основании 10 последовательно заключенных соглашений.

Проверкой первичных бухгалтерских и иных документов подтверждающих расходы ООО «Сахалинуголь-6» на цели государственной поддержки, нарушений не выявлено. Министерством порядок рассмотрения заявок ООО «Сахалинуголь-6» и сроки перечисления средств, установленные в Соглашениях, соблюдены.

На 2016 год Законом о бюджете № 124-ЗО и Подпрограммой № 3 предусмотрено финансирование «Мероприятия по геологическому изучению и освоению новых участков недр угольных месторождений» в сумме - 20 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2016 заявки на получение субсидии отсутствуют.

Цель 2. **Оценка подпрограммы «Газификация Сахалинской области» государственной программы Сахалинской области «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» действовавшей в 2014-2015 годы, истекший период 2016 года. Анализ исполнения мероприятий подпрограммы «Газификация Сахалинской области» главными распорядителями средств областного бюджета, муниципальными образованиями».**

*Краткая информация о стратегических документах и Подпрограмме № 2 «Газификация Сахалинской области».*

Газификация Сахалинской области осуществляется Правительством Сахалинской области совместно с ОАО «Газпром» на основании Соглашения о взаимодействии. С 2009 года действует утвержденная в рамках программы газификации регионов РФ, Генеральная схема газоснабжения и газификации Сахалинской области разработанная ОАО «Газпром».

В 2010 году была утверждена совместная с ОАО "Газпром" пятилетняя программа газификации Сахалинской области на период 2010-2014 г.г. В 2015 году сформирована совместная с ОАО "Газпром" программа на период 2016-2020 г.г.

Газификация потребителей Сахалинской области сетевым газом предполагается путем сооружения газопроводов-отводов от магистрального газопровода проекта "Сахалин-2". Для этого Генеральной схемой газоснабжения и газификации предусмотрено 10 точек отбора.

В целях координации работ, ежегодные совместные мероприятия по газификации утверждаются планом-графиком синхронизации, подписываемым Правительством Сахалинской области и ОАО "Газпром".

На начало действия первой долгосрочной целевой программы только четыре городских округа ("Охинский", "Ногликский", "Анивский "Город Южно-Сахалинск") из 21 муниципального образования обеспечивались природным газом низконапорных месторождений острова Сахалин.

Ответственным исполнителем Подпрограммы № 2 определено Агентство, участниками - Минимущество, Минстрой, Минсельхоз.

Основными целями подпрограммы № 2 «Газификация Сахалинской области» являются: 1. Повышение уровня газификации региона; 2. Создание благоприятных условий проживания населения и предпосылок для ускорения темпов социально-экономического развития; 3. Повышение надежности энергоснабжения;   
4. Улучшение экологической ситуации на территории области.

Достижение целей подпрограммы обеспечивается путем решения 3-х задач:   
1. Организация реализации схемы газификации региона; 2. Привлечение внешних и внутренних внебюджетных инвестиций на рынок газификации; 3. Определение источников газификации, очередности и этапов газификации потребителей.

Основные ожидаемые результатами реализации Подпрограммы: охват газификацией 18-ти областных муниципальных образований; общий годовой объем потребления до 1,80 млрд. куб. м/год; количество газовых котельных и промышленных установок - 190 единиц; существенное повышение КПД теплоэнергетического оборудования; значительное улучшение бытовых условий жизни населения, создание дополнительных рабочих мест - более 300 единиц; улучшение условий труда и рост его производительности; снижение эмиссии загрязняющих веществ в окружающую среду, в том числе сокращение выбросов в атмосферу примерно на 27,2 тыс. т/год.

В период исполнения Подпрограммы № 2 перечень ее основных мероприятий, мероприятий 2-го уровня/подмероприятий и участников претерпел существенную трансформацию.

Так, на начало исполнения (2014 г.) Подпрограмма включала 3 основных мероприятия: «Развитие систем газификации», «Поддержка населения Сахалинской области при газификации жилищного фонда», «Газификация автотранспорта». Исполнителями подпрограммы были определены Агентство (2 - основных мероприятия) и Минтранспорта по мероприятию «Газификация автотранспорта».

В начале 2014 года основное мероприятие «Развитие систем газификации» включало 4 подмероприятия, два из которых практически идентичны (1.1. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях» и 1.2. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях (в том числе ПСД)»). На конец года количество подмероприятий увеличилось до 6-ти. Одновременно подмероприятие 3.1.1. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях» основного мероприятия «Развитие систем газификации» разделено на мероприятия 3-го уровня: «Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)» и «Реконструкция системы теплоснабжения г. Корсакова (котельная ТЭЦ)», которые направлены на решение вопросов энергосбережения и энергоэффективности. Соответственно количество участников расширилось до 4-х, так: подмероприятие 3.1.1. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях» исполняют два ГРБС - Агентство и Минстрой, подмероприятие 3.1.3. «Газификация ГУСП "Птицефабрика Островная", 3-я очередь» - Минсельхоз, а исполнителем основного мероприятия «Газификация автотранспорта» утверждено Минимущество (Минтранспорта исключено);

К концу 2015 года общий состав подмероприятий увеличился до 10-ти. Основное мероприятие «Развитие систем газификации» расширилось до 8-ми. Количество подмероприятий по оставшимся 2-м основным мероприятиям не изменилось (по одному).

По состоянию на 08.07.2016 года Подпрограмма предусматривает только 2 основных мероприятия «Развитие систем газификации» (содержит 8 мероприятий 2-го уровня/подмероприятия и 2 мероприятия 3-го уровня) и «Поддержка населения Сахалинской области при газификации жилищного фонд» (одно подмероприятие). Минимущество из участников исключено в связи с началом реализации подпрограммы № 4 "Расширение использование природного газа в качестве моторного топлива в Сахалинской области".

На момент проверки подмероприятия распределены по главным распорядителям бюджетных средств и организациям, следующим образом:

Агентство (8 - подмероприятий), Минстрой (2 - подмероприятия с участием Агентства), Минсельхоз - (1 подмероприятие), АО «Сахалинская нефтяная компания» (1 - подмероприятие с участием Агентства).

Следует отметить, что в Приложении № 1 ГП Минстрой указан как исполнитель подмероприятия 3.1.1. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях». Однако Приложениями № 2 «Информация по объектам (мероприятиям) капитальных вложений и № 6 «Ресурсное обеспечение…» определено финансирование по мероприятию 3.1.5. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях (в том числе ПСД)».

Фактически, в 2014-2015 годы и истекший период 2016 года из 10-ти подмероприятий Подпрограммы, финансирование которых, предусмотрено за счет бюджетных источников, выполнялось 9, в том числе Агентством, Минстроем, Минсельхозом, АО «Сахалинская нефтяная компания».

Перечень Основных мероприятий и подмероприятий по состоянию на 01.01.2016 отражён в Приложении № 3 к отчету.

*Анализ формирования задач, мероприятий, конечных результатов и индикаторов Подпрограммы* в соответствии с методическими указаниями, стратегическими и нормативными правовыми документами показал следующее.

Единые стратегические документы федерального уровня, имеющие единую концепцию развития газификации в РФ, прекратили свое действие в 2000 году. В данный момент действуют отдельные отраслевые стратегии отражающие вопросы газификации в области жилищно-коммунального хозяйства, сельского хозяйства.

В соответствии со ст. 17. Федерального закона от 31.03.1999 № 69-ФЗ "О газоснабжении в Российской Федерации" развитие газификации территорий РФ осуществляется на основании перспективного баланса добычи и потребления газа, а также принятых в установленном порядке межрегиональных и региональных программ газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций. Порядок разработки и реализации указанных программ устанавливается Правительством Российской Федерации.

Таким образом, в основу Подпрограммы положены документы Сахалинской области: [Стратегия](consultantplus://offline/ref=FDCDEDF65766BBE0AC42824C9BD541BC5465EDB730D2B17760A05A5CD6A510ADA27D176532731AC76BBD1Am5W8E) СЭР и [Программа](consultantplus://offline/ref=FDCDEDF65766BBE0AC42824C9BD541BC5465EDB730D0B77162A05A5CD6A510ADA27D176532731AC76BBD1Am5W8E) социально-экономического развития Сахалинской области на период до 2018 года.

В целом «дерево целей» Подпрограммы (цель - задача - мероприятие) сформировано в соответствии с требованиями Методических указаний № 167. Вместе с тем, отдельные положения Подпрограммы № 2 требуют изменения.

1. Согласно п. 3.1.7. Методических указаний № 167 в число используемых индикаторов, в числе прочих должны включаться показатели, характеризующие решение ее основных задач. Задачу 2. «Привлечение внешних и внутренних внебюджетных инвестиций на рынок газификации», в отсутствии финансовых показателей по объемам внебюджетных вложений, оценить невозможно. Плановые значения, отслеживающие динамику, не предусмотрены. Фактически в 2014-2015 годы привлечены внебюджетные инвестиции в размере 348 млн. рублей и 300 млн. рублей соответственно.

2. Согласно Паспорту и разделу 4 Подпрограммы ее реализация должна осуществляться в два этапа. Вместе с тем, промежуточные результаты реализации задач Подпрограммы для каждого этапа, определение которых предусмотрено   
п. 3.1.4. Методических указаний № 167, не установлены.

3. На сегодняшний момент программа содержит 3 идентичных по названию подмероприятия, для которых определены разные ожидаемые результаты (п. 3.1.1. и 3.1.6. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях») и п. 3.1.5. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях (в том числе ПСД)») см. Приложение № 3. Целесообразность единого названия подмероприятий не определена, но существенно затрудняет оценку ее исполнения.

Так же не учтены другие положения Методических указаний № 167:

- пунктом 3.1.8. Приложения № 1 ГП АО «СНК» вместе с Агентством определена ответственным исполнителем по подмероприятию «Развитие систем газификации Анивского района (взнос в уставный капитал АО "Сахалинская нефтяная компания"). В нарушение п. 2.2.4. Методических указаний № 167 АО «СНК» не включено в Паспорт подпрограммы в качестве ее участника;

- в таблице индикаторов отражены сведения 2012 и 2013 годов, что не отвечает требованиям п. 3.1.7. Методических указаний № 167,

- согласно под. б) п. 3.1.5. Методических указаний № 167 межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований должны быть обособлены в качестве Основного мероприятия. Как отмечалось ранее, Подпрограмма имеет 3 идентичных подмероприятия. Приложение № 6 «Ресурсное обеспечение…» отражает предоставление межбюджетных трансфертов по всем подмероприятиям, т.е. без разделения на муниципалитеты и ГРБС,

- в таблице не указана связь мероприятий и подмероприятий с индикативными показателем 4.4. «Рабочие места в газоснабжении и газификации», указанными в Приложении № 4 Госпрограммы (подп. а) 3.1.7. Методических указаний № 167).

*Исполнение индикаторов Подпрограммы № 2*

Для оценки реализации Подпрограммы № 2 установлено 7 целевых индикаторов: «Объем потребления газа», «Количество газовых котельных и промышленных установок», «Протяженность внутригородских и сельских газовых сетей (в том числе городские и сельские)», «Рабочие места в газоснабжении и газификации», «Газификация домовладений». Отдельно по направлению «энергосбережение и энергоэффективность» для подпрограммы установлены еще 2 показателя: «Количество новых муниципальных газовых котельных»; «количество газифицированных дизельных электростанций».

Поскольку реализация части мероприятий осуществляется через субсидирование муниципальных образований, в соответствии с требованиями   
п. 3.1.7. Методических указаний № 167, Приложением № 5 для них определены 5 индикаторов: «Протяженность внутригородских и сельских газовых сетей», «Количество газовых котельных и промышленных установок», «Газификация домовладений, строительство муниципальных газовых котельных», «Газификация дизельных электростанций». Мониторинг их исполнения осуществляется через показатели, установленные в соглашениях о предоставлении субсидий, заключаемых между ГРБС и муниципальными образованиями. Данные по муниципалитетам консолидируются в общих показателях Подпрограммы № 2.

В 2014-2015 годах из 7-ми программных индикаторов целевые значения установлены для 5-ти. По двум показателям («Количество новых муниципальных газовых котельных» и «Количество газифицированных дизельных электростанций») значения установлены начиная с 2016 и 2017 года соответственно. Показатели исполнения представлены в Приложении № 4 к отчету.

По итогам 2014 года интегральная оценка эффективности реализации Подпрограммы составила 0,991 (высокий уровень эффективности). Из 5-ти индикаторов 4 выполнены и перевыполнены, не достигнут один - «Объем потребления газа» (степень достижения 0,86%). В целом показатели Подпрограммы №2 по целевым индикаторам исполнены на 98,7 % от плановых значений. По количеству исполненных мероприятий (с учетом объектов в муниципальных образований) из запланированных 24 выполнены все (степень реализации мероприятий равна 1,000).

В 2015 году из 5 индикаторов перевыполнены - 4, выполнен - 1. Интегральная оценка эффективности реализации Подпрограммы № 2, степень достижения плановых значений индикаторов и степень соответствия уровню расходов являются максимально возможными - 1,000.

*Оценка исполнения мероприятий Подпрограммы осуществляемых главными распорядителями средств областного бюджета.*

Агентство по развитию электроэнергетики и газификации Сахалинской области

Объемы бюджетных ассигнований по годам и назначению представлены в таблице № 3 . Таблица №3, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **назначения** | **РЗ** | **ПР** | **ВР** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Бюджетные инвестиции (Развитие системы газификации) | 04 | 02 | 410 | 122105,2 | 164288,1 | 95107,2 |
| Бюджетные инвестиции иным юридическим лицам (АО «СНК») |  |  | 450 |  | 535000,0 |  |
| Межбюджетные трансферты. Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 04 | 02 | 520  522 | 694698, 6 | 578422,0 | 336044,4 |
| Межбюджетные трансферты. Субсидии за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений (подготовка к газификации муниципального жилья) | 05 | 01 | 521 |  | 6755,9 | 1375,5 |
| Межбюджетные трансферты (субсидии на поддержку населения при газификации жилого фонда) | 10 | 03 | 521 | 20532,0 | 28044,1 | 8624,5 |
| ИТОГО |  |  |  | **837 335,8** | **1 312 510,1** | **441 151,6** |

В 2014 году Агентство определено ответственным исполнителем и ГРБС по 6-ти из 8-ми подмероприятий Подпрограммы: 1. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях» (2 подмероприятия с одним названием); 2. «Газификация дизельных электростанций Сахалинской области (кадастровые работы, изыскательские работы, проектные работы)»; 3. «Реконструкция систем распределения и использования газа (в том числе ПСД)», 4. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях (в том числе ПСД)»; 5. «Газификация населенных пунктов». Общий объем финансирования мероприятий составил 837 335,8 тыс. рублей, кассовое исполнение по ГРБС - 100%.

*Бюджетные инвестиции*

Ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций, предусмотренные Законами о бюджете на исполнение программных мероприятий, осваивались непосредственно Агентством и АО «СНК». В рамках реализации Подпрограммы   
№ 2 бюджетные средства направлены на разработку проектной и рабочей документации для строительства объектов газификации и ее госэксперизу, разработку схем газификации и газоснабжения, изыскания, оценку достоверности сметной документации, исходные данные для проектирования и др.

В 2014 году объем ассигнований составил 122 105,2 тыс. рублей, из которых:

- 121 824,8 тыс. рублей направлены на оплату оконченных проектных работ по газификации 4-х городских округов: «Город Южно-Сахалинск» (с. Дальнее, с Березняки, микрорайон от ул. Украинская - Мира, ул. Крайняя - ул. Кавказская, жилого района «Санта», группы домов по ул. Украинская), «Макаровский»   
(с. Поречье и г. Макаров), «Тымовский» (с. Восход, с. Воскресенское) и г. Долинск;

- 280,4 тыс. рублей на расчеты по ранее выполненным работам по проектированию схемы газификации, ПД и РД с. Ясное МО «Тымовский ГО».

Разработанная проектная и рабочая документация на строительство объектов газификации в дальнейшем передавалась (через казну Сахалинской области) по распоряжениям МИЗО в собственность муниципальных образований.

В основном инвестиции осуществлялись по подмероприятиям «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях». В целях его исполнения заключено 29 государственных контрактов (договоров) общая стоимость, которых составила 141 137,1 тыс. рублей.

В 2015 году к 6-ти мероприятиям предыдущего периода добавидись еще 2:

«Внеплощадочные сети газоснабжения индивидуальных жилых домов по восточной стороне пр. Мира, северо-западнее пересечения ул. Зимы и ул. Анфельцевой в г. Южно-Сахалинске», «Развитие систем газификации Анивского района (взнос в уставный капитал АО "Сахалинская нефтяная компания")». Общий объем бюджетных инвестиций составил 699 288,1 тыс. рублей, средства направлены:

- 164 288,1 тыс. рублей на оплату оконченных и продолжающихся проектных работ по газификации в рамках подмероприятия «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях» в том числе: ГО «Город Южно-Сахалинск» (районы «Уюновка», «Промышленный», «Ботанический сад», «Федоровка», «Санта», «Авиационная», «Майский», улицы Лесная, Советская, с. Новая деревня, пл./р Ново-Александровск); ГО «Долинский» газификация г. Долинск, сел «Сосновка», «Покровка», «Углезаводск», «Корсаковский ГО» газификация г. Корсаков; «Анивский ГО» газификация   
с. Воскресенское.

В целях исполнения мероприятия, заключено 58 государственных контрактов и договоров, в том числе: 17 - на разработку ПД и РД общей стоимостью 105821,2 тыс. рублей, 14 - на экспертизу ПД и достоверности сметной стоимости (12187,5 тыс. рублей), 6 - на проверку достоверности сметной стоимости (192,0 тыс. рублей), 6 - по оценке стоимости разработки ПД (458,3 тыс. рублей), 15 - на инженерные изыскательские работы по газификации (65540,0 тыс. рублей).

- 535 000,0 тыс. рублей направлены на взнос в уставный капитал АО «СНК» для реализации проекта «Развитие систем газификации Анивского района». По трехстороннему договору от 28.09.2015 № 46/15 Агентством, перечислен взнос в уставный капитал компании в полоном объеме.

Проверке представлен трехсторонний акт (25.01.2016) исполнения договора купли-продажи акций от 17.12.2015 № 58/15, подписанный между АО «СНК», Минимуществом и Агентством. На отчетную дату обязательства Сахалинской области по оплате взноса в уставный капитал выполнены в полном объеме. На конец года, в бухгалтерском учете Агентства числилась дебиторская задолженность АО «СНК» в сумме 135 001,0 тыс. рублей по незавершенной эмиссии, которая погашена в январе 2016 года.

Использование средств инвестиций АО «СНК» отражено в разделе 5.4. отчета.

Перечень подмероприятий 2016 года соответствует 2014 году.

По состоянию на 30.06.2016 кассовый расход по Подпрограмме составил 107 450,9 тыс. рублей (с учётом межбюджетных трансфертов).

Как и в предыдущие периоды, основные суммы бюджетных инвестиций по Агентству приходятся на подмероприятие «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях» (разработка схем газификации и газоснабжения, изыскания, проектная и рабочая документация, государственная экспертиза). В целях его исполнения заключено 23 государственных контракта (договора), на общую сумму 36 548,8 тыс. рублей. Выборочной проверкой размещения контрактов, документов и результатов их исполнения в ЕИС нарушений не выявлено.

*Предоставление межбюджетных трансфертов (субсидии)*

В проверяемом периоде при предоставлении межбюджетных трансфертов Агентство руководствовалось:

Правилами предоставления субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, утвержденными постановлением ПСО от 23.07.2010 № 356;

Порядком предоставления субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на выполнение мероприятий по газификации Сахалинской области, утвержденным постановлением ПСО от 18.07.2011 № 285;

Условиями и порядком предоставления субсидии из областного бюджета на организацию электро-, тепло- и газоснабжения местным бюджетам на реализацию мероприятий муниципальных программ, направленных на достижение целей государственной программы, а также методикой расчета субсидии, отраженных в Приложении № 8 к Госпрограмме "Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года".

Размер доли местного бюджета устанавливался исходя из требований Методики № 575-па и Постановления ПСО № 559.

Проверкой соглашений о предоставлении субсидии на предмет соблюдения требований, действовавших на тот период, нормативных правовых актов и сумм софинансирования нарушений не установлено. Размер доли местных бюджетов определен исходя из положений об уровне софинансирования установленных Методикой № 575-па и Постановлением № 559.

Средства межбюджетных трансфертов предоставлялись по двум основным направлениям:

1. Субсидии на софинансирование *капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности* (строительство реконструкция, реставрация, техническое перевооружение), в том числе на кадастровые работы, разработку схем газоснабжения и газификации, инженерных изысканий, проектной и рабочей документации, выполнение экспертных работ и (или) приобретение объектов недвижимого имущества

2. Субсидии на *газификацию населенных пунктов*, в том числе:

- на *подготовку муниципального жилья к приему газа* (работы по проектированию и строительству подводящих газопроводов (до стены дома) и фасадных газопроводов для подачи газа в муниципальные квартиры/дома, устройство и технологическое присоединение внутриквартирного газового оборудования в муниципальных квартирах и жилых домах),

- *компенсационные выплаты гражданам*, связанные с частичным возмещением расходов по выполненным работам по подготовке домовладений/квартир к приему газа, оплаченным гражданином в период 2008-2020 годов,

- *на выплату субсидий юридическим лицам* - производителям работ по газификации жилых домов, заключившим в установленном порядке договоры с гражданами.

Перечень соглашений заключенных Агентством в 2014-2016 годы по годам в разрезе мероприятий и муниципальных образований, на исполнение Подпрограммы «Газификация Сахалинской области» указан в Приложении № 5 к отчету

2014 год

Субсидии на софинансирование *капитальных вложений*

Между Агентством и администрациями 3-х городских округов «Город Южно-Сахалинск», «Тымовский», «Ногликский» в 2014 году заключены 4 Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности. Общая сумма бюджетных ассигнований составила 694 698,6 тыс. рублей. Кассовое исполнение по ГРБС - 100%.

За счет средств предусмотренных в 2014 году на *капитальные вложения* выполнялось подмероприятие «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях (в том числе ПСД». Средства областной субсидии предоставлены муниципальным образованиям в следующих размерах: ГО «Город Южно-Сахалинск» - 304 427,7 тыс. рублей по соглашению от 22.01.2014 № 04/14 (далее в скобках отдельно указана доля софинасирования местных бюджетов - 34 031,5 тыс. рублей); «Тымовский ГО» - 166 785,0 тыс. рублей по соглашению от 24.01.2014 № 06/14 (13 173,4 тыс. рублей), «Ногликский ГО» - 15 380,2 тыс. рублей (1 708,9 тыс. рублей), по соглашению от 14.02.2014 № 12/14.

Дополнительно для исполнения подмероприятия «Реконструкция систем распределения газа (в том числе ПСД») по соглашению от 14.02.2014 № 11/14 МО «Ногликский ГО» предусмотрены средства субсидии в сумме 208 105,7 тыс. рублей (14826,3 тыс. рублей).

На 01.01.2015 остатки неосвоенной субсидии в размере 78 985,9 тыс. рублей числились на счете одного муниципального образования - «Тымовский ГО» (по трем объектам). Потребность в средствах на 2015 год подтверждена в полном объеме.

Кроме того, Агентством в рамках реализации Подпрограммы № 2 Минимуществу в областную казну переданы затраты (проекты, изыскания, экспертизы) на общую сумму 86 613,8 тыс. рублей, в дальнейшем проектные материалы направлены трем муниципальным образованиям для формирования стоимости объектов капитального строительства: «Макаровский ГО» на сумму 34 085,1 тыс. рублей, «ГО «Город Южно-Сахалинск» - 44 918,4 тыс. рублей, «Тымовский ГО» - 7 609,2 тыс. рублей.

Субсидия из областного бюджета на *газификацию населенных пунктов* на общую сумму 20 532,0 тыс. рублей предоставлена по Соглашениям 4-м городским округам: «Город Южно-Сахалинск» - 9 320,0 тыс.рублей (1 035,6 тыс. рублей) по соглашению от 18.03.2014 № 35/14, «Анивский ГО» - 3 532,0 тыс. рублей (197,7 тыс. рублей) по соглашению от 24.01.2014 № 08/14, «Тымовский ГО» - 2 000,0 тыс. рублей (111,9 тыс. рублей) по соглашению от 24.01.2014 № 07/14, «ГО Ногликский» - 5 680,0 тыс. рублей (631,1 тыс. рублей) по соглашению от 07.03.2014 № 33/14.

Муниципальным образованием «Анивский ГО» средства освоены на 100 %.

На конец года сумма неосвоенных городскими округами субсидии на газификацию населенных пунктов составила 3 332,5 тыс. рублей («Город Южно-Сахалинск» - 86,6 тыс. рублей, «Тымовский» - 269,5 тыс. рублей, «Ногликский»- 2976,5 тыс. рублей). Потребность в средствах субсидии подтверждена на 2015 год в полном объеме.

2015 год В соответствии с бюджетной росписью Агентства, общая сумма межбюджетных трансфертов составила 613 222,0 тыс. рублей, в том числе субсидии: на софинансирование *капитальных вложений* - 578 422,0 тыс. рублей; на *газификацию населенных пунктов* - 34 800,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение по ГРБС - 613 221,9 тыс. рублей или практически 100 %.

Между Агентством и администрациями 4-х городских округов «Город Южно-Сахалинск», «Тымовский ГО», «ГО Ногликский», «Анивский ГО» в 2015 году заключены *единые* Соглашения о предоставлении субсидий из областного бюджета на софинансирование *капитальных вложений* и *газификацию населенных пунктов.* Данные по соглашениям, сумме субсидий по подмероприятиям и остаткам представлены в Таблице № 4

Таблица № 4 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальное образование,  объекты | №/ дата соглашения | Сумма областного бюджета, в т.ч по назначению субсидии  тыс. рублей | | | | Остатки средств не использованные МО |
| всего | Капитальные вложения | Газификация населенных пунктов | РПр |
| **МО ГО «Город Южно-Сахалинск»**, т.ч. | 17.02.2015 № 5/15 | 162584,0 | 139184,0 | 23 400,0 |  | 95,4 |
| 1.Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в МО |  | 86982,2 |  | 0402 |  |
| 2. Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов МО (в том числе ПСД) |  | 48789,8 |  | 0402 |  |
| 3. Внеплощадочные сети газоснабжения индивидуальных жилых домов по восточной стороне пр. Мира, северо-западнее пересечения ул. Зимы и ул. Анфельцевой и в г. Южно-Сахалинске |  | 3412,0 |  | 0402 |  |
| 4 Возмещение населению части расхо-дов при газификации жилого фонда |  |  | 22945,5 | 1003 | 95,4 |
| 5.На подготовку муниципального жилья к приему газа |  |  | 454,5 | 0501 |  |
| **МО «Ногликский ГО»**, в т.ч.: | 20.02.32015 № 10/15 | 312 341,4 | 306 154,6 | 6 186,8 |  | 2132,8 |
| 1. Реконструкция систем распределения и использования газа (в том числе ПСД). Реконструкция газопроводов пгт. Ноглики |  | 306 154,6 |  | 0402 | 458,1 |
| 2. На подготовку муниципального жилья к приему газа |  |  | 6 186,8 | 0501 |  |
| 3 Возмещение населению части расходов при газификации жилого фонда (за **2014 год**) |  |  |  | 1003 | 1674,7 |
| **МО «Анивский ГО»,** в т. ч. | 11.02.2015 № 3/15 | 5886,2 | 2673,0 | 3213,2 |  | 54,0 |
| 1.Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях |  | 2673,0 |  | 0402 |  |
| 2. Возмещение населению части расхо-дов при газификации жилого фонда |  |  | 3098,6 | 1003 |  |
| 3.На подготовку муниципального жилья к приему газа |  |  | 114,6 | 0501 | 54,0 |
| **МО «Тымовский ГО»,** в том числе | 30.12.2014 № 103 | 132410,4 | 130410,4 | 2000,0 |  | 15110,4 |
| 1. Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов МО (в том числе ПСД) |  | 130410,4 |  | 0402 | 15084,7 |
| 2. Возмещение населению части расхо-дов при газификации жилого фонда |  |  |  | 2000,0 | 1003 | 25,7 |
| **ИТОГО,** в том числе по подразделам: |  | **613222,0** | **578422,0** | **34800,0** |  | **17392,6** |
| ***Капитальные вложения*** | | | | 578422,0 | 0402 | **15542,8** |
| ***Подготовка муниципального жилья к приему газа*** | | | | 6755,9 | 0501 | **54,0** |
| ***Возмещение населению части расходов при газификации жилого фонда*** | | | | 28044,1 | 1003 | **1795,8** |

На 01.01.2016 остатки неосвоенной субсидии в размере 17 392,6 тыс. рублей числились на счетах всех 4-х муниципальных образований. Потребность в указанных средствах на 2016 год подтверждена городскими округами в полном объеме.

Одновременно, в рамках реализации подпрограммы от Агентства в областную казну переданы затраты (проекты, изыскания, экспертизы) на общую сумму 120 354,4 тыс. рублей. В дальнейшем проектные материалы направлены муниципальным образованиям, в том числе: «Ногликский ГО» на сумму 85 563,5 тыс. рублей (распоряжение МИЗО от 23.01.2015 № 55-р), «ГО «Город Южно-Сахалинск» - 7 491,3 тыс. рублей (распоряжение МИЗО от 21.05.2015 № 647-р), «Тымовский ГО» - 8248,3 тыс. рублей (распоряжение МИЗО от 05.05.2015 № 583-р).

2016 год Общая сумма межбюджетных трансфертов составила 346 044,4 тыс. рублей, в том числе субсидии на софинансирование: *капитальных вложений* - 336 044,4 тыс. рублей; *газификацию населенных пунктов* (организация электо-, тепло- и газоснабжения, поддержка населения при газификации жилого фонда) - 10 000,0 тыс. рублей.

Между Агентством и администрациями 4-х городских округов «Город Южно-Сахалинск», «Тымовский ГО», «ГО Ногликский», «Анивский ГО» заключено 5 Соглашений, на общую сумму 349 261,2 тыс. рублей (о/б - 345 543,8 тыс. рублей, м/б - 3 717,7 тыс. рублей) из них:

2 *на софинансирование капитальных вложений:*

«Тымовский ГО» по соглашению от 11.04.2016 № 25/16 на сумму 210 793,8 тыс. рублей, в том числе на строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов пгт. Тымовское - 166 235,4 тыс. рублей (о/б - 164573,0 тыс. рублей, м/б - 1662,4 тыс. рублей); на газификацию с. Ясное - 44 558,4 тыс. рублей (о/б - 44 112,8 тыс. рублей, м/б - 445,6 тыс. рублей);

МО «Город Южно-Сахалинск» по соглашению от 11.03.2016 № 21/16 на сумму 58 447,1 тыс. рублей, (о/б - 57 862,6 тыс. рублей, м/б - 584,5 тыс. рублей) на капитальные вложения по двум госпрограммам. Из указанной суммы расходы бюджетов (областного и муниципального) на исполнение подмероприятия «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях» Подпрограммы № 2 составляют 16 678,6 тыс.рублей.

3 *на газификацию населённых пунктов:*

ГО «Город Южно-Сахалинск» по соглашению от 01.04.2016 № 4/16 на сумму 5 990,4 тыс. рублей (о/б - 5705,4 тыс. рублей, м/б - 285,0 тыс. рублей,

«Тымовский ГО» по соглашению от 10.03.2016 № 2/16 на сумму 2020,2 тыс. рублей (о/б - 2 000,0 тыс. рублей, м/б - 20,2 тыс. рублей);

«Анивский ГО» по соглашению от 11.02.2016 № 1/16 на 1000,0 тыс. рублей (м/б - 10,1 тыс. рублей).

Министерство строительства Сахалинской области

В проверяемом периоде министерство исполняло подмероприятия «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях» и Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях (в. т.ч. ПСД)» (п. 3.1.1 и п. 3.1.5. Приложения № 1 ГП), входящее в состав основного мероприятия «Развитие систем газификации».

Объем бюджетных ассигнований, доведенный министерству на исполнение Подпрограммы № 2, по бюджетной росписи представлен в таблице № 5

Таблица № 5 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назначения** | **РЗ** | **ПР** | **ЦСР** | **ВР** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Межбюджетные трансферты. Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 04 | 02 |  | 520 | 309 031,8 | 72 685,0 | 94 750,0 |

В 2014-2015 годы министерство обеспечило 100 процентное кассовое исполнение бюджетных назначений по подмероприятию.

Индикатор «Количество новых муниципальных газовых котельных» предусмотренный к исполнению с 2015 года достигнут, и составляет 1 единицу (Приложение № 4 к отчету). Средства предусмотрены на предоставление межбюджетных трансфертов, в том числе в рамках направления «энергосбережение и энергоэффективность». Подмероприятия, реализуемые непосредственно министерством не осуществлялись.

В проверяемом периоде субсидии выделены двум муниципальным образованиям «Тымовский ГО» и «ГО Ногликский» по 5-ти соглашениям. Соглашения заключены министерством в соответствии с требованиями Правил № 356 и Условиями и Порядком № 808. Уровень софинансирования установлен согласно Методике № 575-па и постановления ПСО № 559, отклонений по суммам не выявлено.

В 2014 году средства в размере 309 031,8 тыс. рублей на подмероприятия «Газификация котельных …» - 235 480,5 тыс. рублей и «Газификация котельных … (в том числе ПСД)» - 73 551,3 тыс. рублей, предоставлены по двум соглашениям:

- от 07.02.2014 № 14/38 с МО «ГО Ногликский» на сумму 81 823,7 тыс. рублей (из них бюджеты: областной - 73 551,3 тыс. рублей, муниципальный - 8 272,4 тыс. рублей бюджет), включающее 1 мероприятие «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов. Газоснабжение источников теплоэлектрогенерации с. Ныш МО «ГО Ногликский»». Субсидия направлена на финансирование СМР. Средства перечислены в администрацию МО «ГО Ногликский» в размере 73 551,3 тыс. рублей, освоение - составило 93 %. Остаток в сумме 5 119,9 тыс. рублей возвращен в бюджет области. Неосвоение субсидии обусловлено поздним поступлением средств от министерства (26.12.2014);

- от 29.01.2014 № 14/30 с МО «Тымовский ГО» на сумму 248 659,5 тыс. рублей (из них о/б - 235 480,5 тыс. рублей, м/б - 13 178,9 тыс. рублей), которым предусмотрена реализация подмероприятия «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов. Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)», включающего: СМР - 235 480,5 тыс. рублей, проектные работы - 13 178,9 тыс. рублей.

На конец года остаток средств на счете МО «Тымовский ГО» составил 103 133,8 тыс. рублей, который возвращен в областной бюджет. Средства не использованы по причине возврата актов выполненных работ подрядчику из-за отсутствия исполнительной документации, подтверждающей объемы выполненных работ, а также согласования организации, осуществляющей технический надзор.

Потребность в неиспользованных в 2014 году бюджетных назначениях подтверждена муниципалитетами в полном объеме, средства использованы в 2015 году на те же цели.

В 2015 году бюджетные ассигнования предусмотренные Минстрою для реализации подмероприятий составили 72 685,0 тыс. рублей, в том числе: «Газификация котельных …» - 62 291,0 тыс. рублей; «Газификация котельных … (в том числе ПСД)» - 10 394,0 тыс. рублей.

Средства распределены 2-м муниципальным образованиям по соглашениям:

от 29.12.2015 № 15/86 с «Тымовский ГО» на сумму 62 920,2 тыс. рублей, (о/б - 62 291,0 тыс. рублей, м/б - 629,2 тыс. рублей); от 28.12.2015 № 15/87 с «ГО Ногликский» на сумму 10 498,9 тыс. рублей (о/б - 10 394,0 тыс. рублей, м/б - 104,9 тыс. рублей).

Субсидии, предоставленные городским округам «Тымовский» и «Ногликский», в полном объеме направлены на финансирования работ по объектам прошлого года.

МО «Тымовский ГО» средства освоены на 100%, МО «ГО Ногликский» - 96%. Средства в сумме 416,2 тыс. рублей не освоены в связи с корректировкой ПД и уменьшением стоимости контракта. Остаток возвращен в областной бюджет.

В 2016 году на исполнение Подпрограммы № 2 в Законе о бюджете № 124-ЗО министерству предусмотрены средства в размере 94 750,0 тыс. рублей, что на 435 211,1 тыс. рублей меньше, чем предусмотрено Подпрограммой № 2.

В нарушение п.п. 4.7. и 7.3. Порядка № 117 предложения министерства ответственному исполнителю подпрограммы (Агентство) по внесению изменений в объемы финансирования Подпрограммы № 2 не направлены. В результате, не исполнены положения п. 4.8. указанного Порядка о приведении программы в соответствие с законом о бюджете течение 3-х месяцев после вступления его в силу.

Между министерством и МО «Тымовский ГО» заключено Соглашение от 30.03.2016 № 16/19 на сумму 75 917,1 тыс. рублей (о/б - 75 157,9 тыс. рублей, м/б - 759,2 тыс. рублей). Ассигнования предусмотрены на реализацию двух подмероприятий «Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)» - 70 866,6 тыс. рублей и «Газификация котельных Тымовского района. Котельная № 14 в пгт. Тымовское» - 5 050,5 тыс. рублей, финансирование по которым ранее не осуществлялось. Согласно плану-графику (приложение № 2 к Соглашению № 16/19), перечисление субсидии в муниципальное образование запланировано на 3-4 кварталы 2016 года.

*Исполнение показателей результативности*

Предусмотренный для МО «Тымовский ГО» в Соглашении № 14/30 показатель «Готовность строящихся объектов» по состоянию на 31.12.2014 составил 55 %, что соответствует плановому значению. При плановом значении показателя «Уровень технической готовности» на 2015 год, определенным в Соглашении № 15/86 в 70 %, фактическое значение составило 75 % (объект «Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)»).

Вместе с тем анализ показателей результативности, предусмотренных Соглашениями с МО «ГО Ногликский» выявил недостатки, свидетельствующие о низком уровне внутреннего контроля за их исполнением. Показатель предусмотренный Соглашением № 15/87 «Количество газовых котельных и промышленных установок» в 2015 году составил 1 ед. при плановом показателе «0» (объект «Газоснабжение источников теплоэлектрогенерации с. Ныш МО «ГО Ногликский»). Следует отметить, что Соглашением № 14/38, значения критериев, характеризующих эффективность использования субсидии, предоставленной МО «ГО Ногликский» в 2014 году равны нулю. При этом окончание строительства объекта «Газоснабжение источников теплоэлектрогенерации с. Ныш МО «ГО Ногликский», на который выделялись средства, по условиям контракта определено 30.01.2014. Отсутствие плановых значений, не позволяет оценить эффективность использования бюджетных средств, что противоречит п. 3.1.2. Соглашения № 15/87 и 4.1.2. Соглашения № 14/38.

Министерство сельского хозяйства Сахалинской области

С 2015 года Минсельхоз являлся исполнителем подмероприятия «Газификация ГУСП "Птицефабрика Островная", 3-я очередь» основного мероприятия «Развитие систем газификации». Показатели финансирования Подпрограммы № 2 по годам представлены в таблице № 6

Таблица № 6, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **назначения** | **РЗ** | **ПР** | **ЦСР** | **ВР** | **2015** | **2016** |
| Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, госу-дарственным унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строи-тельства государств. собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в гос. собственность | 04 | 02 | 1420100  1420140090 | 460 | 27659,1 | 57000,0 |

Кассовое исполнение по ГРБС в 2015 году составило 100%. Нарушений Порядка № 118 регламентирующего предоставление субсидии, не установлено.

Ассигнования предназначены для перечисления субсидии ГУСП "Птицефабрика Островная".

Средства субсидии по Соглашению от 24.02.2015 № 22 предоставлены предприятию на выполнение работ по подмероприятию «Газификация ГУСП «Птицефабрика Островная» 3-я очередь (изыскательские работы, проектные работы, строительство, авторский надзор, строительный надзор)» в соответствии с Порядком № 118. Общая сумма по соглашению составила 37 611,3 тыс. рублей (2015 год - 27 659,1 тыс. рублей (авансовые платежи), на 2016 год - 9 952,2 тыс. рублей). Срок действия соглашения с момента подписания (24.02.2015) и до 31 декабря 2016 года.

В сою очередь, на выполнение работ по разработке ПД и РД и выполнению изыскательских работ по одноименному объекту между ГУСП «Птицефабрика Островная» и ООО «Якутгазпроект» заключен договор от 29.07.2015 № 283-РП на сумму 8 883,1 тыс. рублей. В соответствии п. 2.4.3 указанного договора, предприятием произведен авансовый платеж в октябре 2015 года в размере 888,3 тыс. рублей. Проект и изыскания переданы Заказчику по акту сдачи-приемки работ от 15.02.2016 и оплачены в полном объеме.

Окончательное освоение средств субсидии по соглашению от 24.02.2015 № 22 запланировано на 2016 год. Министерство подтвердило потребность предприятия, (письмо от 02.02.2016 № 96) в размере неиспользованных средств 2015 года в сумме 26 770,8 тыс. рублей и утвержденных назначений на 2016 год - 9 952,2 тыс. рублей.

Результаты выездных проверок

В рамках контрольного мероприятия проведены встречные проверки в муниципальных образованиях ГО «Город Южно-Сахалинск", «Анивский ГО», «Тымовский ГО», «ГО Ногликский».

Проверке подвергнуты средства направленные на финансирование основного мероприятия «Поддержка населения Сахалинской области при газификации жилищного фонда» и подмероприятий «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях (в том числе ПСД)», «Реконструкция систем распределения и использования газа (в том числе ПСД)», «Внеплощадочные сети газоснабжения индивидуальных жилых домов по восточной стороне пр. Мира, северо-западнее пересечения ул. Зимы и ул. Анфельцевой в г. Южно-Сахалинске» (основное мероприятие «Развитие систем газификации»).

Проверки выполнены в администрациях муниципальных образований, финансовых управлениях (отделах), департаментах (отделах) и казенных учреждениях. По результатам контрольных мероприятий составлено 3 акта по городским округам «Анивский ГО», «Тымовский ГО», «ГО Ногликский», единый акт по МО ГО «Город Южно-Сахалинск» включающий проверку МКУ «Управление капитального строительства города Южно-Сахалинск», ДГХ города Южно-Сахалинска, отдела социальной защиты администрации МО «Город Южно-Сахалинск». Составлено 10 актов визуальных проверок по 10 объектам, в том числе: ГО «Город Южно-Сахалинск» и «ГО Ногликский» по 3, «Тымовский ГО» - 4.

Проведены документальные проверки: в департаменте городского хозяйства ГО «Город Южно-Сахалинск», муниципальном казенном учреждении «Цент жилищных отношений» МО «Анивский ГО».

Общий объем средств областного и муниципальных бюджетов по проверенным объектам подмероприятий составил 1 736 598,7 тыс. рублей, их них: *капитальные вложения* 1 669 115,6 тыс. рублей (в том числе по соглашениям с Агентством 1 576 793,0 тыс. рублей, с Минстроем - 92 322,6 тыс. рублей); *газификация населенных пунктов* - 67 483,1 тыс. рублей.

В решениях Собраний городских округов о бюджетах, ассигнования, обеспечивающие муниципальное софинансирование по исполняемым мероприятиям, отражены в полном объеме. Выполнение условий софинансирования за счет средств муниципального бюджета подтверждено.

Муниципальные программы, в рамках которых осуществлялось софинансирование из областного бюджета, разработаны и утверждены во всех городских округах.

Проверкой нормативных и распорядительных документовв части соблюдения правил и норм строительства опасных производственных объектов в целом нарушений не установлено. Заказчиками городских округов в полном объеме представлены уведомления о начале строительства, разрешения на строительство, разрешения на ввод в эксплуатацию, согласованные с проектной организацией материалы о замене конструкций, видов работ и др..

Фактов начала работ до получения положительного заключения государственной экспертизы не выявлено.

Авторский надзор в соответствие с требованиями определенными п. 3 ст. 8. Федерального закона от 21.07.1997 №116-ФЗ "О промышленной безопасности опасных производственных объектов", как правило, осуществлялся в установленном [порядке](consultantplus://offline/ref=6ABE55F084B33819C08ACAD184ADD9E0CA504713C14D541BE276CA7DA925A69EFCBB949C79FBE8B8J4D).

Стоимость линейных объектов и их индивидуальные признаки сформированы в надлежащем порядке и соответствуют проектной документации. Проверки формирования стоимости завершенных объектов строительства отклонений не выявили.

Выборочной проверкой, по порядку соблюдения процедур и сроков проведения конкурсов в целом нарушений не установлено.

Контроль исполнения контрактов по объектам капитального строительства с проведением визуальных обследований в муниципальных образованиях осуществлен на выборочной основе.

Оценка обоснованности возникновения дебиторской задолженности по контрактам отклонений не выявила. Данные сверены с отчётностью (ф.0503169) и отражены в консолидированной бюджетной отчетности муниципальных образований в составе дебиторской задолженности (ф.0503369).

Кредиторская задолженность по объектам капитального строительства на 01.01.2015 и на 01.01.2016 отсутствовала.

Размер субсидии на компенсационные выплаты гражданам, связанные с частичным возмещением расходов по выполненным работам по подготовке домовладений/квартир к приему газа, оплаченным гражданином в период 2008-2020 годов определялся исходя из суммы расходов понесенных физическими лицами, подтвержденных договорами на исполнение работ по проектированию и газификации жилья.

Стоимость работ, установленная договорами, определялась подрядчиками самостоятельно на основании сметных расчетов. Сметы составлены в ТЕР. Размер стоимости зависел от подготовки жилых помещений к приему природного газа в многоквартирных домах или жилых домах индивидуального жилищного фонда, от протяженности прокладываемого газопровода, количества точек врезки и газового оборудования.

В силу ст. 23.2 Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=3C779861BA997094F5FE18CE4D5A680C57714601FA683D42C40B2F11195AD7C) от 31.03.1999 года № 69-ФЗ «О газоснабжении в Российской Федерации», размер платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям и стандартизированные тарифные ставки, подлежат государственному регулированию только для газораспределительных организации занятых развитием и эксплуатацией систем газоснабжения территорий, обеспечением покупателей газом, а также оказывающие услуги по транспортировке газа по своим сетям.

По состоянию на 01.07.2016 в Сахалинской области тарифы/ставки за технологическое присоединение установлены для АО «СНК» и ООО "Сахалинская Газовая Энергетическая компания".

В остальных случаях стоимость работ по подключению домов к газораспределительной системе является договорной.

Кроме компенсации части затрат на подключение, населению компенсировалась часть затрат по договорам на разработку проектной документации. Стоимость разработки ПД определялась проектными компаниями по сборникам базовых цен (СпБЦ М.2006, СпБЦ М.2009), отклонений не выявлено.

МО ГО «Город Южно-Сахалинск»

Агентство являлось главным распорядителем средств областного бюджета по всем мероприятиям исполняемым в городском округе. ГРБС по субсидиям, перечисленным Агентством, являлась администрации МО.

В целях реализации подмероприятий Подпрограммы № 2 между Агентством и администрацией МО ГО «Город Южно-Сахалинск» в течение 3-х лет заключено пять Соглашений о предоставлении субсидий на общую сумму 535 878,6 тыс. рублей (включающие средства бюджетов: областного - 498715,1 тыс. рублей, муниципального 37 162,9 тыс. рублей), из них:

*на капитальные вложения* в объекты муниципальной собственности - 495 896,2 тыс. рублей (о/б - 460 289,7 тыс. рублей, м/б - 35 605,9 тыс. рублей),

*газификацию населенных пунктов* - 39 982,4 тыс. рублей (о/б - 38 425,4 тыс. рублей, м/б 1 557,0 тыс. рублей).

В рамках контрольного мероприятия проверке подвергнуты объекты, по которым финансировались основное мероприятие «Газификация населенных пунктов» и подмероприятия основного мероприятия «Развитие систем газификации»: «Газификация котельных…(в том числе ПСД)», «Внеплощадочные сети газоснабжения индивидуальных жилых домов по восточной стороне пр. Мира, северо-западнее пересечения ул. Зимы и ул. Анфельцевой в г. Южно-Сахалинске» (Соглашения №№ 35/14, 04/14, 5/15, 4/16).

В целом, показатели ресурсного обеспечения муниципальных программ соответствовали Решениям о бюджете. Вместе с тем, в нарушение [ст. 2](consultantplus://offline/ref=AC39FD8DD8CE14C21DCA8D48B373EF1A1546723965F0C54CA0401958556DF3F1F98811052D2B8BEDP377B) Федерального закона от 03.02.2014 № 1-ФЗ «О приостановлении действия абзаца четвертого пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации» по состоянию на 1 мая 2014 года ресурсное обеспечение муниципальной программы не приведено в соответствие с решением о бюджете на 2014 год, расхождение составляло 10 568,0 тыс. рублей.

Согласно паспортам муниципальных программ исполнителями (соисполнителями) мероприятий являлись:

- по капитальным вложениям в объекты капитального строительства муниципальной собственности - МКУ «УКС»;

- по компенсационным выплатам гражданам, а также на подготовку муниципального жилья к приему газа - отдел социальных выплат администрации МО, ДГХ города Южно-Сахалинска (в части формирования списков граждан).

*Газификация населенных пунктов*

Средства областного бюджета на *газификацию населенных пунктов* (в том числе на компенсационные выплаты гражданам) в 2014-2016 годы перечислены в размерах соответственно 9 320,0 тыс. рублей, 22 945,5 тыс. рублей, 5 329.0 тыс. рублей.

Выделение субсидий на подготовку *муниципального жилья* к приему газа осуществляется с 2015 года. В 2015-2016 годы субсидии перечислены в размере 454,5 тыс. рублей и 100,0 тыс. рублей соответственно (Соглашения №№ 5/15, 4/16).

Кассовое исполнение по годам составило:

2014 год - 9233,4 тыс. рублей и 1025,9 тыс. рублей (99,1 % от предусмотренных средств областного и муниципальных бюджетов). Остаток субсидии областного бюджета в сумме 86,6 тыс. рублей (в связи с изменением расчетного счета гражданина) подтвержден и направлен в 2015 году на те же цели;

2015 год - 22936,7 тыс. рублей (с учетом остатка 2014 года) и 267,7 тыс. рублей (99,9 % и 100 % соответственно по бюджетам). На 01.01.2016 неиспользованный остаток средств областного бюджета составил 95,4 тыс. рублей (в связи с изменением расчетного счета гражданина);

На 15.06.2016 освоено 3 126,5 тыс. рублей и 38,7 тыс. рублей (54,8 % и 13,6 % по соответствующим бюджетам).

Кассовое исполнение по субсидии на подготовку *муниципального жилья* к приему газа в 2015 году составило 100% (454,5 тыс. рублей и 26,3 тыс. рублей по соответствующим бюджетам). Фактически из местного бюджета профинансировано в 5,7 раз больше, чем предусмотрено Соглашением № 15/5.

По состоянию на 01.07.2016 средства на подготовку муниципального жилья к приему газа гражданам не выплачивались.

Согласно представленным спискам, в проверяемом периоде компенсационные выплаты произведены 593 гражданам (2014 год - 197 чел., 2015 год - 343 чел., на 15.06.2016 - 53 чел.). В 2015 году, в рамках подготовки муниципального жилья к приему газа, выплачена компенсация по газификации 11 муниципальных квартир.

Выборочной проверкой полноты предоставления документов заявителей, имеющих право на компенсационные выплаты, а также правильности расчетов суммы компенсационных выплат, нарушений не установлено.

Проверка ПД, локальных смет и актов выполненных работ, представленных физическими лицами в подтверждение расходов, внутренними регламентами администрации городского округа не предусмотрена.

В проверяемом периоде, работы по подключению домовладений/квартир к приему газа в ГО «Город Южно-Сахалинск» проводились 14 организациями на основании проектной документации и смет.

Стоимость работ, установленная договорами, определялась подрядчиками самостоятельно на основании сметных расчетов и составляла от 5,1 тыс. рублей (договоры на разработку ПД) до 311,4 тыс. рублей.

При сверке локально-сметных расчетов, составленных в ТЕР и относящихся к одному периоду (кварталы) у разных подрядчиков, установлены расхождения в стоимости единицы работ при применении одинакового шифра расценки. Например, по ЗАО «Южсахмежрайгаз» (локальная смета от 13.08.2014 № 01 на строительство подводящего газопровода «до стены дома» по ул. 2-я Пионерская, 18 Б в текущих ценах по состоянию на II квартал 2014 года) стоимость работы «монтаж задвижки стальной с торцами под приварку для надземной установки на газопроводах из труб условным диаметром: до 50 мм» (ТЕР 24-02-052-01) составила 1054,87 рублей за единицу, аналогичные работы по ООО «СахСтройГаз» (локальная смета от 13.06.2014 № 001 на строительство подводящего газопровода «до стены дома» по ул. Пикуля, 15 в текущих ценах по состоянию на II квартал 2014 года) - 2153,74 рублей за единицу, что соответствует расценке, утвержденной приказом Минстроя от 13.11.2010 № 146-1 (без учета стоимости материалов).

Аналогично, в ценах того же квартала 2014 года имеют различную стоимость расценки по отдельным видам работ у ЗАО «Южсахмежрайгаз» и ООО «Сахалингазпроект»; в ценах 3 квартала 2013 года - между ООО «Дальгазсервис» и ООО СК «Барс», ООО «СоюзТеплоМонтаж» и ООО СК «Барс».

Выборочной проверкой сметной документации превышения расценок применяемых подрядчиками над установленными ТЕР не выявлено.

*Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности*

В целом, в проверяемом периоде производилось финансирование 53-х муниципальных контрактов и договоров общей стоимостью 609 283,6 тыс. рублей. Муниципальные контракты на выполнение СМР в общем количестве договоров, составляют 26,4 % (14 единиц), с совокупной стоимостью 597 798,6 тыс. рублей. Остальные договоры заключены на: авторский надзор за производством СМР (8 МК на сумму 2 097,2 тыс. рублей), изготовление технических планов объектов, геодезическую разбивку (13 договоров на сумму 1 149,3 тыс. рублей), инженерные изыскания и проектные работы (9 договоров на сумму 841,0 тыс. рублей), иные договоры по обеспечению строительства объектов - 9 договоров на сумму 7 397,5 тыс. рублей.

В ходе проверки установлено, что 8 из 14 муниципальных контрактов на выполнение строительно-монтажных работ расторгнуто по соглашению сторон по факту выполненных работ. Общая стоимость работ, необходимость в выполнении которых отсутствовала составила 29 016,1 тыс. рублей.

Проверка исполнения обязательств по контрактам показала, что по 6 контрактам из 14 подрядчиками нарушены сроки сдачи объектов от 52 до 279 дней. Претензионная работа велась только по 4 муниципальным контрактам.

*Исполнение подмероприятия «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях (в том числе ПСД)», выборочная проверка контрактов с проведением визуальных проверок.*

В 2014 году по Соглашению от 22.01.2014 № 04/14 на осуществление капитального строительства предусмотрено 338 459,2 тыс. рублей для исполнения   
2-х подмероприятий «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов … (в том числе ПСД)» и «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов…», из них на мероприятие «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов …(в том числе ПСД)» 244 832.2 тыс. рублей (о/б - 216201,0 тыс. рублей, м/б - 28631,2 тыс. рублей).

Средства субсидии освоены муниципальным образованием в полном объеме, доля местного бюджета профинансирована в размере 30 394,4 тыс. рублей, что выше суммы предусмотренной соглашением на 1 763,2 тыс. рублей. Субсидия направлена на оплату работ по объектам:

1. «Газификация планировочных районов Хомутово и Лиственничное западнее ул. Ленина МО ГО «Город Южно-Сахалинск» (п/р Хомутово)»:

- МК от 05.09.2013 № 032-147-13 на СМР по объекту заключен МКУ «УКС» с ООО СКФ «РОССТРОЙ» на сумму 258 289,8 тыс. рублей. Срок исполнения по контракту определен до 30.09.2014. Фактически работы завершены 01.06.2015. Просрочка составила 245 дней. Неустойка, предъявленная подрядчику за нарушение сроков исполнения контракта в добровольном порядке не уплачена. Иск в Арбитражный суд Сахалинской области МКУ «УКС» не направлен.

Согласно акту от 01.06.2015 при проведении строительных работ выявлена часть работ стоимостью 8 093,1 тыс. рублей, необходимость в выполнении которых отсутствовала.

Визуальной проверкой (охвачены работы по устройству вводов к жилым домам, рекультивации, монтажу и подключению ПГБ) объемы предъявленных к оплате работ подтверждены.

- МК от 10.04.2014 № 147-13/АН-14 на осуществление авторского надзора за выполнением СМР по объекту заключен с ОАО «Гипрониигаз» стоимостью 790,8 тыс. рублей (местный бюджет). Сроком исполнения «в течение всего времени выполнения СМР по объекту до фактического окончания работ - подписания акта формы КС-11». Согласно акту сдачи-приемки оказанных услуг от 26.12.2014№ 1 работы окончены. Фактически, согласно журналам (ф. КС-6), авторский надзор велся в течение всего периода СМР, включая нарушенные сроки исполнения работ.

- МК от 29.03.2014 № 464-18/14 по объекту стоимостью 0,7 тыс. рублей заключен с ОАО «Сахалинэнерго» на технологическое присоединение. Работы выполнены в 2015 году после сдачи объекта в эксплуатацию (акт б/н от 27.07.2015) и оплачены в полном объеме.

2. «Газификация жилого района «Большая Елань» МО ГО «Город Южно-Сахалинск» 2-я очередь». В проверяемом периоде на строительство объекта заключены следующие договоры и контракты:

- МК от 03.03.2014 № 032-021-14 с ООО «Стройинвест» на выполнение СМР по объекту «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях (в том числе ПСД» («Газификация жилого района «Большая Елань» МО ГО «Город Южно-Сахалинск» 2-я очередь») стоимостью 63 799,6 тыс. рублей. Контракт исполнен с нарушением установленного срока на 52 дня и расторгнут по соглашению сторон 25.11.2015 по факту выполненных работ общей стоимостью 60 261,9 тыс. рублей.

В ходе контрольного мероприятия МКУ «УКС» в адрес ООО «Стройинвест» направлена претензия с требованием об уплате штрафных санкций за нарушение сроков исполнения контракта в сумме 1 193,1 тыс. рублей.

- МК от 10.04.2014 № 021-14/АН-14, заключен с ООО «Якутгазпроект» на выполнение функций авторского надзора по объекту стоимостью 181,8 тыс. рублей. Контракт исполнен и оплачен в полном объеме за счет средств местного бюджета;

- договор от 18.03.2014 № 09/2014 на работы по геодезической разбивке по объекту заключен с ООО «ПромПроектСтройСервис» на сумму 98,3 тыс. рублей. Договор выполнен и оплачен в установленные сроки (муниципальный бюджет);

- договор от 24.03.2014 № 10/2014 на подеревную съемку по объекту, заключен с ООО «ПромПроектСтройСервис» на сумму 99,8 тыс. рублей. Работы выполнены и оплачены в установленные сроки (муниципальный бюджет).

Визуальной проверкой (охвачены работы по монтажу ограждений наружных узлов задвижек, благоустройство (восстановление дорожного полотна) отклонений объемов работ, отраженные в актах ф. КС-2 от фактически выполненных не выявлено.

3. По объекту «Газификация котельной в п/р Ново-Александровск» между МКУ «УКС» и ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск»»: заключен МК от 10.12.2013 № 35с-4-0019/14 на поставку газа стоимостью 6 997,5 тыс. рублей. Газ приобретался для ведения пуско-наладочных работ в рамках исполнения МК от 09.12.2011 № 032-097-11, заключенного МКУ «УКС» с ООО «РОССТРОЙ» на объект «Газификация котельных … (в том числе ПСД). Газификация котельной п/р Ново-Александровск». В связи с окончанием пуско-наладочных работ (разрешение на ввод объекта в эксплуатацию от 17.09.2014 № RU65302000-1141) контракт расторгнут досрочно, по соглашению сторон 20.10.2014. На момент его расторжения стоимость поставленного газа составила 5 413,5 тыс. рублей, товарные накладные и акта поданного-принятого газа представлены.

В 2015 году по Соглашению от 17.02.2015 № 5/15, на реализацию подмероприятия «Газификация котельных … (в том числе ПСД)» предусмотрено финансирование работ по объектам «Газификация жилого района «Большая Елань» МО ГО «Город Южно-Сахалинск» 2-я очередь» и «Газификация планировочных районов Хомутово и Лиственничное западнее ул. Ленина МО ГО «Город Южно-Сахалинск» (п/р Хомутово)».

Средства субсидии освоены на 100 %. Доля местного бюджета выше предусмотренного Соглашением на 253,6 тыс. рублей.

1. По объекту «Газификация жилого района «Большая Елань» МО ГО «Город Южно-Сахалинск» 2-я очередь» средства в сумме 42 227,6 тыс. рублей (о/б - 41805,3 тыс. рублей, М/б - 422,3 тыс. рублей) направлены на оплату выполненных работ:

- по пяти договорам на выполнение работ по подготовке технического плана на объект недвижимости - сооружение «Газификация жилого района «Большая Елань» МО ГО «Город Южно-Сахалинск» 2-я очередь», заключенным с ИП Ким Ген Сук на общую сумму 495,0 тыс. рублей (по 99,0 тыс. рублей каждый). Работы по договорам выполнены и оплачены в полном объеме, в установленные сроки;

- по МК от 27.10.2015 № 032-133-15 заключенному с ООО «Стройинвест» на сумму 1 999,3 тыс. рублей для выполнения дополнительных работ по восстановлению благоустройства на объекте. Работы выполнены в установленный срок. Контракт расторгнут по соглашению сторон по факту выполненных работ на сумму 1 431,8 тыс. рублей. Работы стоимостью 567,4 тыс. рублей не выполнялись в связи с отсутствием в них необходимости.

Одновременно в 2015 году за счет средств субсидии профинансировано выполнение работ по объекту «Газификация планировочных районов Хомутово и Лиственничное западнее ул. Ленина МО ГО «Город Южно-Сахалинск» (п/р Хомутово)», в том числе:

- МК от 04.12.2014 № 032-215-14 на выполнение работ по объекту, заключен с ООО «Северспецстрой» на сумму 8 490,9 тыс. рублей, сроком исполнения до 02.02.2015. Из-за задержки выдачи Заказчиком разрешения на строительство, срок исполнения контракта перенесен на 04.07.2015, однако дополнительным соглашением указанные изменения сторонами не оформлены. Контракт расторгнут по соглашению сторон 20.11.2015 по факту выполненных работ на сумму 6 984,5 тыс. рублей. Работы стоимостью 1506,4 тыс. рублей не выполнялись в связи с отсутствием необходимости. Фактически работы по контракту закончены 20.08.2015 (акт ф. КС-11 от 20.08.2015 № б/н). Нарушение срока исполнения составило 48 дней. В связи с неисполнением условий контракта подрядчиком, заказчик направил в адрес «Северспецстрой» претензию с требованием об уплате штрафных санкций, которая в добровольном порядке не удовлетворена. Иск в Арбитражный суд с МКУ «УКС» не направлен.

- МК от 02.07.2015 № 215-14/АН-15, заключён с ОАО «Гипрониигаз» на осуществление авторского надзора за выполнением СМР по объекту стоимостью 176,8 тыс. рублей. Срок исполнения, согласно п. 2.1. контракта - в течение всего времени выполнения СМР по МК от 04.12.2014 № 032-215-14. В соответствии с актом сдачи-приемки оказанных услуг от 22.12.2015 № б/н, работы окончены в декабре 2015 года. Контракт оплачен в полном объеме (местный бюджет).

Визуально проверены работы по строительству распределительного газопровода (Газопроводы-вводы), устройству ввода к жилому дому по ул. Заречная, 21. Между фактически выполненными работами и предъявленными к оплате отклонений не установлено.

2. По подмероприятию мероприятию *«Внеплощадочные сети газоснабжения индивидуальных жилых домов по восточной стороне при. Мира, северо-западнее пересечения ул. Зимы и ул. Анфельцевой в г. Южно-Сахалинске»* заключены:

- МК от 07.10.2015 № 032-121-15, заключен с ООО «Сахалинская Газовая Компания» на выполнение СМР по объекту стоимостью 4991,2 тыс. рублей. Контракт исполнен в установленный срок и расторгнут по факту выполненных работ на сумму 3142,0 тыс. рублей. Объем работ стоимостью 1579,2 тыс. рублей не выполнялся в связи с отсутствием в них необходимости. Оплата произведена в объеме фактически выполненных работ.

- договор на выполнение кадастровых работ по изготовлению технического плана сооружения на объекте стоимостью 34,5 тыс. рублей заключен с МУП «Горархитектура». Договор исполнен и оплачен своевременно и в полном объеме.

В 2016 году финансирование подмероприятия «Газификация котельных … (в том числе ПСД)» муниципальным образованием не производилось.

МО «ГО Ногликский»

В целях реализации подлежащих проверке подмероприятий подпрограммы «Газификация Сахалинской области», между Агентством, Минстроем и администрацией МО «ГО Ногликский» в течение 3 лет заключено 8 соглашений о предоставлении субсидий из областного бюджета (Минстрой - 2, Агентство - 5).

ГРБС в муниципальном образовании в соответствии с решениями о бюджете являлась администрация МО. Одновременно, весь проверяемый период последняя являлась Заказчиком работ по договорам и муниципальным контрактам. Непосредственный контроль за исполнением СМР осуществлялся отделом строительства и архитектуры администрации.

*Газификация населенных пунктов*

Общая сумма ассигнований на газификацию населенных пунктов в проверяемом периоде составила 13 363,0 тыс. рублей (из них по бюджетам: областной - 12 841,4 тыс. рублей, муниципальный - 701,6 тыс. рублей).

Средства областного бюджета на газификацию населенных пунктов (в том числе на компенсационные выплаты гражданам) в 2014-2015 годы перечислены в полном объеме, в размерах соответственно 5 680,0 тыс. рублей 6 186,6 тыс. рублей, софинансирование из местного обеспечено (631,1 тыс. рублей и 62,5 тыс. рублей). Финансирование 2016 года на момент проверки не осуществлялось.

В 2014 году кассовое исполнение составило 47,6%, не освоено 2 976,5 тыс. рублей, по причине отсутствия заявлений населения об оказании единовременной материальной помощи. Необходимость использования остатка субсидии в 2015 году подтверждена, средства направлены на те же цели.

В 2015 году общая сумма неисполненных назначений составила 1 674,7 тыс. рублей, потребность в субсидии подтверждена на 2016 год. Из средств остатка субсидии 2014 года выплачена единовременная материальная помощь в сумме 1 301,8 тыс. рублей.

Субсидия направлена не только на единовременную материальную помощь гражданам, но и юридическим лицам-производителям работ по обустройству внутридомового газового оборудования и прокладке газопроводов по внутридомовым территориям. Компенсационные выплаты произведены гражданам, проживающим в пгт. Ноглики - 5 выплат на сумму 91,0 тыс. рублей, 48 выплат гражданам с. Ныш на общую сумму 2 612,5 тыс. рублей.

Выборочная проверка документов предоставленных гражданами для получения материальной помощи показала, что работы по подключению домовладений/квартир к приему газа проводились двумя компаниями ООО «СахСтрой» (пгт. Ноглики) и ООО «Сахалиноблгаз» (г. Оха), на основании проектной документации и смет.

Стоимость работ, установленная договорами определена подрядчиками самостоятельно и составила от 14,1 тыс. рублей до 149,8 тыс. рублей. Размер указанной платы включает работы по прокладке газопровода, подключению внутридомовых газовых приборов, испытанию газопровода.

Одновременно населению компенсировалась часть затрат по договорам на разработку ПД по газификации. Разработка ПД выполнялись двумя организациями: ООО «Стройгазпроект» (пгт. Ноглики) - стоимость проекта составляет от 18,0 тыс. рублей до 20,0 тыс. рублей; ООО «Сахалиноблгаз» (г. Оха) - стоимость проекта составляет от 3,1 тыс. рублей до 13,1 тыс. рублей.

Выборочной проверкой представленных на получение компенсации документов (договоры, сметы, акты выполненных работ, документы об оплате) нарушений не установлено.

В рамках газификации жилого фонда осуществлено «Строительство подводящего газопровода (до стены дома) и строительство фасадных газопроводов муниципальных квартир в с. Ныш и технологическое присоединение внутриквартирного газового оборудования муниципальных квартир в с. Ныш». Средства направлены на финансирование СМР, выполненных по контракту от 08.09.2014 № ГМК-14, заключенному с ООО «СахСтрой» на сумму 7 739,7 тыс. рублей.

Контракт расторгнут по соглашению сторон как исполненный, стоимость фактически выполненных работ составила 6 249,3 тыс. рублей. Средства в сумме 1 490,4 тыс. рублей не освоены из-за отказа жильцов от газификации части квартир.

Камеральной проверкой актов ф. КС-2 отклонений по объемам и стоимости предъявленных к оплате работ от сметной документации не выявлено.

*Расходы на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности* по Подпрограмме № 2 за 2014-2016 годы составили753 387,7 тыс. рублей (по соответствующим по бюджетам: областной - 727 265,8 тыс. рублей муниципальный - 29 122,9 тыс. рублей), из них на объекты финансируемые Агентством (3 соглашения 2014-2016 гг.) - 661 065,1 тыс. рублей (о/б - 640 320,5 тыс. рублей м/б - 20 745,6 тыс. рублей), Минстроем (2 соглашения 2014-2015 гг.) - 92 322,6 тыс. рублей (о/б - 83 945,3 тыс. рублей, м/б - 8 377,3 тыс. рублей).

В рамках основного мероприятия «Развитие систем газификации», проверены объекты подмероприятия *«Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов», «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов…(в том числе ПСД)», «Реконструкция систем распределения и использования газа (в т.ч. ПСД)».*

По соглашениям с Минстроем в 2014-2015 годы средства в общей сумме 92 322,6 тыс. рублей (о/б - 83 945,3 тыс. рублей, м/б - 8 377,3 тыс. рублей) направлены на финансирование одного объекта - «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов. Газоснабжение источников теплоэлектрогенерации с. Ныш МО «ГО Ногликский» по переходящему контракту 2013 года от 28.03.2013 № ТЭГ-13/107 стоимостью 131 745,4 тыс. рублей. Контракт заключен с ООО «РОССТРОЙ», сроком исполнения работ до 30.01.2014. Фактически работы закончены 21.12.2015. Заказчиком неоднократно направлены претензии об уплате неустойки, которые в добровольном порядке не оплачены. Иск в Арбитражный суд не направлен.

Выборочной проверкой выполненных объемов работ, заявленных к оплате в актах ф. КС-2 от объемов работ, предусмотренных сметой отклонений не установлено.

По соглашениям с Агентством в 2014-2016 годы финансировались подмероприятия (объекты):

«Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов …(в том числе ПСД). Строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов с. Ныш МО ГО «Ногликский» - 17 089,1 тыс. рублей (о/б - 15 380,2 тыс. рублей, м/б - 1 708,9 тыс. рублей муниципальный бюджет). Финансирование осуществлялось в 2014 году. Средства освоены на 100%;

«Реконструкция систем распределения и использования газа (в том числе ПСД)» (2014-2016 гг.) на общую сумму 643 976,0 тыс. рублей (о/б - 624 940,3 тыс. рублей, м/б - 19 036,7 тыс. рублей).

1. Объект «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов…(в том числе ПСД). Строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов с. Ныш МО ГО «Ногликский» строился по преходящему контракту 2013 года от 24.04.2013 № ГСН 9/106, заключенному с ООО СКФ «РОССТРОЙ», стоимостью 47 497,5 тыс. рублей. Фактически, работы по контракту окончены с нарушением установленного срока на 468 дней, в связи с чем в адрес подрядчика Администрацией МО направлено 2 претензии об уплате неустойки, которые в добровольном порядке не удовлетворены. Иск в Арбитражный суд не направлен.

Проверкой выполненных работ, заявленных к оплате в актах выполненных работ ф. КС-2, с фактическими объёмами отклонений не установлено.

2. Средства на подмероприятие «Реконструкция систем распределения и использования газа (в том числе ПСД)» в течение 2014-2016 годов направлялись на оплату контрактов по объектам:

«Реконструкция систем распределения и использования газа (в том числе ПСД)» - 643 976,9 тыс. рублей (о/б - 624 940,2 тыс. рублей, м/б - 19 036,7 тыс. рублей). МК от 29.04.2013 № РГСн-84-10-1, заключен с ООО СКФ «РОССТРОЙ» стоимостью 764 815,8 тыс. рублей, Исполнение контракта запланировано на 31.05.2016. Работы ведутся с отставанием от установленного графика, вследствие чего администрацией МО в адрес подрядчика направлено 4 претензии об уплате неустойки за несвоевременную сдачу этапов работ. Неустойка ООО СКФ «РОССТРОЙ» в добровольном порядке не возмещена.

По состоянию на 01.04.2016 оплачены работы на общую сумму 723 150,7 тыс. рублей (из них средства м/б - 9 582,1 тыс. рублей).

Проверкой представленных актов ф. КС-2 установлено сторнирование части работ. Так, в актах ф. КС-2 от 14.07.2015 и от 03.08.2015 общая сумма работ, подлежащих снятию как не выполненные и оплаченные администрацией МО в предшествующие периоды (2013-2014 годы), составила 262 431,1 тыс. рублей.

Факт имел место в связи с заменой технологии прокладки газопроводов с открытого способа на технологию прокладки газопроводов методом наклонного бурения. Администрацией МО получено согласование проектировщика ООО «Газпром промгаз» (письмо от 24.12.2014 № 1396/1) на замену способа прокладки газопроводов. Стоимость контракта после корректировки вида работ не изменилась.

В последующем, в актах ф. КС-2 от 18.12.2015 указанные работы были выставлены и приняты к оплате.

Визуальной проверкой выполненных работ отклонений от объемов, заявленных к оплате в актах ф. КС-2 не установлено.

МО «Тымовский ГО»

В соответствии с решениями о бюджете КУМС МО «Тымовский ГО» являлся ГРБС средств областных субсидий, полученных в рамках Подпрограммы № 2 и заказчиком работ по договорам и муниципальным контрактам.

На исполнение подмероприятий подпрограммы «Газификация Сахалинской области», между администрацией МО «Тымовский ГО» Агентством и Минстроем в в 2014-2016 годы заключено 8 Соглашений на общую сумму 842 271,6 тыс. рублей (о/б - 809 652,7 тыс. рублей, м/б - 32 615,9 тыс. рублей), из них на *капитальные вложения* - 836 119,3 тыс. рублей, на г*азификация населенных пунктов* - 6 152,3 тыс. рублей.

*Газификация населенных пунктов*

Тремя соглашениями на газификацию населенных пунктов (в том числе на компенсационные выплаты гражданам) в 2014-2016 годы предусмотрены ассигнования в сумме 6 152,3 тыс. рублей (о/б – 6 000,0 тыс. рублей, м/б - 152,3 тыс. рублей). Средства субсидии ежегодно перечислялись в размере 2 000,0 тыс. рублей. Софинансирование муниципального бюджета по годам составило соответственно 111,9 тыс. рублей 20,2 тыс. рублей и 20,2 тыс. рублей.

В 2014 освоено 1 731,1 тыс. рублей. Необходимость в остатке (269,5 тыс. рублей) подтверждена, средства использованы в 2015 году на те же цели. Неосвоение обусловлено возвратом на доработку некачественно подготовленной документации гражданами и подрядчиками.

Субсидия направлена компенсацию затрат гражданам, в том числе проживающим в пгт. Тымовское - 2 выплаты на сумму 132,9 тыс. рублей, 34 выплаты гражданам с. Ясное на общую сумму 1 867,1 тыс. рублей.

Работы по подключению домовладений/квартир к приему газа в МО «Тымовский ГО» проводились двумя организациями: ООО «СтройТехЭксперт»   
(г. Южно-Сахалинск) и ООО «СоюзТеплоМонтаж» (г. Новосибирск) на основании проектной документации и смет.

Стоимость работ, установленная договорами, определялась подрядчиками самостоятельно на основании локальных смет и составляла в 2014 году от 62,8 тыс. рублей, до 127,8 тыс. рублей. Размер платы зависел от объемов и видов работ.

Кроме затрат на подключение КУМС МО компенсировал населению расходы на разработку ПД. Работы по разработке ПД выполнялись ООО «СоюзТеплоМонтаж» (г. Новосибирск) - стоимость проекта составляла 8,6 тыс. рублей и ООО «Спецпроектбюро» (г. Южно-Сахалинск), у которого расчетная стоимость проекта составляла 92,0 тыс. рублей, а договорная - 15,0 тыс. рублей. Стоимость разработки ПД определялась по сборникам базовых цен.

Выборочной проверкой представленных на получение компенсации документов (договора, сметы, акты выполненных работ, документы об оплате) нарушений не установлено.

В 2015 году компенсация выплачена 30 гражданам, проживающим в пгт. Тымовское, с. Красная Тымь, с. Ясное, с. Кировское, в общем размере 1 974,3 тыс. рублей. Потребность в неиспользованном остатке 25,7 тыс. рублей подтверждена в текущем году и направлена на те же цели. Аналогично 2014 году, выплата материальной помощи осуществлялась на основании договоров, заключенных гражданами с подрядными организациями.

Стоимость подключения жилых домов к газоснабжению в 2015 году составляла от 67,0 тыс. рублей до 125,7 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2016 выплата материальной помощи гражданам не производилась, велась работа по приемке и проверке подтверждающих документов.

*Расходы на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности* по Подпрограмме № 2 за 2014-2016 годы составили836 119,3 тыс. рублей (по соответствующим по бюджетам: областной - 803 652,7 тыс. рублей муниципальный - 32 466,6 тыс. рублей), из них на объекты финансируемые Агентством (3 соглашения 2014-2016 гг.) - 524 539,7 тыс. рублей (о/б - 505 881,2 тыс. рублей м/б - 18 658,5 тыс. рублей), Минстроем (2 соглашения 2014-2015 гг.) - 311 579,6 тыс. рублей (о/б - 297 771,5 тыс. рублей, м/б - 13 808,1 тыс. рублей).

В 2014-2015 на реализацию подмероприятия «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов. Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)» по 2-м соглашениям, заключенным между Минстроем и администрацией МО, выделены ассигнования в общей сумме 311 597,6 тыс. рублей (о/б - 297 771,5 тыс. рублей, м/б - 13 808,1 тыс. рублей). Финансирование по годам соответственно составило 248 659,5 тыс. рублей (о/б 235 480,5 тыс. рублей, м/б - 13 178,9 тыс. рублей) и 62 920,2 тыс. рублей, (о/б - 62 291,0 тыс. рублей, м/б - 629,2 тыс. рублей).

Средства направлены на проектные работы и оплату СМР по МК от 19.08.2014 № 0161300000814000019-0148901-04, заключенному с АО «Газпром газораспределение Дальний Восток» на объект «Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)» стоимостью 304 126,7 тыс. рублей, сроком исполнения до 17.03.2016. Объект не завершен.

На конец 2014 года остаток средств на счете МО «Тымовский ГО» составлял 103 133,8 тыс. рублей, который перечислен в областной бюджет. Средства не использованы в связи с возврата актов выполненных работ подрядчику из-за отсутствия исполнительной документации, подтверждающей объемы выполненных работ, а также согласования организации, осуществляющей технический надзор.

Потребность в неиспользованных в 2014 году бюджетных назначениях подтверждена муниципалитетами в полном объеме, средства использованы в 2015 году на те же цели.

В 2016 году между министерством и МО «Тымовский ГО» заключено Соглашение от 30.03.2016 № 16/19 на сумму 75 917,1 тыс. рублей (о/б - 75 157,9 тыс. рублей, м/б - 759,2 тыс. рублей). Ассигнования предусмотрены на реализацию двух подмероприятий «Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)» - 70 866,6 тыс. рублей и «Газификация котельных Тымовского района. Котельная № 14 в пгт. Тымовское» - 5 050,5 тыс. рублей, финансирование по которым ранее не осуществлялось. Перечисление субсидии в муниципальное образование запланировано на 3-4 кварталы 2016 года.

Между Агентством газификации и администрацией МО в 2014-2016 годы заключено 3 соглашения.

В 2014 году по соглашению от 24.01.2014 № 06/14 на сумму 179 958,4 тыс. рублей (о/б - 166 785,0 тыс. рублей, м/б 13 173,4 тыс. рублей) исполнялось два подмероприятия: 1. «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов … (в том числе ПСД)», которое включало 4 объекта строительства внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов МО: пгт. Тымовское, с. Красная Тымь, с. Кировское, с. Ясное; 2. «Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)».

Освоение составило 52,6 %, остаток - 78 985,8 тыс. рублей. Средства не использованы в связи возвратом подрядчику актов ф. КС-2 после проведения контрольного обмера и отсутствия визы строительного контроля. Необходимость использования остатка в 2015 году подтверждена. Не освоены средства по объектам «Строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов МО «Тымовский ГО»: пгт. Тымовское - 18 286,4 тыс. рублей с. Красная Тымь - 29 588,7 тыс. рублей, с. Кировское - 31 110,9 тыс. рублей.

Средства субсидии предусмотрены на оплату работ по 15-ти муниципальным контрактам (по 5 на СМР, строительный контроль и авторский надзор), заключенным КУМС МО на общую сумму 596 832,8 тыс. рублей.

Проверкой охвачены контракты на строительно-монтажные работы (4) и строительный контроль (1) на общую сумму 260 735,5 тыс. рублей:

- от 29.12.2013 № 0161300000813000192-0148901-02, заключенный с ООО «СКФ Росстрой» на строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов с. Кировское МО «Тымовский ГО» стоимостью 95 765,4 тыс. рублей, сроком исполнения (в ред. доп. соглашения от 30.10.2015 № 2) до 25.12.2015.

Согласно актам ф. КС-2 от 15.12.2015 № 21, ф. КС-3 работы по контракту закончены, однако, в связи с устранением нарушений и замечаний акт ф. КС-11 на момент проверки не подписан, объект в эксплуатацию не сдан.

Кроме того, в соответствии с пояснениями председателя КУМС МО, сдача объекта в эксплуатацию возможна после проведения пуско-наладочных работ, выполнение которых возможно после подачи топлива - природного газа, пуск которого намечен на 2018 год.

Контракт оплачен в полном объеме. Выборочной проверкой выполненных работ отклонений объемов, заявленных к оплате в актах ф. КС-2 от объемов работ, предусмотренных сметой, не установлено;

- от 20.08.2014 № 0161300000814000022-0148901-03 на газификацию с. Ясное МО «Тымовский ГО», заключенный с ООО «ИТ Синтез» сроком исполнения до 30.10.2015. Стоимость контракта 88 677,8 тыс. рублей. На 01.04.2016 контракт исполнен на 69 534,1 тыс. рублей, просрочка составила 155 дней. Подрядчик не воспользовался правом обращения к заказчику о продлении срока исполнения работ по контракту, предоставленным ч. 1.1. ст. 95 Закона № 44-ФЗ и постановлениями Правительства РФ № 198 и № 191.

Выборочной проверкой выполненных работ отклонений объемов, заявленных к оплате в актах ф. КС-2 от объемов работ, предусмотренных сметой не установлено;

- от 30.09.2014 № 0161300000814000088-0148901-02, заключенный с ООО «Тайгер-Сахалин» на газификацию с. Зональное МО «Тымовский ГО» на сумму 31019,3 тыс. рублей. Согласно п. 4.1. МК срок исполнения работ определен 01.10.2015. На 01.04.2016 контракт не исполнен (предъявлены подрядчиком и оплачены КУМС МО работы на сумму 26 025,2 тыс. рублей).

Выборочной проверкой выполненных работ отклонений объемов, заявленных к оплате в актах ф. КС-2 от объемов работ, предусмотренных сметой не установлено.

Строительный контроль на объекте осуществлял ООО «Стройтехэксперт» по МКот 11.11.2014 № 0161300000814000132-0148901-01 стоимостью 657,1 тыс. рублей. Согласно п. 2.4. контракта строительный контроль осуществляется с момента заключения и до окончания строительно-монтажных работ по муниципальному контракту от 30.09.2014 № 0161300000814000088-0148901-02, заключенному с ООО «Тайгер-Сахалин». Однако, согласно представленным документам, фактически услуги строительного контроля окончены 05.10.2015, оплачены КУМС МО в полном объеме. Таким образом, учитывая факт неполного исполнения обязательств подрядчиком по контракту на СМР, дальнейшее строительство объекта ведется без строительного контроля;

- от 11.11.2013 № 0161300000813000174-0148901-01 на сумму 39267,9 тыс. рублей, заключенный с ООО «Росстрой» на строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов с. Красная Тымь МО «Тымовский ГО». Согласно представленным актам ф. КС-2 от 17.12.2015 № 10 и ф. КС-3 работы по контракту выполнены в полном объеме. На момент проверки объект в эксплуатацию не сдан, акт ф. КС-11 не подписан в связи с устранением замечаний.

Нарушение установленного контрактом срока составило 383 дня.

Выборочной проверкой выполненных работ отклонений объемов, заявленных к оплате в актах ф. КС-2 от объемов работ, предусмотренных сметой не установлено.

Строительный контроль по объекту «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях (в том числе ПСД). Строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов пгт. Тымовское МО «Тымовский ГО», осуществлялся по МК от 06.08.2013 № 0161300000813000113-0148901-01, заключенному с ООО «ЭкспертСтройДВ», стоимостью 6 00,1 тыс. рублей. По условиям контракта, срок оказания услуг: «до срока окончания строительно-монтажных работ, сдачи исполнительно-технической документации и приемки объекта в эксплуатацию» по МК от 21.06.20130161300000813000001-0148901-06». Контракт расторгнут 06.05.2016. Всего приняты и оплачены работы в период с 28.08.2014 по 25.11.2015 стоимостью 5 598,4 тыс. рублей.

Контрактом предусмотрен график финансирования услуг по осуществлению функций строительного контроля, согласно которому КУМС МО ежемесячно, не зависимо от объема выполненных СМР, производит оплату. По состоянию на 25.02.2016 работы по контракту на СМР выполнены на 30,5 % от его стоимости. Просрочка выполнения обязательств по МК на строительно-монтажные работы на момент проверки составляла 244 дня. В свою очередь, муниципальный контракт на строительный контроль профинансирован на 93,2 % и расторгнут.

В целях обеспечения строительного контроля на объекте КУМС МО 31.05.2016 размещено извещение о проведении электронного аукциона. Работы по строительному контролю планируется оплачивать из средств остатка после расторжения контракта с ООО «ЭкспертСтройДВ» в сумме 406,7 тыс. рублей.

Следует отметить, что при существенных нарушениях сроков исполнения контрактов претензионная работа КУМС МО не проводится. Иски в Арбитражный суд не поданы.

В 2015 году средства субсидии, предоставленной Агентством по *единому* соглашению от 30.12.2014 № 103, в сумме 132 410,4 тыс. рублей предусмотрены на реализацию 5 мероприятий, из них на *капитальные вложения* 130 410,4 тыс. рублей:

-6строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов МО: пгт. Тымовское - 26 244,8 тыс. рублей;

- газификация с. Ясное - 72 815,2 тыс. рублей;

- газификация с. Зональное 31 350,4 тыс. рублей;

Доля софинансирования местного бюджета составила 3 377,1 тыс. рублей.

На 31.12.2015 неиспользованных остаток на счетах администрации МО составлял 15 110,4 тыс. рублей. Потребность подтверждена в полном объеме, средства возвращены в муниципальный бюджет в 2016 году.

Средства не освоены в связи с возвратом Подрядчику актов ф. КС-2 после проведения контрольных обмеров и отсутствия визы строительного контроля.

Не выполнены работы по объекту «Строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов МО «Тымовский ГО»: пгт. Тымовское - 7 434,5 тыс. рублей, с. Зональное - 7 650,2 тыс. рублей.

Фактически, средства субсидии направлены на финансирование 9-ти муниципальных контрактов, заключенных в 2013-2014 годах, окончание работ по которым предусмотрено в 2015-2016 годы, описание трех из которых дано выше.

В 2016 году по соглашению с Агентством от 11.04.2016 № 25/16 предусмотрено финансирование капитальных вложений на сумму 210 793,8 тыс. рублей, в том числе: строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов пгт. Тымовское - 166 235,4 тыс. рублей (о/б -164 573,0 тыс. рублей, м/б - 1 662,4 тыс. рублей); газификация с. Ясное - 44 558,4 тыс. рублей (о/б - 44 112,8 тыс. рублей областной бюджет, м/б - 445,6 тыс. рублей).

Средства субсидии предусмотрены на оплату преходящего с 2014 года МК от 20.08.2014 № 0161300000814000022-0148901-03 на газификацию с. Ясное МО «Тымовский ГО», заключенного с ООО «ИТ Синтез».

В ходе визуальных проверок, проведенных в с. Красная Тымь, с. Кировское, с. Ясное, с. Зональное, расхождений в объемах работ, предъявленных к оплате и фактически выполненных, не установлено.

Вместе с тем, выявлено систематическое подведение газопровода к участкам, на которых снесены жилые дома, либо к домам, в которых фактически не проживают граждане (в аварийном состоянии, полуразрушенные). Так, в   
с. Зональное газифицирована ул. Заречная, жилые дома, находящиеся на ней фактически расселены.

Согласно пояснениям КУМС МО газификация пустующих участков, либо участков с ветхими строениями производилась в соответствии с проектом, а также с учетом перспективного их предоставления гражданам.

Министерство строительства Сахалинской области

В 2014-2015 на реализацию подмероприятия «Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов. Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)» соглашениями предусмотрены ассигнования в общей сумме 311 597,6 тыс. рублей (о/б - 297 771,5 тыс. рублей, м/б - 13808,1 тыс. рублей). Финансирование по годам соответственно составило 248 659,5 тыс. рублей (из них СМР - 235 480,5 тыс. рублей (о/б), проектные работы - 13 178,9 тыс. рублей (м/б )), 62 920,2 тыс. рублей, (о/б - 62 291,0 тыс. рублей, м/б - 629,2 тыс. рублей).

Средства в полном объеме и направлены на оплату работ по МК от 19.08.2014 № 0161300000814000019-0148901-04, заключенному с АО «Газпром газораспределение Дальний Восток» на объект «Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)» стоимостью 304 126,7 тыс. рублей, срок исполнения до 17.03.2016.

На конец 2014 года остаток средств на счете МО «Тымовский ГО» составил 103 133,8 тыс. рублей, который возвращен в областной бюджет. Средства не использованы по причине возврата актов выполненных работ подрядчику из-за отсутствия исполнительной документации, подтверждающей объемы выполненных работ, а также согласования организации, осуществляющей технический надзор.

Потребность в неиспользованных в 2014 году бюджетных назначениях подтверждена муниципалитетами в полном объеме, средства использованы в 2015 году на те же цели.

В 2016 году между министерством и МО «Тымовский ГО» заключено Соглашение от 30.03.2016 № 16/19 на сумму 75 917,1 тыс. рублей (о/б - 75 157,9 тыс. рублей, м/б - 759,2 тыс. рублей). Ассигнования предусмотрены на реализацию двух подмероприятий «Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД)» - 70 866,6 тыс. рублей и «Газификация котельных Тымовского района. Котельная № 14 в пгт. Тымовское» - 5 050,5 тыс. рублей, финансирование по которым ранее не осуществлялось. Перечисление субсидии в муниципальное образование запланировано на 3-4 кварталы 2016 года.

МО «Анивский ГО»

Агентство являлось главным распорядителем средств областного бюджета по всем мероприятиям исполняемым в городском округе. В проверяемом периоде администрация МО «Анивский ГО» являлась получателем и ГРБС средств областных субсидий, а так же заказчиком работ по муниципальным контрактам. Уполномоченным органом по сбору заявлений граждан и формированию списков на оказание единовременной материальной помощи определено МКУ «Цент жилищных отношений».

В течение 3-х лет между Агентством и администрацией МО заключено три Соглашения на общую сумму 10 685,4 тыс. рублей (о/б - 10 418,2 тыс. рублей, м/б 267,3 тыс. рублей). *Капитальные вложения в* объекты муниципальной собственности по Подпрограмме № 2 финансировались только в 2015 году и составили2 700.0 тыс. рублей (о/б - 2 673,0 тыс. рублей; м/б - 27,0 тыс. рублей). Общий объем финансирования на *газификацию населенных пунктов* в 2014-2016 годы определен в размере 7 985,4 тыс. рублей (о/б - 7 745,2 тыс. рублей, м/б - 240,3 тыс. рублей). Расходы составили 7 929,4 тыс. рублей.

*Капитальные вложения* осуществлялись по подмероприятию«Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях» - Газификация Анивского района (схема газоснабжения и газификации г. Анива).

Средства субсидии направлены на финансирование МК от 16.10.2015 № 10-Ч, заключенного администрацией МО «Анивский ГО» с ОАО «Гипрониигаз» на «Разработку схемы газоснабжения и газификации г. Анива муниципального образования «Анивский городской округ» стоимостью 2 700,0 тыс. рублей, сроком исполнения до 16.12.2015. Контракт исполнен своевременно, в соответствии с техническим заданием. Работы приняты и оплачены в установленные сроки.

Из 10 686,6 тыс. рублей полученных в рамках основного мероприятия «Газификация населенных пунктов», осуществлялось субсидирование:

- компенсационных выплаты гражданам - 7 768,7 тыс. рублей (о/б - 7 530,6 тыс. рублей; м/б - 238,1 тыс. рублей);

- возмещение затрат по подготовке муниципального жилья к приему газа - 217,9 тыс. рублей (о/б - 214,6 тыс. рублей; м/б - 3,3 тыс. рублей).

В 2014 году кассовое исполнение в МО «Анивский ГО» составило 100 %.

Общая сумма компенсаций, выплаченная гражданам составила 3 532,0 тыс. рублей, в том числе задолженность по выплатам 2013 года в сумме 70,7 тыс. рублей.

В 2015 году, соглашение предусмотрены средства в размере 3 245,6 тыс. рублей (о/б - 3 213,2 тыс. рублей, м/б - 32,5), которые должны быть направлены на: *компенсационные выплаты* гражданам - 3 129,9 тыс. рублей (о/б - 3 098,6 тыс. рублей; м/б - 31,3 тыс. рублей) и *подготовку муниципального жилья к приему газа* - 115,8 тыс. рублей (о/б - 114,6 тыс. рублей, м/б - 1,2 тыс. рублей).

Фактически сумма компенсационных выплат составила 3 502,7 тыс.рублей (в том числе задолженность по компенсациям 2014 года в размере 689,7 тыс. рублей). Средства областной субсидии освоены на 100%, расходы местного бюджета составили 404,1 тыс. рублей.

Выплата по подготовке муниципального жилья к приему газа (проектные и СМР) осуществлена по одной заявке на сумму 61,2 тыс. рублей. Остаток средств в размере 54,0 тыс. рублей обусловлен отсутствием заявителей на возмещение затрат. Необходимость в остатке подтверждена на 2016 год.

В 2016 году из 1 010,0 тыс. рублей финансирование распределено на: *компенсационные выплаты* гражданам в сумме 909,1 тыс. рублей (о/б - 900,0 тыс. рублей; м/б - 9,1 тыс. рублей), возмещение затрат *по подготовке муниципального жилья к приему газа* - 101,0 тыс. рублей (о/б - 100,0 тыс. рублей; м/б - 1,0 тыс. рублей). На момент проверки осуществлены расходы только на выплаты гражданам в сумме 954,1 тыс. рублей (с учетом кредиторской задолженности 2015 года в сумме 237,8 тыс. рублей). Возмещение затрат по подготовке муниципального жилья к приему газа не производилось из-за отсутствия заявителей.

Принято к оплате заявлений на сумму 1 664,4 тыс. рублей или на 710,3 тыс. рублей больше, чем доведено Агентством по соглашению.

За первое полугодие 2016 года от граждан принято 19 новых заявлений на получение выплат.

Выборочной проверкой полноты предоставления документов заявителей, имеющих право на компенсационные выплаты, а также правильности расчетов суммы компенсационных выплат, нарушений не установлено.

В проверяемом периоде, работы по подключению домовладений/квартир к приему газа в МО «Анивский ГО» производились 9 организациями на основании проектной документации и смет.

Стоимость работ, установленная договорами (включая стоимость проектных работ), определялась на основании смет и составляла от 29,9 тыс. рублей до 246,4 тыс. рублей. Размер стоимости зависел от подготовки жилых помещений к приему природного газа в многоквартирных домах или жилых домах индивидуального жилищного фонда, от длинны прокладываемого газопровода, количества точек врезки и газового оборудования, а также периода выполнения работ (например, возмещались расходы за 2012 год).

Выборочной проверкой локально-сметных расчетов, составленных в ТЕР, расхождений в расценках, указанных в сметах с утвержденными приказом Минстроя от 13.11.2010 № 146-1 (без учета стоимости материалов), не установлено.

Плата за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям ОАО «Сахалинская Нефтяная Компания» установлена приказами РЭК от 07.11.2014 № 40 - 53,4 тыс. рублей, от 05.11.2015   
№ 40 - 52,3 тыс. рублей.

Цель 3. **Оценка исполнения основного мероприятия подпрограммы «Разработка Анивских газовых месторождений» Программы «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» в 2014-2015 годы, истекший период 2016 года. Определение эффективности организации и координации работы Министерства природных ресурсов Сахалинской области по реализации основного мероприятия.**

В соответствии с паспортом Государственной программы «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» Министерство природных ресурсов [и охраны окружающей среды Сахалинской области](http://mpr.admsakhalin.ru/) определено ее соисполнителем.

По информации Минприроды компания АО «СНК» исполняет одно мероприятие - «Разработка Анивских газовых месторождений». Вместе с тем, весь проверяемый период в Приложении № 1 ГП АО «СНК» определено ответственным исполнителем 6-ти мероприятий по п.п 1.1.1.-1.1.4, п. 1.1.6, п. 1.1.7.

Министерством представлены документы о направлении в июне 2015 года ответственному исполнителю Государственной программы (Минэкономразвития), исправленных форм Приложения № 1 ГП. На 01.07.2016 изменения в Госпрограмму не внесены.

В проверяемом периоде общий объем ассигнований, предусмотренный на исполнение основного мероприятия «Разработка Анивских газовых месторождений» увеличился с 464 000,0 до 485 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с Приложением № 1 ГП для оценки основного мероприятия используется 1 целевой индикатор - «Добыча газа» (миллиард куб. м/год). Однако индикативный показатель Приложения № 4 является агрегированным и складывается из объемов добычи всех газодобывающих компаний области (ООО «РН-Сахалинморнефтегаз», ОАО «Газпром», АО «СНК»).

За 2014 и 2015 годы АО «СНК» добыто 29,1 млн. куб. м и 25,8 млн. куб. м природного горючего газа.

С 2014 года реализация основного мероприятия «Разработка Анивских газовых месторождений» министерством осуществлялось в форме инвестирования в уставный капитал АО «СНК», на основании договоров «Об участии Сахалинской области в собственности субъекта инвестиций», заключаемых между Минприроды, Минимуществом и Обществом (тройственные договоры).

Приобретение доли Сахалинской области в уставном капитале компании оформлено договорами купли-продажи ценных бумаг.

По состоянию на 01.07.2016 проверке представлены 3 договора об участии Сахалинской области в собственности субъекта инвестиций.

Объем финансирования в 2014-2015 год и истекший период 2016 года составил 485 060,0 тыс. рублей (2014 год - 80 000,0 тыс. рублей, 2015 год - 183 060,0 тыс. рублей, 2016 год - 222 000,0 тыс. рублей). Финансирование по Государственной программе произведено в полном объеме.

Проверке представлены договоры купли-продажи акций за 2014-2016 годы, акты исполнения договоров купли-продажи, акты приема-передачи обыкновенные бездокументарных акций номинальной стоимостью 1,0 тыс. рублей, отчеты об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг по закрытой подписке, уведомления о государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг, уведомления о выполнении операций в реестре АО «Регистратор Р.О.С.Т.». Расхождений по суммам и количеству размещенных ценных бумаг не установлено. По состоянию на 01.07.2016 акции компании числятся в реестре государственной казны Сахалинской области.

По сведениям министерства, направленным в адрес контрольно-счетной палаты Сахалинской области от 13.07.2016 № 3.06-3084/16, в основу формирования объемов бюджетных инвестиций по Госпрограмме легли: обоснования и расчеты   
АО «СНК», проектная документация ООО «ПромСервис» от 2015 года, и заключение ООО «СЦЦС» от 10.09.2015 № 736 ООО о сметной стоимости объекта «Производство буровых работ группы скважин Анивского газового месторождения» в ценах 2 квартала 2015 года в сумме 554 437,8 тыс. рублей.

Проект включает разработку 4-х скважин (№№ 23, 26, 27) Южно-Луговского месторождения и № 22 Восточно-Луговского месторождения.

Таким образом, инвестирование по основному мероприятию «Разработка Анивских газовых месторождений» осуществлялось до определения его фактической стоимости.

2014 год Бюджетные ассигнования для исполнения основного мероприятия «Разработка Анивских газовых месторождений» выделены ГРБС в середине финансового года поправками к Закону о бюджете № 112-ЗО в сумме 80 000,0 тыс. рублей (изменения в Госпрограмму внесены постановлением Правительства Сахалинской области от 30.12.2014 № 660).

Согласно п. 1.2. тройственного договора от 23.10.2014 № 1 (далее - Договор №1), бюджетные инвестиции в размере 80 000,0 тыс. рублей, предусмотрены на «Строительство 4-х газовых скважин с обустройством на Анивском газовом промысле (взнос в уставный капитал ОАО «Сахалинская нефтяная компания»)». Средства должны быть направлены на подготовку проекта бурения и обустройства, закупку материалов и оборудования для бурения. Взнос в уставный капитал перечислен ОАО «СНК» п/п от 16.12.2014 № 841 в полном объеме.

В дальнейшем, по обращению Минприроды от 15.07.2015 № 01-3562/15 в Минэкономразвития проект в рамках основного мероприятия «Разработка Анивских газовых месторождений» переименован на «Строительство дополнительных газовых скважин с обустройством на Анивском газовом промысле, увеличение добычи газа» (далее - объект). Основной целью реализации проекта является увеличение добычных возможностей Анивских газовых месторождений, стабилизация газоснабжения потребителей, а так же возможность газификации с. Ново-Троицкое.

Согласно отчету об использовании бюджетных инвестиций от 20.01.2015 предоставление, которого предусмотрено п. 2.1.8. Договора № 1, в 2014 году   
АО «СНК» произведены и запланированы расходы в сумме 80 000,0 тыс. рублей, в том числе: 10 000,0 тыс. рублей, по договору от 04.06.2014 № 54/14 заключенному с ООО «ПромСервис» на разработку ПД и РД, сроком исполнения до 01.04.2015 года; 70 000,0 тыс. рублей на закупку ТМЦ для бурения («объявлены электронные аукционы»).

Вместе с тем, за следующий отчетный период в годовой отчетности, общая стоимость заключённых контрактов в 2015 году составила только 6 142,0 тыс. рублей (Приложение № 5 к отчету).

2015 год Бюджетные инвестиции в общем размере 183 060,0 тыс. рублей по исполняемому мероприятию перечислены АО «СНК» на основании 2-х тройственных договоров, в том числе:

- по договору от 17.07.2015 № 47/15 в объеме 162 000,0 тыс. рублей,

- по договору от 02.11.2015 № 102/15 в объеме 21 060,0 тыс. рублей.

Перечисление инвестиций АО «СНК» осуществлено министерством своевременно и в полном размере (п/п от 04.08.2015 № 542 на сумму 162 000,0 тыс. рублей и от 26.11.2015 № 824 на сумму 21 060,0 тыс. рублей).

Согласно п. 1.2. указанных договоров средства выделяются на «проведение работ по строительству дополнительных газовых скважин в соответствии с утвержденными в установленном порядке технологическими схемами разработки месторождений «Восточно-Луговское» и «Южно-Луговское».

Следует отметить, что п. 2.3.4. договоров предусмотрено достижение показателей эффективности использования предоставляемых бюджетных инвестиций, определённых приложением № 1 к договорам. Вместе с тем, плановые значения показателей не установлены. Предприятие отчитывалось по количеству заключенных контрактов без указания сумм фактически произведенных расходов.

2016 год Бюджетные инвестиции, по основному мероприятию перечислены Обществу п/п от 11.05.2016 № 339 в размере 222 000,0 тыс. рублей на осуществление работ по объекту «Строительство дополнительных газовых скважин с обустройством на Анивском газовом месторождении (взнос в уставный капитал ОАО «Сахалинская нефтяная компания»)», на основании тройственного договора от 24.03.2016 № 47/16.

Согласно отчетности на 01.07.2016 обществом в текущем году заключены контракты на общую сумму 422 502,9 тыс. рублей.

Сверка форм отчетности по объекту строительства, предоставляемой компанией в Минприроды, с фактическими затратами (расходами), отраженными на бухгалтерских счетах 08, 20, 60, показала следующее.

Расходы по объекту формируются с 2013 года (63,1 тыс. рублей), общая сумма затрат по состоянию на 01.07.2016 составила 91 017,7 тыс. рублей, в том числе 2014 - 2015 годы соответственно 764,3 тыс. рублей и 6 172,5 тыс. рублей, за первое полугодие 2016 года 84 017,7 тыс. рублей.

Таким образом, показатели отчетности, предоставляемые АО «СНК» в Минприроды не возможно соотнести с данными бухгалтерского учета. Для оценки динамики исполнения объекта строительства целесообразно отражать не только стоимость заключенных контрактов, но и фактические расходы по ним.

Средства бюджетных инвестиций в общей сумме 263 060,0 тыс. рублей, перечисленные компании в 2014-20105 году на строительство объекта были использованы на 2,6 %. Оставшиеся суммы размещены на депозитах.

По мнению контрольно-счетной палаты Сахалинской области выделение бюджетных инвестиций в 2014-2015 годы в указанных размерах являлось преждевременным и привело к отвлечению денежных средств из бюджета. Результаты от инвестирования в коммерческую структуру фактически отсутствовали.

Цель 4. **Проверка использования бюджетных инвестиций, выделенных АО «Сахалинская нефтяная компания» (взнос в уставной капитал) в рамках реализации основного мероприятия «Разработка Анивских газовых месторождений», мероприятий подпрограммы «Газификация Сахалинской области» госпрограммы «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» и государственной программы Сахалинской области «Обеспечение населения Сахалинской области качественным жильем на 2014-2020 годы», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 06.08.2013 № 428.**

*Общие технические характеристики Организации.*

АО «СНК» осуществляет деятельность по обеспечению потребителей газом, в том числе деятельность по формированию фонда разведанных месторождений газа, добыче, транспортировке и поставкам газа (газоснабжение).

Общество имеет в собственности полноценную систему газоснабжения, составляющую имущественно-производственный комплекс, состоящий из технологически, организационно и экономически взаимосвязанных и централизованно управляемых производственных и иных объектов, предназначенных для добычи, транспортировки и подачи газа непосредственно его потребителям.

Газораспределительная система АО «СНК» не является изолированной и имеет «перемычку» с магистральным трубопроводом ОАО «Газпром». Поставка газа осуществляется потребителям южной части о. Сахалин в муниципальных образованиях «Анивский городской округ» и «Город Южно-Сахалинск».

Помимо добычи АО «Сахалинская нефтяная компания» является газоснабжающей организацией, у которой отсутствуют крупные промышленные потребители. Нагрузка носит, в основном, коммунально-бытовой характер, что подтверждается показателями удельного веса потребления природного газа Анивский газовых месторождений по группам потребителей (в скобках указаны объемы потребления в млн. куб. м и количество организаций в 2015 году):

- 43% (12 млн. куб м) ООО «СахГЭК,

- 34 % (10 млн. куб м) предприятия жилищно-коммунального хозяйства (1 организация),

- 13% (4 млн. куб. м) юридические лица (26 организаций),

- 10% (3 млн. куб. м) физические лица (1203 абонента).

Крупнейший потребитель газа ООО «СахГЭК» осуществляет следующие виды деятельности: производство и передача электрической энергии, производство и передача тепловой энергии (2 Мини-ТЭЦ «Сфера»), подъем, очистка и передача холодной, воды перекачка, очистка и транспортировка сточных вод, транспортировка газа по распределительным сетям конечным потребителям.

В объеме потребления ООО «СахГЭК» составляют предприятия жилищно-коммунального хозяйства - 47 %, юридические лица - 19%, физические лица - 34%.

По годовой статистической отчетности ф. 1-натура-БМ «Сведения о производстве, отгрузке продукции и балансе производственных мощностей» за 2014 и 2015 годы компанией добыто 29,1 млн. куб. м и 25,8 млн. куб. м природного горючего газа. Отгружено потребителям 28,8 млн. куб. м и 25,3 млн. куб. м, что в стоимостном выражении соответственно составляет 104 263,0 тыс. рублей 92 802,0 тыс. рублей.

Представленная проверке [форма](consultantplus://offline/ref=3E1BE820DC37BAD4FCD0CD6F62ACC8C32D3E69935CBFA6947B3C569DB408E7626607762E2F029B95N2U0F) ежегодной государственной статистической отчетности № 6-гр «Сведения о состоянии и изменении запасов», по состоянию на 01.07.2016 содержит показатель запасов категории С1 и С2, по месторождениям разрабатываемым АО «СНК», где

по категории С1 - запасы залежи (ее части), нефтегазоносность которых установлена на основании полученных в скважинах промышленных притоков газа (часть скважин опробована испытателем пластов) и положительных результатов геологических и геофизических исследований в неопробованных скважинах, составляют 1830 млн. куб. м;

по категория С2 предварительно оцененные запасы залежи (ее части), наличие которых обосновано данными геологических и геофизических исследований: в неразведанных частях залежи, примыкающих к участкам с запасами более высоких категорий, в неопробованных залежах разведанных месторождений указаны в размере 755 млн. куб. м.

В основном запасы газа утверждены в 2003 году (месторождения Южно-Луговское, Золоторыбное, Заречное, Благовещенское), за исключением месторождения Восточно-Луговское, по которому запасы утверждены в 1976 году.

В суммовом выражении запасы категории С1 промышленных притоков газа составляют 1830 млн. куб. м, что указывает на возможность долгосрочного использовании низконапорных месторождений разрабатываемых АО «СНК» (Приложение № 7 отчета). Уточнения геофизических исследований по 3D методу позволят компании исключить излишние расходы по бурению «холостых» скважин.

Основная деятельность Общества подлежит либо лицензированию (формирование фонда разведанных месторождений газа в соответствие с лицензиями на право геологического изучения и разработки недр Анивских газовых месторождений), либо к регулируемым видам деятельности, при выполнении которых, расчеты за поставляемый газ (услуги по его транспортировке), услуги по подключению (технологическому присоединению) объектов капитального строительства к сетям газораспределения, [снабженческо-сбытовые услуги](consultantplus://offline/ref=EFE58756874975D4DBF4D034C0982FBEC4DF876C64D5E3C6817B7140AE44AF2DA561C871E1C23F89EFE5J), оказываемые потребителям газа его поставщиками, реализовываются исходя из цен и тарифов, регулируемых государством.

Кроме того, государственное регулирование распространяется на установление оптовых и [розничных цен на газ, реализуемый населению](consultantplus://offline/ref=EFE58756874975D4DBF4D034C0982FBEC4D4866A60D0E3C6817B7140AE44AF2DA561C871E1C23F89EFE4J) и приравненных к ним группам потребителей.

Вместе с тем, п. 3.15 Устава АО «СНК» указывает, что «реализация продукции, выполнение работ и предоставление услуг осуществляется по ценам и тарифам, установленным обществом самостоятельно». Указанное положение Устава подлежит корректировке.

АО «Сахалинская нефтяная компания» имеет 4 лицензии на пользование недрами - добыча газа на месторождениях Южно-Луговское, Золоторыбное, Восточно-Луговское, Заречная, сроком действия до 2018 года. По состоянию на 01.07.2016 поданы заявки в Федеральное агентство по недропользованию на Лютогскую площадь (прогнозные запасы 2,2 млрд. куб. м) и Южно-Анивскую площадь (прогнозные запасы 8 млрд. куб. м).

Оптовые цены на газ, добываемый АО "Сахалинская нефтяная компания" утверждаются приказами Федеральной службы по тарифам РФ.

В соответствии с распоряжениями ФСТ РФ утверждённые оптовые цены, учитываются при формировании розничных цен на газ для конечных потребителей.

В свою очередь, РЭК, во исполнение п. 7 раздела III. «Полномочия регулирующих органов» Положения № 1021, [осуществляет государственное регулирование: цен на газ, реализуемый населению](consultantplus://offline/ref=EFE58756874975D4DBF4D034C0982FBEC4D4866A60D0E3C6817B7140AE44AF2DA561C871E1C23F89EFE4J), [тарифы на услуги по транспортировке газа по газораспределительным](consultantplus://offline/ref=EFE58756874975D4DBF4D034C0982FBEC4DA876B67D2E3C6817B7140AE44AF2DA561C871E1C23F89EFE6J) сетям, [размер платы за снабженческо-сбытовые услуги](consultantplus://offline/ref=EFE58756874975D4DBF4D034C0982FBEC4DF876C64D5E3C6817B7140AE44AF2DA561C871E1C23F89EFE5J), оказываемые потребителям газа его поставщиками, платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям и (или) стандартизированных тарифных ставок, определяющих ее величину.

Приказы ФСТ и РЭК находятся в общем доступе на сайтах органов исполнительной власти. Сплошная проверка приказов показала, что пересмотр оптовых и розничных цен на газ с 2013 по 2016 год осуществлялся 1 раз, по транспортировке газа с 2011 по 2016 год 1 раз, плата за технологическое присоединение установлена с конца 2014 года и пересмотрена на 2016 год.

При отсутствии ежегодном тарифного регулирования объемы поступлений от основной деятельности предприятия закономерно отстают от себестоимости продукции и услуг.

Согласно отчету ФСТ о результатах деятельности за 2014 год оптовая цена газа добываемого АО «СНК» для населения является самой высокой из трех газодобывающих компаний Сахалинской области.

В рамках тарифного регулирования ФСТ осуществляется полная проверка себестоимости и затрат по каждому виду деятельности на основании полного пакета документов (с приложением всех первичных документов).

Кроме того, в соответствии с приказом ФСТ РФ от 31.01.2011 № 36-э АО «СНК», как субъект естественных монополий, обязан ежегодно раскрывать информацию по объемам транспортировки газа по трубопроводам и газораспределительным сетям, объему товаротранспортной работы, выручку от оказания регулируемых услуг и все затраты, по форме установленной приказом.

Выборочная проверка по статьям расходов/затрат (свод начислений в разрезе подразделений организации, затраты на капитальный и текущий ремонты) отклонений не выявила.

Основные финансовые показатели в динамике 2014-2015 года представлены в приложении № 8. По итогам 2014 и 2015 годов компанией получены убытки в размере 3 652,0 тыс. рублей и 2 628,0 тыс. рублей. Плановое значение убытков 2016 года составляет 579 251,0 тыс. рублей. В разрезе основных видов деятельности «добыча газа» и «транспортировка газа» убыточной является деятельность по транспортировке.

*Формирования уставного капитала и учет средств бюджетных инвестиций*

На 31.12.2014 размер уставного капитала, заявленный в Уставе общества, соответствовал кредитовому сальдо по счету 80 в Главной книге, и строке 410 бухгалтерского баланса и составлял 663 673,0 тыс. рублей. По строке баланса 411 отражены «Доходы, относимые непосредственно на увеличение капитала» в размере 85 300,0 тыс. рублей. Сумма соответствует объему бюджетных инвестиций предоставленных Минстроем по договору от 10.12.2014 № 14/128 в размере 5300,0 тыс. рублей и Минприроды по договору от 23.10.2014 № 1 в размере 80 000,0 тыс. рублей.

Размер уставного капитала на 31.12.2015 в балансе Общества отражен в размере 943 973,0 тыс. рублей (строка 1310), что соответствует кредитовому сальдо по счету 80 в Главной книге. По строке баланса 1311 отражены «Доходы, относимые непосредственно на увеличение капитала» в размере 556 060,0 тыс. рублей, что в сумме со строкой 1310 соответствует объему бюджетных инвестиций предоставленных за 2 года, в том числе по инвестиционным договорам 2015 года:

от 20.05.2015 № 15/52 в размере 33 000,0 тыс. рублей (Минстрой),

от 17.07.2015 № 47/15 в объеме 162 000,0 тыс. рублей, и от 02.11.2015   
№ 102/15 в объеме 21 060,0 тыс. рублей (Минприроды).

от 28.09.2015 № 46/15 на сумму 535 000,0 тыс. рублей (Агентство).

Увеличение уставного капитала на 556 060,0 тыс. рублей осуществлено на основании Решения единственного акционера от 28.08.2015 № 4/15 путем размещения дополнительных акций. Регистрация увеличения уставного капитала произведена МРИ ФНС РФ №1 по Сахалинской области 25.02.2016.

Исходя из положений ПБУ 9/99 «Доходы организации», до регистрации уставного капитала средства бюджетных инвестиций отражены отдельной статьей в разделе «Капитал и резервы» по строке 1311 «Доходы, относимые непосредственно на увеличение капитала», суммовая проверка расхождений не выявила (663 673,0 + 85 300,0 + 33 000,0 + 162 000,0 + 21 060,0 +535 000,0 = 943 973,0 +556 060,0).

Таким образом, в течение 2014-2015 годов на основании 7 договоров «Об участии Сахалинской области в собственности субъекта инвестиций», заключенных с тремя главными распорядителями средств областного бюджета уставный капитал компании увеличился до 1 500 033,0 тыс. рублей.

Свободные средства бюджетных инвестиций и собственные средства компании, размещались на депозитных счетах коммерческих банков. В бухгалтерском учете средства отражены по счету 55.03 «Специализированные счета в банках». На отчетные даты (на 31 января 2014 и 2015 годов) совокупные остатки по депозитным вкладам составляли 106 800,0 тыс. рублей и 617 800,0 тыс. рублей соответственно, в том числе:

2014 год

80 000,0 тыс. рублей по договору банковского вклада от 17.12.2014 № 17/285-14 с Хабаровским филиалом ОАО «Банк Москвы», срок размещения - 33 календарных дня,

1 000,0 тыс. рублей по договору банковского вклада от 13.08.2014 № 1987 с ОАО «Азиатско-Тихоокеанский банк», срок размещения - 274 календарных дня,

14 000,0 тыс. рублей по договору банковского вклада от 22.12.2014 № 2396 с ОАО «Азиатско-Тихоокеанский банк», сроком размещения 60 календарных дней,

11 800,0 тыс. рублей по договору банковского вклада от 01.12.2014   
№ 11/01 с ОАО КБ «Уссури», сроком размещения 495 календарных дней.

2015 год

580 000,0 тыс. рублей по договору банковского вклада от 20.03.2015 № Д-16/2-1 Хабаровского филиала ООО «Внешпромбанк», сроком размещения до 13.01.2016 года. Средства перечислены двумя траншами 400 000,0 тыс. рублей (03.11.2015) и 180 000,0 тыс. рублей (12.11.2015).

37 800,0 тыс. рублей по договору банковского вклада от 01.12.2014   
№ 11/01 с ОАО КБ «Уссури», сроком размещения 495 календарных дней.

Сумма полученных процентов по депозитным вкладам в 2014-2015 годах составила 6 575,4 тыс. рублей и 19 234,8 тыс. рублей соответственно. В первом полугодии 2016 года проценты по депозиту составили 6 702,5 тыс. рублей.

Следует отметить, что Порядок использования средств (процентов) полученных от размещения на счетах средств бюджетных инвестиций и «возвратного» НДС % внутренними распорядительными документами Общества, решениями совета директоров и единственного акционера не определен. Фактически расходы осуществлялись на различные нужды Предприятия.

Так согласно сайту zakupki.gov.ru в июле текущего года компанией по договору от 23.06.2016 б/н приобретена квартира по адресу: г. Южно-Сахалинск, пр. Победы, д. 9, кв. 3, общей полезной площадью 91,6 м кв. стоимостью 13 500,0 тыс. рублей.

Одновременно, проверка оборотно сальдовых ведомости за по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» показала, что по состоянию на 01.07.2016 сальдо на конец периода составляет 580 627,8 тыс. рублей, из которой 580 000,0 тыс. рублей относится на договор банковского вклада от 20.03.2015 № Д-16/2-1, заключенный с Хабаровским филиалом ООО «Внешпромбанк».

В декабре 2015 года Центральным банком России решением от 21.12.2015 был введен мораторий на расчеты ООО «Внешпромбанк» с кредиторами, сроком на 3 месяца. В соответствии с решением арбитражного суда г. Москвы по делу от 11.03.2016 А40-17434/16 кредитная организация ООО «Внешпромбанк» признана банкротом и в отношении нее открыто конкурсное производство.

Общество подало соответствующие документы о включении в реестр кредиторов. Реестр кредиторов ООО «Внешпромбанк» закрыт 18 мая 2016 года.

Согласно представленным документам, до размещения средств бюджетных инвестиций Общество обратилось в адрес Минимущества (исх. от 06.04.2015 № 333) о получении разрешения на размещение денежных средств на депозите в коммерческом банке. Письмом от 06.05.2015 № 03-2591/2706/15 министерство уведомило компанию о том, что «рассмотрение вопроса о размещении обществом денежных средств на депозите, не относится к компетенции Совета директоров и общего собрания акционеров Общества, установленной Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Так же к письму приложено мнение министерства природных ресурсов и охраны окружающей среды Сахалинской области от 28.04.2015 № 01-2107/15, в котором сообщалось, что последнее против проведения заседания совета директоров АО «СНК» по указанному вопросу.

В силу положений [ст. 78](consultantplus://offline/ref=28AD84D99E20838415ECD960695EEF8EEAEA7DBF7F2B4FC4ABDEDE01A59E77A4095C91B232F33D8Be1T7A) Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и  [ст. 834](consultantplus://offline/ref=C21DD7CACB9104633BD655DBBA635799092CC131C79D450FC7F34A8792215CF61FF6B07229E5FAEC53kFA), ст. 837 Гражданского кодекса РФ, размещение обществом свободных денежных средств на депозитах в банках РФ не является сделкой по отчуждению или возможностью отчуждения имущества общества и не подпадает под понятие "крупной". Следовательно, необходимость ее одобрения советом директоров (наблюдательным советом) общества, общим собранием акционеров не требовалось.

Однако п. 1. ст. 78 Закона № 208-ФЗ предусматривает, что «Уставом общества могут быть определены также иные случаи, при которых на совершаемые обществом сделки распространяется порядок одобрения крупных сделок, предусмотренный настоящим [Законом](consultantplus://offline/ref=51BBC9ACC22FFD6AC8C611A7A7FAB08CF246EAD46F74131B361B0FAB88Q3V7A)».

С учетом того, что в текущем году продолжается инвестирование из средств областного бюджета, по мнению Палаты, единственному акционеру и/или совету директоров Общества следует рассмотреть вопрос о внесении изменений в Устав АО «СНК».

*Анализ использования бюджетных инвестиций в рамках мероприятий Государственных программ «Развитие промышленности Сахалинской области» и «Обеспечение населения Сахалинской области качественным жильем на 2014-2020 годы*

В проверяемом периоде бюджетные инвестиции получены АО «СНК» в рамках двух государственных программ Сахалинской области.

1. «Обеспечение населения Сахалинской области качественным жильем на 2014-2020 годы», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 06.08.2013 № 428.

2. «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года».

Проверке в полном объеме представлены тройственные договоры, заключенные между АО «СНК», Минимуществом и ГРБС (Минстрой, Минприроды, Агентство). Договоры купли-продажи акций, акты исполнения договоров купли-продажи по которым Сахалинской области в лице Минимущества переданы акции обыкновенные бездокументарных номинальной стоимостью 1,0 тыс. рублей, уведомления о государственной регистрации дополнительных выпусков ценных бумаг, уведомления о выполнении операций в реестре АО «Регистратор Р.О.С.Т.» и отчеты об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг по закрытой подписке. Расхождений по суммам и количеству размещенных ценных бумаг не установлено. Требования к договорам бюджетных инвестиций № 234, заключаемым за счет средств бюджета Сахалинской области юридическим лицам, соблюдены.

По состоянию на 01.07.2016 акции, полученные Сахалинской областью по результатам 4-х эмиссий, числятся в реестре государственной казны Сахалинской области.

1. *Программа «Обеспечение населения Сахалинской области качественным жильем на 2014 - 2020 годы»*

Для исполнения мероприятия подпрограммы № 2 "Развитие жилищного строительства" Госпрограммы «Обеспечение качественным жильем», в 2014-2015 годы между Минстроем, Минимуществом и АО «СНК» заключены тройственные договоры «Об участии Сахалинской области в собственности субъекта инвестиций» о внесении в уставный капитал компании взносов общем объеме 38 300,0 тыс. рублей, из них:

- по договору от 10.12.2014 № 14/128 в размере 5300,0 тыс. рублей. Средства перечислены Обществу единой суммой платёжным поручением от 16.12.2014   
№ 1528;

- по договору от 20.05.2015 №15/52 в размере 33000,0 тыс. рублей. Средства перечислены Обществу единой суммой платёжным поручением от 31.07.2015   
№ 653.

Согласно п. 1.2. договоров целью предоставления бюджетных инвестиций является реализация мероприятия «Строительство объекта «Газопровод от   
с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое».

Период реализации мероприятия «Газопровод от с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое» определен Приложением № 1 Государственной программы с 01.01.2014 по 31.12.2015 года.

Строительство объекта выполняется для обеспечения газом новых жилых кварталов в с. Ново-Троицкое (районы малоэтажного жилья с поквартирным газовым отоплением и индивидуальной жилой застройки), а также для развития сельскохозяйственного производства (ООО "Грин Агро").

Состав объекта: газопровод подземной прокладки - общей протяженностью 3,854 км, ГРП (газораспределительный пункт) производительностью 9,3   
тыс. куб. м/час. Блок-бокс ГРП монтируется на монолитный бетонный фундамент, площадка ГРП должна иметь ограждение и благоустройство.

Основанием для начала работ по строительству «Газопровод от с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое» явился приказ генерального директора «О строительстве основного средства» от 02.09.2014 № 85-п во исполнение решения Протока рабочего совещания у заместителя председателя Правительства Сахалинской области Е.П. Ивашовой от 21.01.2014 № ЕИ-2 «Об обеспечении газоснабжения с. Ново-Троицкое».

В 2014 году в мае (до проведения эмиссии) для выполнения первого этапа работ по объекту АО «СНК» заключены договоры:

- от 16.05.2014 № 40/14 с ОАО «Дальневосточное аэрогеодезическое предприятие» «Сахалинская топо-геодезическая экспедиция» (Филиал ОАО «ДВ ФГП» «СЕГЭ») на сумму 395,3 тыс. рублей для производства топографо-геодезических работ и кадастровых работ по межеванию границ земельных участков под строительство объекта: «Газопровод от с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое» и топографическая съемка ГРС с. Троицкое для размещения объекта «Газопровод от с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое». Срок исполнения договора 60 рабочих дней;

- от 27.05.2014 № 51/14 с ООО «ПромСервис» на разработку проектной и рабочей документации по объекту на сумму 4 260,0 тыс. рублей, (ред. доп.соглашения от 20.03.2015), сроком исполнения в течение 6 месяцев с учетом инженерных изысканий и положительной экспертизы проекта. Сроком начала работ считается дата передачи АО «СНК» оформленного акта выбора с прилагаемыми техническими условиями (19.11.2014). В связи с изменением заказчиком диаметра газопровода срок исполнения работ установлен до 25.04.2015. Документация передана компании актом приема-передачи от 19.05.2015 б/н в полном объеме.

В первом полугодии 2015 года по объекту «Газопровод от с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое» заключены контракты:

- от 01.06.2015 № 196/15 и № 197/15 с ОАУ «Управление государственной экспертизы Сахалинской области» на проведение госэкспертизы результатов инженерных изысканий и проектной документации со сметой по объекту, стоимостью 738,8 и 32,0 тыс. рублей соответственно, сроком исполнения 60 дней. Результаты работ по обоим контрактам переданы заказчику ОА «СНК» и оплачены своевременно. По итогам экспертизы получено положительное заключение на проектную документацию от 12.08.2015 № 65-1-5-0115-15.

Далее, для организации строительно-монтажных работ по объекту, ОА «СНК» последовательно заключены три контакта:

- от 26.10.2015 № 86/15 с ООО «Торговый дом «Техногазаппарат» на покупку газорегуляторного блока, стоимостью 171,2 тыс. рублей, сроком поставки в течение двух месяцев со дня заключения контракта. Контракт исполнен и оплачен в установленные сроки.

- от 01.11.2015 № 92/15 с ООО «СахПолимер» на приобретение полиэтиленового оборудования, изделий и материалов, в ассортименте определенном спецификацией (Приложением № 1 к контракту) общей стоимостью 16 092,9 тыс. рублей. Место поставки: Анивский район, Газораспределительная станция с. Троицкое, 1 км восточнее с. Троицкое, срок поставки в течение двух месяцев со дня заключения контракта. Контракт исполнен и оплачен.

- от 17.12.2015 № 124/15 с ООО «ПромСервис» на производство работ по строительству объекта «Газопровод от с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое» стоимостью 17 320,0 тыс. рублей. Дополнительным соглашением от 23.06.2016 № 1 стоимость работ увеличена до 19 032,5 тыс. рублей. Согласно   
п. 3.1. контракта общий срок исполнения работ (включая срок на поставку необходимых материалов, оборудования, изделий) - 6 месяцев с даты, следующей за датой вступления контракта в силу. Работы должны исполняться в соответствии с календарным планом, по которому заключительный этап (благоустройство) установлен до 15.06.2016 года.

Следует отметить, контракт имеет 2 дополнительных соглашения под № 1 от разных дат: на изменение банковских реквизитов от 25.02.2016 и на изменение стоимости работ от 23.06.2016.

Объект в эксплуатацию не введен.

В 2015-2016 годы завершение работ по объекту осуществлялось (осуществляется) за счет инвестиций полученных от Агентства в рамках проекта «Развитие систем газификации Анивского района». По состоянию на 01.07.2016 расходы за счет указанных средств отражены в сумме 8 680,2 тыс. рублей, из них 193,7 тыс. рублей услуги по строительному контролю и 8 486,5 тыс. рублей возмещение сельхозубытков.

Выборочной проверкой платежных документов и актов выполненных работ   
ф. КС-2 отклонений не установлено. По состоянию на 01.07.2016 общая стоимость затрат по объекту, отраженная в карточке счета 08.03 составила 26 029,3 тыс. рублей.

2. *«Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года»*

В 2014-2015 годах, истекший период 2016 года в рамках Государственной программы «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» бюджетные инвестиции в виде взноса в уставный капитал АО «Сахалинская нефтяная компания» предоставлялись (должны предоставляться в 2016 году) двумя ГРБС - Агентство и Минприроды.

Распределение бюджетных инвестиций по ГРБС в рамках одной Госпрограммы обусловлено не только разделением мероприятий внутри программы, но и по направлениям деятельности самого предприятия АО "Сахалинская нефтяная компания", так:

Минприроды исполняет основное мероприятие «Разработка Анивских газовых месторождений» (не включенное в подпрограммы), по направлению деятельности изучение недр, поиск, разведка месторождений газа, разработка месторождений, добыча.

Агентство реализует подпрограмму «Развитие газификации Сахалинской области», в рамках которой, осуществляется развитие сетей газоснабжения и других объектов и сооружений, необходимых для транспортировки природного газа по трубопроводам и обеспечения им потребителей.

В отличие от тройственных договоров заключенных с Минстроем и Минприроды, печень объектов строительства в договорах Агентства и не указывался и определялся в рамках обоснований к направленной бюджетной заявке у Агентства и утвержденных бизнес-плановкомпании и Генеральной схемой газоснабжения и газификации Сахалинской области.

*Агентство газификации и развития инфраструктуры Сахалинской области*

осуществляло бюджетное инвестирование в 2015 году. На 2016 год договоры об участии Сахалинской области в собственности субъекта инвестиций не заключались.

По трехстороннему договору от 28.09.2015 № 46/15 Агентством, перечислен взнос в уставный капитал компании в размере 535 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2016 средства Подпрограммы № 2, предусмотренные на осуществление инвестиций освоены на 19,6 % (104 842,8 тыс. рублей).

Согласно п. 1.2. договора от 28.09.2015 № 46/15 целью предоставления бюджетных инвестиций является реализация мероприятия «Развитие систем газификации Анивского района». Подпрограммой и договором от 28.09.2015   
№ 46/15 список объектов строительства в рамках мероприятия не определен. Документы ГРБС по распределению бюджетных инвестиций по объектам строительства до компании не доводился и не согласовывался. Основанием для включения объектов в состав мероприятия областной Подпрограммы № 2 являлась Программа развития ОА «СНК», утверждаемая Советом директоров и Генеральная схема газоснабжения и газификации Сахалинской области.

Фактически мероприятие «Развитие систем газификации Анивского района» включает следующие объекты:

1. Строительство газопровода (лупинга) Ø500 мм и Ø225 мм, "УПГ Восточно-Луговское - с. Таранай" предусматривает второго параллельного газопровода для газификации ООО «Мерси Агро Сахалин» (срок завершения работ ноябрь 2016 г.);

2. Строительство объекта "Газопровод (лупинг) от УПГ Южно-Луговское до ГРП ЦРК г. Анива" выполняется для ликвидации дефицита газа в г. Анива и обеспечения газом новых жилых кварталов в г. Анива, с. Петропавловское (в том числе строящихся по программе жилищного строительства региона, а также для возможности развития сельскохозяйственного производства). Параметры газопровода приняты в соответствии с утвержденной Генеральной схемой газоснабжения и газификации Сахалинской области. Срок завершения строительства, декабрь 2016 года.

3. Строительство отвода от магистрального газопровода «УПГ Южно-Луговское - ГРС с. Троицкое и ГРС Петропавловское и газопровода высокого давления до ГРП Петропавловское». Строительство объекта позволит обеспечить газом население и сельскохозяйственных потребителей с. Успенское, с. Ветряки, с. Огоньки, с. Высокое, не газифицированных ранее, а также АГНКС в Анивском районе. Объект утвержден Генеральной схемой газоснабжения и газификации Сахалинской области. Плановый срок завершения строительства, август 2017 года.

4. Газопровод-отвод от магистрального газопровода "УПГ Южно-Луговское - ГРС с. Троицкое" с ГРС "Буревестник" и газопровод высокого давления до границ земельных участков ОАО "Комбикормовый завод", АО "Свинокомплекс "Сахалинский", КФХ "Остров" и СНТ "Ягодка" позволит обеспечение газом с/х предприятий в р-не с. Троицкое (Комбикормовый завод, фермерские хозяйства, агропромышленный комплекс «Грин Агро», жилой сектор, дачные массивы).

5. Газопровод от с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое (объект изначально строился в рамках подпрограммы "Развитие жилищного строительства" государственной программы «Обеспечение населения Сахалинской области качественным жильем на 2014 - 2020 годы», исполняемой Минстроем).

По состоянию на 01.07.2016 общая стоимость контрактов заключённых в 2015-2016 годах на исполнение работ по 5-ти объектам в рамках мероприятия «Развитие систем газификации Анивского района» за счет средств бюджетных инвестиций составляет 132 950,9 тыс. рублей, строительно-монтажные работы ведутся по двум объектам, указанным выше под пунктами 1, 2, 5.

Расходы на отчетную дату (01.07.2016) составили 104 842,8 тыс. рублей, в скобках указана общая стоимость (заключенных контрактов), в том числе:

проектно-изыскательские работы (далее - ПИР) - 4 000 тыс. рублей,

разработка ПД и РД - 4 233,4 тыс. рублей (4 777,9 тыс. рублей),

строительно-монтажные работы (далее - СМР) - 2 297,3 тыс. рублей (24 354,8 тыс. рублей),

Прочие расходы 74 312,8 тыс. рублей (74 584,47 тыс. рублей).

Освоение средств в разрезе объектов, направления расходования и контрактов отражено в Приложении № 9 к отчету.

Ни один из объектов, мероприятия «Развитие систем газификации Анивского района» по состоянию на 01.07.2016 года, не завершен. В бухгалтерском учете расходы отражались по счетам [08](consultantplus://offline/ref=A180C904DC094CE354E4F7D045A9284234E6C25348117650486D5D123CDEEE9BA8A45EF6CD60027Fs6b9C) «Вложения во внеоборотные активы» и [07](consultantplus://offline/ref=A180C904DC094CE354E4F7D045A9284234E6C25348117650486D5D123CDEEE9BA8A45EF6CD60027Cs6bBC) «Оборудование к установке» в полном объеме. Расхождений не установлено.

*Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды Сахалинской области*

В рамках исполнения основного мероприятия «Разработка Анивских газовых месторождений» предусмотрено «Строительство дополнительных газовых скважин с обустройством на Анивском газовом промысле, увеличение добычи газа».

Объем финансирования министерством в 2014-2015 год и истекший период 2016 года составил 485 060,0 тыс. рублей.

Расходы по объекту формируются с 2013 года (63,1 тыс. рублей), общая сумма затрат по состоянию на 01.07.2016 составила 91 017,7 тыс. рублей, в том числе 2014 -2015 годы - 764,3 тыс. рублей и 6 172,5 тыс. рублей соответственно, за первое полугодие 2016 года 84 017,7 тыс. рублей.

Договор от 04.06.2014 № 54/14 на разработку проектной и рабочей документации по строительству и обустройству газовых скважин №№ 23, 26, 27 месторождения «Южно-Луговское» и № 22 месторождения «Восточно-Луговское» заключен между ООО «СНК» и ООО «ПромСервис» на сумму 10 000,0 тыс. рублей, сроком исполнения 10 месяцев, с учетом «инженерных изысканий и положительной государственной экспертизы проекта» (п. 2.1 контракта). Срок начала работ считается от даты передачи заказчиком исходных данных в соответствии с п. 8 технического задания (п. 2.2.).

Сплошная проверка расчетов с ООО «ПромСервис» за исполнение работ по проектированию объекта «Строительство и обустройство газовых скважин №№ 23, 26, 27 месторождения «Южно-Луговское» осуществлялась с октября 2014 по апрель 2016 года.

Платежи за документацию осуществлены платежными поручениями от 28.10.2014 № 1747 - 1 500,0 тыс. рублей, от 02.02.2015 № 140 - 1 500,0 тыс. рублей, от 27.04.2015 № 582 - 2 000,0 тыс. рублей, от 29.04.2016 № 782 - 5 000,0 тыс. рублей.

Проектная документация передана АО «СНК» в апреле актами от 24.04.2015 № 79/1 и от 29.04.2016 № 99/1.

Экспертиза проекта произведена на основании договора от 08.09.2015 № 257-2/15 с ООО "СРЦЦС" стоимостью 88,0 тыс. рублей «Производство буровых работ группы скважин Анивского газового месторождения». По заключению ООО «СРЦЦС» от 10.09.2015 № 736 общая сметная стоимость работ в ценах 2 квартала 2015 год составила 554 437,8 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2016 АО «СНК» в текущем году заключены контракты и договоры на общую сумму 422 502,9 тыс. рублей, в том числе:

- контракт № 17/16 от 26.02.2016 с ООО "Геосервис" стоимостью 422 403,0 тыс. рублей «Производство буровых работ», сроком исполнения - март 2017 года;

- поставка кабеля по счету от 06.04.2016 № 655 ООО ТД «Восточная кабельная компания» - 99,9 тыс. рублей.

Контракт на поставку трубной продукции от 24.02.2016 № 18/16 с ООО "Мелитек" расторгнут.

На 01.07.2016 оплата работ по контракту № 17/16 от 26.02.2016 с ООО «Геосервис» осуществлена в размере 78 515,4 тыс. рублей.

*Состав основных средств по видам деятельности и формирование основных фондов на отчетные периоды, в том числе за счет бюджетных инвестиций*

Общество имеет в собственности полноценную систему газоснабжения, составляющую имущественно-производственный комплекс, состоящий из технологически, организационно и экономически взаимосвязанных и централизованно управляемых производственных и иных объектов, предназначенных для добычи, транспортировки и подачи газа непосредственно его потребителям.

В состав основных средств АО «СНК» по виду деятельности «добыча газа» входят:

15 газовых скважин Анивских месторождений (12 ВЛ, 21 ВЛ, 11 ЮЛ, 12 ЮЛ, 13 ЮЛ, 14 ЮЛ, 16 ЮЛ, 22 ЮЛ, 7 Зол, 9 Зол, 10 Зол, 1 Зар, 1 Зар. Бис, 2 Бл, 3 Зар), введены в эксплуатацию с 1983 по 2009 годы. Фактически эксплуатируется 13 скважин;

Узел подготовки газа Южно-Луговского месторождения, введен в эксплуатацию в 2002 году;

Узел подготовки газа Восточно-Луговского месторождения, введен в эксплуатацию в 1985 году;

Сеть промысловых трубопроводов, вводилась одновременно со скважинами; Транспорт, закрепленный за участком добычи газа.

По ведомости амортизации основных средств по участку «добыча газа» стоимость основных фондов составляет 451 174,2 тыс. рублей, остаточная стоимость - 414 173,3 тыс. рублей, изношенность фондов - 8,2%.

В состав основных средств ОАО «СНК» по виду деятельности «транспортировка газа по магистральному газопроводу» входят:

Магистральный газопровод «УПГ Южно-Луговского месторождения - ГРС   
с. Троицкое» (включительно), введен в эксплуатацию в январе 2001 года, давление 4,5 Мпа, протяженность 36,2 км;

ГРС-15 000 пос. Троицкое - дата ввода в эксплуатацию - 02.11.2002 г.;

ГРС-5 000 пос. Троицкое - дата ввода в эксплуатацию - 02.11.2008 г.;

Транспорт, закрепленный за участком транспортировки газа.

Согласно ведомости амортизации основных средств по участку «транспортировка газа» стоимость основных фондов составляет 69 868,8 тыс. рублей, остаточная стоимость - 54 591,8 тыс. рублей, изношенность - 21,8 %.

Оценка показателей регистров аналитического учета (ведомости аналитического учета капитальных вложений) и бухгалтерской отчетности (баланс и отчет о финансовых результатах) показала, что на отчетные даты сальдо по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» составляло 4 557,1 тыс. рублей и 51 477,4 тыс. рублей соответственно.

В 2014-2015 годы по субсчету 08.03 «Строительство объектов основных средств» отражены расходы по следующим объектам (Таблица № 8).

Таблица № 8

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Название объекта | 2014 год | 2015 год |
| Сумма,  тыс. рублей | Сумма,  тыс. рублей |
| Подготовка к строительству 3 скважин на Южно-Луговском месторождении | 827,5 | 6 999,9 |
| Работы по выбору доп. земельного участка на ГРС | 2 688,8 | 4 263,4 |
| Газопровод от УПГ Южно-Луговского месторождения до ГРП Анива | 12,3 | 646,4 |
| Газопровод от с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое | 386,4 | 12 793,6 |
| Строительство скважин | 465,2 |  |
| Подъездные пути и площадки для тяжелой техники | 157,8 | 3 742,1 |
| Строительство газопровода и ПРГ «Ласточка» | 19,1 | 879,8 |
| Отвод от магистрали УПГ Южно-Луговского месторождения до с. Троицкое |  | 1 015,7 |
| Скважина № 8 Золоторыбного месторождения |  | 14 363,2 |
| Газопровод п. Таранай |  | 4 560,6 |
| Газопровод Анива Лесная пр.40 |  | 26,4 |
| Газопровод с. Троицкое р. Вахрушевка пр. 136 |  | 180,6 |
| Газопровод Анива пр. 43 |  | 10,9 |
| Газопровод Анива пр. 163/1 |  | 7,3 |
| ИТОГО | 4557,1 | 49 489,9 |

Перечень объектов незавершенного строительства согласуется с целями предоставления бюджетных инвестиций и направлениям деятельности компании.

*План развития компании*

В 2016 году, с учетом невозможного использования средств в сумме 580 000,0 тыс. рублей, АО «СНК» в бизнес плане на 2016 и 2018 годы распределил приоритетные направления инвестирования по следующим объектам:

1. Основное мероприятие *«Разработка Анивских газовых месторождений»* (ГРБС - Минприроды).

Проекты, осуществляемые согласно бизнес-плану на 2016-2018 годы в полном объеме (укрупненные показатели бизнес плана, в млн. рублей):

1.1. Строительство и обустройство газовых скважин № 23 месторождения "Южно-Луговское" и № 22 месторождения "Восточно-Луговское". Цель - увеличение и поддержание добычных возможностей Анивского газового промысла. Сумма капитальных затрат составит порядка 384,0 млн. рублей. Выделено средств в том числе в 2014, 2015 годы - 263,0 млн. рублей, на 2016 год - 222,0 млн. рублей. Из-за банкротства ООО «Внешпромбанк» средства, в размере 211,0 млн. рублей использовать невозможно, в связи с этим в бизнес-плане предусмотрено частичное финансирование за счет средств АО «СНК».

План по финансированию проектов, работа по которым приостановлена в результате банкротства ООО «Внешпромбанк».

По проекту «Строительство дополнительных газовых скважин с обустройством на Анивском газовом промысле»:

По проекту предусмотрено строительство 3-х скважин. Принято решение бурить 2 скважины (экономия составит 118,0 млн. рублей), что существенно для промысла в части поддержания и прироста добычных возможностей. Частично АО «СНК» планирует финансировать проект за счет собственных оборотных средств.

1. Подпрограмма *«Газификация Сахалинской области»* (ГРБС - Агентство) Проекты, осуществляемые согласно бизнес-плану на 2016-2018 годы в полном объеме:

2.1. Завершение строительства «Газопровод от с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое» - 50,0 млн. рублей. Цель - газоснабжение строящегося жилого квартала с. Ново-Троицкое. Средства выделены в 2014-2015 годы (ГРБС Минстрой - 38,3  млн. рублей, Агентство - 12,0 млн. рублей, строительство завершается в рамках проекта «Развитие систем газификации Анивского района»).

2.2. «Строительство объекта "Газопровод (лупинг) от УПГ Восточно-Луговское до ГРП с. Таранай" 1-й Пусковой комплекс. Цель - обеспечение потребностей ООО "Мерси Агро Сахалин" с учетом подачи газа в дальнейшем в Невельский район (9 населенных пунктов) и обеспечения роста газопотребления в   
с. Таранай, с. Зеленодольск. Параметры газопровода приняты в соответствии с утвержденной Генеральной схемой газоснабжения и газификации Сахалинской области. Ориентировочная стоимость - 85,0 млн. рублей. Средства выделены в 2015 году (ГРБС - Агентство).

Проекты, осуществляемые по Подпрограмме «Газификация Сахалинской области» согласно бизнес-плану частично (стадия проектирования, закупка ТМЦ):

2.3. Строительство объекта "Газопровод (лупинг) от УПГ Восточно-Луговское до ГРП с. Таранай" 2-й Пусковой комплекс. Цель - подача газа в дальнейшем в Невельский район (9 населенных пунктов) и обеспечения роста газопотребления в с. Таранай, с. Зеленодольск. Параметры газопровода приняты в соответствии с утвержденной Генеральной схемой газоснабжения и газификации Сахалинской области. Ориентировочная стоимость - 77,0 млн. рублей. Средства выделены Агентством в 2015 году, из которых запланировано освоение (в части закупки полиэтиленовой продукции) на сумму 32,0 млн. рублей.

2.4. Строительство "Газопровод (лупинг) от УПГ Южно-Луговское до ГРП ЦРК г. Анива". Ориентировочная стоимость - 107,0 млн. рублей. Цель - дальнейшее развитие газификации Анивского района (г. Анива, с. Огоньки, с. Высокое,   
с. Ветряки, с. Успенское). Средства выделены в 2015 году (ГРБС - Агентство).

2.5. Строительство отвода от магистрального газопровода «УПГ Южно-Луговское - ГРС с. Троицкое и ГРС Петропавловское и газопровода высокого давления до ГРП Петропавловское». Строительство объекта позволит обеспечить газом население и сельскохозяйственных потребителей с. Успенское, с. Ветряки, с. Огоньки, с. Высокое, не газифицированных ранее, а также АГНКС в Анивском районе. Объект предусмотрен утвержденной Генеральной схемой газоснабжения и газификации Сахалинской области. Ориентировочная стоимость - 180,0 млн. рублей. Средства выделены в 2015 году (ГРБС – Агентство).

Объекты по п. 2.2 и п. 2.3. планируется осуществить на стадии подготовки проектной документации, инженерных изысканий и проведения государственной экспертизы. При экономии средств по строительству первоочередных объектов, будет осуществляться закупка оборудования и ТМЦ. По итогам 2016 года будет определен остаток средств необходимый для завершения строительства и представлен в качестве заявки для рассмотрения вопроса о выделении ассигнований из бюджета в 2017 году.

План по финансированию проектов, работа по которым приостановлена в результате банкротства ООО «Внешпромбанк».

По проекту «Развитие систем газификации Анивского района»:

1. Продажа существующих распределительных газопроводов АО «СНК», которые на сегодняшний день переданы в аренду ООО «Газпром межрегионгаз», рыночная стоимость газопроводов составляет - 187,4 млн. рублей;
2. Обращение в Правительство Сахалинской области о дополнительном финансировании (взнос в уставный капитал АО «СНК»). По окончанию года, по итогам конкурсных процедур возможна экономия средств областного бюджета по другим проектам.

Обращение в АО «Корпорация развития Сахалинской области» о возможности привлечения финансовых средств на реализацию проекта.

9*. Выводы:*

1. В проверяемом периоде Госпрограмма включала в себя 3 Подпрограммы: "Развитие электроэнергетики Сахалинской области", «Газификация Сахалинской области», «Развитие угольной отрасли Сахалинской области» и основное мероприятие «Развитие нефтегазовой отрасли».

2. За период действия Госпрограммы общий объем ее финансирования, снизился на 3,9% с 805 743 747,1 тыс. рублей до 774 019 025,5 тыс. рублей. При этом показатели областного финансирования за указанный период увеличились на 13,1 % (с 19 427 550,0 тыс. рублей до 22 371 717,5 тыс. рублей).

3 Расходы областного бюджета на реализацию Подпрограммы № 2 «Газификация Сахалинской области» в 2014-2015 годы составили 2 559 221,8 тыс. рублей (2014 г. - 1 146 367,6 тыс. рублей, 2015 г. - 1 412 854,2 тыс. рублей). Кассовое исполнение - 100%. Финансирование на 2016 год предусмотрено в объеме 592 901,5 тыс. рублей.

4. Общий объем средств областного и муниципальных бюджетов по проверенным объектам подмероприятий составил 1 736 598,7 тыс. рублей, их них: капитальные вложения 1 669 115,6 тыс. рублей (в том числе по соглашениям с Агентством 1 576 793,0 тыс. рублей, с Минстроем - 92 322,6 тыс. рублей); газификация населенных пунктов - 67 483,1 тыс. рублей.

5. В поверяемом периоде Подпрограммой № 2 предусмотрено исполнение двух основных мероприятий: «Развитие систем газификации» и «Поддержка населения Сахалинской области при газификации жилищного фонда», финансирование которых осуществлялось за счет 3-х источников (средства областного и муниципальных бюджетов, средства АО «СНК»).

В период действия Подпрограммы № 2 увеличилось количество участников (с 2 до 4), количество и состав подмероприятий (с 4 до 10), детализированы сами подмероприятия.

Индикаторы Подпрограммы № 2, связанные с бюджетным финансированием имеют прямую зависимость от изменения его объемов.

6. Отдельные положения Подпрограммы № 2 нуждаются в доработке и корректировке, в том числе на предмет соответствия требованиям Методических указаний № 167.

7. Интегральная оценка эффективности реализации Подпрограммы № 2 в 2014 году составила 0,991 (высокий уровень эффективности). В целом показатели Подпрограммы № 2 по целевым индикаторам исполнены на 98,7 % от плановых значений. По количеству исполненных мероприятий (с учетом объектов в муниципальных образований) из запланированных 24 выполнены все (степень реализации мероприятий равна 1,000). В 2015 году все 5 индикаторов выполнены и перевыполнены. Интегральная оценка эффективности реализации подпрограммы, степень достижения плановых значений индикаторов и степень соответствия уровню расходов являются максимально возможными - 1,000.

8. По результатам выездных проверок проведенных у всех получателей межбюджетных трансфертов, в муниципальных образованиях «Тымовский ГО», «ГО Ногликский», «Анивский ГО», ГО «Город Южно-Сахалинск» установлено следующее.

В решениях Собраний городских округов о бюджетах, ассигнования, обеспечивающие муниципальное софинансирование по мероприятиям, отражены в полном объеме. Уровень софинансирования расходных обязательств, установленный для муниципальных образований при исполнении соглашений с ГРБС обеспечен.

Муниципальные программы, в рамках которых осуществлялось софинансирование из областного бюджета, утверждены во всех городских округах.

Неосвоенные средства в 2014-2015 годы по исполняемым подмероприятиям Подпрограммы № 2 на капитальные вложения и газификацию населенных пунктов востребованы муниципальными образованиями в полном объеме.

9. Нарушений порядка и размера выдаваемых субсидии на компенсационные выплаты гражданам, связанные с частичным возмещением расходов по выполненным работам по подготовке домовладений/квартир к приему газа, выборочными проверками не выявлено.

Стоимость работ, установленная договорами, определялась подрядчиками самостоятельно на основании сметных расчетов. Сметы составлены в ТЕР. Размер стоимости зависел от подготовки жилых помещений к приему природного газа в многоквартирных домах или жилых домах индивидуального жилищного фонда, от протяженности прокладываемого газопровода, количества точек врезки и газового оборудования, а так же от необходимости разработки ПД и РД.

Выборочной проверкой сметной документации превышения расценок применяемых подрядчиками над ТЕР, установленными приказом Минстроя от 13.11.2010 № 146-1 (без учета стоимости материалов), не выявлено.

В соответствии с требованиями федерального законодательства плата за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям и стандартизированные тарифные ставки установлены только для газораспределительных организаций. По состоянию на 01.07.2016 в Сахалинской области тарифы/ставки за технологическое присоединение утверждены для АО «СНК» и ООО «СахГЭК», осуществляющих газификацию в городских округах «Анивский» и «Город Южно-Сахалинск».

10. Проверкой исполнения муниципальных контрактов на капитальное строительство и реконструкцию установлено:

- значительные нарушения сроков их исполнения в МО «ГО Ногликский » - до 468 дней, в МО «Тымовский ГО» от 155 до 383 дней, МО ГО «Город Южно-Сахалинск» - от 48 до 279 дней;

- нарушение сроков исполнения контрактов по вине Заказчика (1 контракт   
МО ГО «Город Южно-Сахалинск»),

- ненадлежащее или недостаточное ведение претензионной работы: не направлены исковые требования в Арбитражный суд при неисполнении подрядчиками в добровольном порядке выставленных претензий и штрафных санкций (МО ГО «Город Южно-Сахалинск», МО «ГО Ногликский»), при нарушении сроков исполнения контрактов не выставлены претензий и штрафные санкций (МО «Тымовский ГО»),

- при нарушении сроков исполнения контрактов муниципальными заказчиками не истребовано продление, либо представление нового обеспечения контрактов,

- не исполнены требования п. 1 ст. 53 Градостроительного кодекса РФ в МО «Тымовский ГО». Строительство объекта продолжалось в отсутствие строительного контроля (при нарушении сроков строительства объекта, контракт на стройконтроль не перезаключён).

11. В МО ГО «Город Южно-Сахалинск» отмечено системное расторжение контрактов по соглашению сторон в связи с отсутствием необходимости выполнения отдельных видов работ. Указанное требует детального анализа факторов, влияющих на отвлечение бюджетных средств (некачественная разработка ПД и РД, инженерно-геодезических изысканий, составление технического задания и др.). Общая стоимость работ, необходимость в выполнении которых отсутствовала, составила 29 016,1 тыс. рублей.

12. Строительство объектов в МО «Тымовский ГО» осуществляется при отсутствии возможности их эксплуатации после завершения работ:

- «Строительство внутрипоселковых распределительных и подводящих газопроводов с. Кировское» стоимостью 95 765,4 тыс. рублей. Сдача объекта в эксплуатацию допустима после проведения пуско-наладочных работ, выполнение которых возможно при подаче природного газа, пуск которого намечен на 2018 г.,

- выявлено систематическое подведение газопровода к участкам, на которых снесены жилые дома, либо к домам, в которых фактически не проживают граждане (в аварийном состоянии, полуразрушенные). В с. Зональное газифицирована ул. Заречная, на которой жилые дома фактически расселены.

13. Визуальные обследования проведены в 3-х муниципальных образованиях на 10 объектах. В ходе визуальных проверок, проведенных в селах Красная Тымь, Кировское, Ясное, Зональное (МО Тымовский ГО), г. Южно-Сахалинск, п.г.т. Ноглики, с Ныш, расхождений в объемах работ, предъявленных к оплате и фактически выполненных, не установлено.

14. Стоимость завершенных линейных объектов и их индивидуальные признаки сформированы в надлежащем порядке и соответствуют проектной документации, отклонений не выявлено.

15. Согласно Приложению № 7 «Ресурсное обеспечение и прогнозная (справочная) оценка расходов по источникам финансирования», реализация Подпрограммы № 3 «Развитие угольной отрасли Сахалинской области» предполагается за счет средств: областного бюджета и внебюджетных источников. Объем финансирования мероприятий подпрограммы в течение 2014-2020 годов определен в размере 8 283 786,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств: областного бюджета - 1 383 786,6 тыс. рублей (16,7%), внебюджетных источников (средства предприятий и организаций угольного комплекса, банковские кредиты и др.) - 6 900 000,0 тыс. рублей (83,9%).

С 2014 по 2016 год при внесении изменений в Подпрограмму № 3 объем средств областного бюджета увеличился в 3,3 раза (с 416 000,0 тыс. рублей до 1 383 786,6 тыс. рублей).

16. Расходы областного бюджета на реализацию Подпрограммы № 3 «Развитие угольной отрасли Сахалинской области» в 2014-2015 годы составили 971 786,6 тыс. рублей (2014 год - 318 000,0 тыс. рублей, 2015 год - 653 786,6 тыс. рублей). Кассовое исполнение в 2014 году 100 %, в 2015 году - 99,7 % (Минсельхоз и Минимущество -100%, Министерство ЖКХ - 98,6% или 118 106,2 тыс. рублей).

По состоянию на 01.07.2016 финансирование подпрограммы определено в размере 20 000,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение по Министерству ЖКХ отсутствует.

17. Основные положения подпрограммы «Развитие угольной отрасли Сахалинской области нуждаются в существенной корректировке и актуализации.

18. Объемы бюджетного финансирования не взаимоувязаны с изменением индикативных показателей. При практически 100% кассовом исполнении, интегральная оценка эффективности реализации Подпрограммы № 3 в 2015 году составила 0,889 (низкий уровень).

19. В 2014-2015 годах Министерство ЖКХ исполняло 2 мероприятия: «Научно-исследовательские работы по развитию углехимического производства» (2014 год) и «Осуществление основной деятельности организаций, занимающихся добычей угля подземным способом» (2014-2015 годы), с общим объемом финансирования 442 786,6 тыс. рублей (2014 год - 308 000,0 тыс. рублей, 2015 год - 134 786,6 тыс. рублей). Кассовое исполнение по годам составило соответственно 100% и 98,6%. Не исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на субсидирование организаций, занимающихся добычей угля подземным способом в общей сумме 1 719,0 тыс. рублей (2014 г. - 38,6 тыс. рублей, 2015 г. - 1680,4 тыс. рублей). Получатель ООО «Сахалинуголь-6» не подтвердил расходы надлежащими документами. С 2016 года предоставление указанной формы государственной поддержки не предусмотрено.

20. Бюджетные инвестиции в сумме 15 000,0 тыс. рублей в полном объеме направлены Министерством ЖКХ на «Выполнение научно-исследовательской работы по теме: «Развитие углехимического производства на территории Сахалинской области». По НИР министерством дано экспертное заключение от 16.12.2014 года о соответствии работы установленному техническому заданию. По результатам НИР лучшим вариантом признано каменноугольное Лопатинское месторождение. Вместе с тем, согласно п. 5.3. Подпрограммы № 3 целью НИР являлось развитие глубокой переработки низкокачественных бурых углей, а не каменного угля.

21. Бюджетные инвестиции, в виде взноса в уставный капитал АО «Сахалинтрансуголь» в размере 530 500,0 тыс. рублей осуществлены Минимуществом на основании двух договоров (460 000,0 тыс. рублей и 70 500,0 тыс. рублей), в соответствии с требованиями законодательства. 530500 штук обыкновенных именных бездокументарных акций внесены в реестр государственной собственности и в состав имущества казны Сахалинской области. Доля Сахалинской области в уставном капитале Общества 100 %.

22. В нарушение условий инвестиционных договоров от 30.04.2015 № 1/15 и от 27.11.2015 № 2/15 АО «Сахалинтрансуголь» не обеспечил:

- расходование средств в размерах, установленных бизнес-планом. Выплаты по заработной плате произведены в сумме более 76 000,0 тыс. рублей или в 1,9 раза больше, чем предусмотрено бизнес-планом (40 000,0 тыс. рублей). ООО «Сахалинуголь-6» помимо погашения задолженности по заработной плате, произведены выплаты за текущий период. Обновление основных фондов произведено на 70%. Приобретено материалов и оборудования на сумму порядка 93 000,0 тыс. рублей при плане 131 000,0 тыс. рублей;

- исполнение требований Федерального закона № 223-ФЗ к закупке хозяйственными обществами, у которых доля субъекта РФ в уставном капитале превышает 50%.

23. В 2014-2015 годы Министерство образования исполняло мероприятие «Создание и модернизация профильного учебного заведения по подготовке кадров для предприятий угольной отрасли». Средства в полном объеме перечислены подведомственному учреждению ГБПОУ «Сахалинский горный техникум» (13 500,0 тыс. рублей) на разработку ПД и проведение экспертизы. Кассовое исполнение составило 100%.

Финансирование мероприятия Законом о бюджете на 2016 год не предусмотрено. В нарушение п.п. 7.3. и 4.7. Порядка № 117, предложения министерства ответственному исполнителю (Министерство ЖКХ) по внесению изменений в объемы финансирования Подпрограммы № 3 не направлены.

Мероприятие планировалось к исполнению до 2017 года: 2014-2015 гг. разработка ПД, получение положительного заключения (уровень технической готовности - 30 %); 2016 год - строительство учебно-производственных мастерских (уровень готовности - 100 %); 2017 год - ввод учебно-производственных мастерских, но при отсутствии финансирования не будет завершено. В результате, задача по совершенствованию механизмов кадрового обеспечения предприятий угольной промышленности, которая направлена на достижение цели Госпрограммы по развитию угольной отрасли не будет решена.

24. В нарушение ст. 103 Закона № 44-ФЗ и Постановления № 1084 ГБПОУ «Сахалинский горный техникум» в реестре контрактов ЕИС не в полном объеме размещена информация об исполнении договора на разработку ПД.

25. Министерство природных ресурсов [и охраны окружающей среды Сахалинской области](http://mpr.admsakhalin.ru/) определено соисполнителем Госпрограммы по основному мероприятию «Разработка Анивских газовых месторождений», исполняемому совместно с АО «СНК». В 2014-2016 годы общий объем ассигнований на мероприятие увеличился с 464 000,0 до 485 000,0 тыс. рублей (2014 год - 80 000,0 тыс. рублей, 2015 год - 183 060,0 тыс. рублей, 2016 год - 222 000,0 тыс. рублей). Кассовое исполнение составило 100%.

26. АО «СНК» участвует только в одном мероприятий Госпрограммы. Вместе с тем, весь проверяемый период последнее определено ответственным исполнителем по 6-ти мероприятиям (п.п 1.1.1.-1.1.4, п. 1.1.6, п. 1.1.7. Приложения № 1 ГП). Изменения Госпрограммы ответственным исполнителем (Минэкономразвития), по запросам направленным Минприроды, не внесены с июля 2015 года.

27. Мероприятие оценивается индикатором «Добыча газа» (миллиард куб. м/год). Индикативный показатель является агрегированным и складывается из объемов добычи всех газодобывающих компаний области (ООО «РН-Сахалинморнефтегаз», ОАО «Газпром», АО «СНК») и не подходит для оценки показателей конкретного газового месторождения определённого Госпрограммой.

28. Реализация мероприятия осуществлена в форме инвестирования в уставный капитал АО «СНК» на основании 4-х договоров «Об участии Сахалинской области в собственности субъекта инвестиций», заключенных между Минприроды, Минимуществом и Обществом. Условия и порядок оформления доли собственности в уставном капитале ОАО «Сахалинская нефтяная компания» исполнены без нарушений и полном объеме.

29. Финансирование по мероприятию «Разработка Анивских газовых месторождений» осуществлено до определения фактической потребности в средствах. Заключение о сметной стоимости объекта «Производство буровых работ группы скважин Анивского газового месторождения» получено только в сентябре 2015 года (554 437,8 тыс. рублей). В результате, бюджетные инвестиции в общей сумме 263 060,0 тыс. рублей, перечисленные компании в 2014-2015 годы были использованы на 2,6 %.

По мнению контрольно-счетной палаты Сахалинской области выделение бюджетных инвестиций в 2014-2015 годы в указанных размерах являлось преждевременным и привело к отвлечению денежных средств из бюджета. Результаты от инвестирования в коммерческую структуру фактически отсутствовали.

30. Отмечен низкий уровень ведомственного контроля за реализацией основного мероприятия «Разработка Анивских газовых месторождений». Плановые показатели эффективности, предусмотренные инвестиционными договорами, отсутствовали.

Компания отчитывалась по количеству заключенных договоров, без указания фактических расходов. Согласно отчету об использовании бюджетных инвестиций от 20.01.2015 АО «СНК» произведены и запланированы расходы в сумме 80 000,0 тыс. рублей. Вместе с тем, общая стоимость заключённых контрактов по программному объекту в 2015 году составила 6 142,0 тыс. рублей.

31. В течение 2014-2015 годов на основании 7 договоров «Об участии Сахалинской области в собственности субъекта инвестиций», заключенных с тремя главными распорядителями средств областного бюджета, уставный капитал компании увеличился до 1 500 033,0 тыс. рублей. В 2016 году получены бюджетные инвестиции в сумме 222 000,0 тыс. рублей (Минприроды), эмиссия не завершена.

Договоры «Об участии субъекта РФ - Сахалинской области в собственности субъекта инвестиций - ОАО «Сахалинская нефтяная компания», на общую сумму 1 058 360,0 тыс. рублей исполнены сторонами без нарушений. Обязательства ОАО «СНК» по проведению дополнительных эмиссий и передаче в собственность Сахалинской области бездокументарных акций номинальной стоимость 1,0 тыс. рублей исполнены, что подтверждено встречной проверкой Общества. Доля Сахалинской области в уставном капитале Общества составляет 100 %.

32. Проверкой использования полученных бюджетных инвестиций, выделенных компании на реализацию 2-х государственных программ установлено, что свободные средства, размещались компанией на депозитных счетах коммерческих банков. На отчетные даты (31.12.2014 и 31.12.2015) совокупные остатки по депозитным вкладам составляли 106 800,0 тыс. рублей и 617 800,0 тыс. рублей соответственно. Сумма полученных процентов в 2014-2015 годах составила 6 575,4 тыс. рублей и 19 234,8 тыс. рублей соответственно, в первом полугодии 2016 года 6 702,5 тыс. рублей.

Следует отметить, что порядок использования средств (процентов), полученных от размещения на счетах средств бюджетных инвестиций, а так же «возвратного» НДС внутренними распорядительными документами Общества, решениями совета директоров и единственного акционера не определен.

По состоянию на 01.07.2016 в составе резерва по сомнительным долгам числится 580 000,0 тыс. рублей бюджетных инвестиций по договору банковского вклада от 20.03.2015 № Д-16/2-1, заключенному с Хабаровским филиалом ООО «Внешпромбанк». В соответствии с решением арбитражного суда г. Москвы по делу от 11.03.2016 А40-17434/16 кредитная организация ООО «Внешпромбанк» признана банкротом и в отношении нее открыто конкурсное производство. Документы о включении в реестр кредиторов поданы АО «СНК» в установленном порядке.

33. По программе «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года» существует фактический дефицит средств в сумме 580 000,0 тыс. рублей в связи с банкротством ООО «Внешпромбанк», из них: на Подпрограмму № 2 - 386 000,0 тыс. рублей (ГРБС - Агентство), основное мероприятие «Разработка Анивских газовых месторождений» - 194 000,0 тыс. рублей (ГРБС – Минприроды).

Ни один из объектов Госпрограммы не завершен либо не начат.

34. Положения Устава компании требуют уточнения:

- основная деятельность Общества подлежит государственному регулированию. Вместе с тем, п. 3.15 Устава АО «СНК» указывает, что «реализация продукции, выполнение работ и предоставление услуг осуществляется по ценам и тарифам, установленным обществом самостоятельно»;

- в текущем году продолжается инвестирование из средств областного бюджета. По мнению Палаты в целях обеспечения ведомственного контроля за использованием средств, единственному акционеру и/или совету директоров Общества следует рассмотреть вопрос о внесении изменений в Устав АО «СНК» рукодствуясь п. 1. ст. 78 Закона № 208-ФЗ.

35. В рамках тарифного регулирования ФСТ осуществляется полная проверка себестоимости и затрат по каждому виду деятельности. Выборочная проверка по статьям расходов/затрат (свод начислений в разрезе подразделений организации, затраты на капитальный и текущий ремонты) отклонений не выявила.

При отсутствии ежегодного тарифного регулирования объемы поступлений от основной деятельности предприятия закономерно отстают от себестоимости продукции и услуг.

По итогам 2014 и 2015 годов компанией получены убытки в размере 3 652 тыс. рублей и 2 628 тыс. рублей соответственно. Плановое значение убытков 2016 года составляет 579 251,0 тыс. рублей. В разрезе основных видов деятельности «добыча газа» и «транспортировка газа» убыточной является деятельность по транспортировке.

36. Средства на исполнение Госпрограммы «Обеспечение населения Сахалинской области качественным жильем на 2014-2020 годы», получение в 2014-2015 годы в рамках инвестиционных договоров с Минстроем в полном объеме направлены на строительство объекта «Газопровод от с. Троицкое до с. Ново-Троицкое и ГРП с. Ново-Троицкое». Государственной программой период реализации мероприятия определен с 01.01.2014 по 31.12.2015 года. На момент проверки объект в эксплуатацию не сдан.

37. Расходы по субсчету 08.03 «Строительство объектов основных средств» согласуется с целями предоставления бюджетных инвестиций и направлениям деятельности компании.

10*.* *Возражения и замечания руководителей объектов контрольного мероприятия.*

По результатам контрольного мероприятия составлено 10 актов. Возражения представлены МО «Город Южно-Сахалинск». По результатам рассмотрения замечаний состав выявленных нарушений не изменился.

11*. Предложения:*

По результатам контрольного мероприятия направить:

1. Информационные письма в министерства Сахалинской области: имущественных и земельных отношений, жилищно-коммунального хозяйства, образования, природных ресурсов и охраны окружающей среды и агентство энергетики и газификации и развития инфраструктуры Сахалинской области.
2. Представления главам муниципальных образований: ГО «Город Южно-Сахалинск», «Тымовский ГО», «ГО Ногликский».
3. Отчет в Сахалинскую областную Думу и Губернатору Сахалинской области и прокуратуру Сахалинской области.

Приложения:

1. Список сокращений примененных в отчете.

2. Соответствие мероприятий подпрограммы «Развитие угольной отрасли» ее задачам и целевым индикаторам.

3. Перечень основных мероприятий и подмероприятий Подпрограммы «Газификация Сахалинской области» по состоянию на 01.01.2016.

4. Исполнение индикаторов подпрограммы «Газификация Сахалинской области».

5. Перечень соглашений, заключенных Агентством в 2014-2016 годы на исполнение Подпрограммы «Газификация Сахалинской области».

6. Показатели отчетов об использовании средств бюджетных инвестиций АО «Сахалинская нефтяная компания» в 2014-2015 годы, предоставляемые в министерство природных ресурсов [и охраны окружающей среды Сахалинской области](http://mpr.admsakhalin.ru/).

7. Основные финансовые показатели АО «СНК».

8. Показатели запасов по месторождениям и категориям и использованным объемам, используемым АО «СНК».

9. Пообъектное освоение бюджетных инвестиций по состоянию на 01.07.2016, направленных агентством энергетики и газификации и развития инфраструктуры Сахалинской области в АО «СНК».

Аудитор К.Г. Бондарчук

Приложение № 1

Список сокращений примененных в отчете

***Сокращения органов исполнительной власти Сахалинской области, организаций и учреждений***

1. Министерство ЖКХ - министерство жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области;
2. Минстрой - министерство строительства Сахалинской области;
3. Агентство, АРЭиГ - агентство энергетики и газификации и развития инфраструктуры Сахалинской области;
4. Минимущество, МИЗО - министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области;
5. Минобразования - министерство образования Сахалинской области;
6. Минэкономразвития - министерство экономического развития Сахалинской области;
7. Минсельхоз - министерство сельского хозяйства Сахалинской области;
8. Минтранспорта - Министерство транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области;
9. РЭК - региональная энергетическая комиссия Сахалинской области;
10. ФСТ РФ - Федеральная служба по тарифам;
11. МКУ «УКС» - муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства города Южно-Сахалинск»;
12. ДГХ - департамент городского хозяйства города Южно-Сахалинска;
13. Общество - АО «Сахалинтрансуголь»;
14. АО «СНК», компания - АО «Сахалинская нефтяная компания»;
15. ООО «СахГЭК» - ООО "Сахалинская Газовая Энергетическая компания".
16. ООО «СРЦЦС» - ООО «Сахалинский региональный центр по ценообразованию в строительстве»;
17. Горный техникум - ГПБОУ «Сахалинский горный техникум», ГОУ НПО СО "Профессиональное училище № 19";
18. КУМС - комитет по управлению муниципальной собственностью
19. Арбитражный суд - Арбитражный суд Сахалинской области;

***Общие сокращения по тексту***

1. ППСО - [Постановление](consultantplus://offline/ref=BBB81CD99DD2D52278240D21E64D9F207D995D1AC1EC6F2D31E2D65D1E18355FC646825B5CE2F05CF8C94C03N1D) Правительства Сахалинской области;
2. ДЦП - долгосрочная целевая программа Сахалинской области;
3. ГРБС - Главный распорядитель средств областного бюджета;
4. ПД и РД - проектная и рабочая документация;
5. МО - муниципальное образование;
6. ГО - городской округ;
7. о/б -областной бюджет;
8. м/б - муниципальный бюджет;
9. Соглашения - соглашений о предоставлении субсидии;
10. СМР - строительно-монтажные работы;
11. п/п - платежное поручение;
12. НИР - научно-исследовательская работа;
13. МК - муниципальный контракт;
14. ТЕР - территориальные единичные расценки;
15. ф. КС-2 - акт выполненных работ формы КС-2;
16. ф. КС-11 - акт приемки законченного строительством объекта;
17. Госэкспертиза, государственная экспертиза - Государственная экспертиза ОАУ «Управление государственной экспертизы Сахалинской области»;
18. ТМЦ - товарно-материальные ценности

***Список сокращений нормативно-правовых документов***

1. Государственная программа, Программа, Госпрограмма, ГП - Государственная программа Сахалинской области «Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 31.12.2013 № 808;
2. Подпрограмма № 2 - Подпрограмма «Газификация Сахалинской области»;
3. Подпрограмма № 3 - Подпрограмма «Развитие угольной отрасли Сахалинской области»;
4. Приложение № 1 ГП - Приложение № 1 «Перечень основных мероприятий государственной программы»;
5. Стратегия СЭР - Стратегия социально-экономического развития Сахалинской области на период до 2025 года, утверждена постановлением Правительства Сахалинской области от 28.03.2011 № 99;
6. Постановление ПСО № 559 - постановление Правительства Сахалинской области от 18.11.2014 № 559 "Об уровне софинансирования отдельных расходных обязательств муниципальных образований по выполнению полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения";
7. Методика № 575-па - [Методика](consultantplus://offline/ref=7B2BECB2EF869F326D34118D15E2BA497933CD04E5346AFF3DF85941CD354B46EC8B921DC706CAF2EDB162F6LCJ) определения уровня софинансирования расходного обязательства муниципального образования Сахалинской области при предоставлении субсидии муниципальным районам (городским округам) Сахалинской области на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, утверждена постановлением Администрации Сахалинской области от 31.12.2009 № 575-па;
8. Методические указания № 167 - Методические указаниями по разработке и реализации государственных программ Сахалинской области, утвержденные приказами Министерства экономического развития Сахалинской области   
   № 167 и Министерства финансов Сахалинской области № 28 от 20.10.2014;
9. Энергетическая стратегия России на период до 2030 года - Энергетическая стратегия России на период до 2030 года, утверждена распоряжением Правительства РФ от 13.11.2009 № 1715-р;
10. Стратегия социально-экономического развития Дальнего Востока и Байкальского региона на период до 2025 года - Стратегия социально-экономического развития Дальнего Востока и Байкальского региона на период до 2025 года, утверждена распоряжением Правительства РФ от 28.12.2009   
    № 2094-р;
11. Программа развития угольной промышленности России на период до 2030 года - Программа развития угольной промышленности России на период до 2030 года, утверждена Распоряжением Правительства РФ от 21.06.2014 № 1099-р;
12. Закон о бюджете № 112-ЗО, Закон о бюджет на 2014 год - Закон о бюджете Сахалинской области от 05.12.2013 № 112-ЗО «Об областном бюджете Сахалинской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»;
13. Закон о бюджете № 80-30, Закон о бюджете на 2015 год - Закон о бюджете Сахалинской области от 12.12.2014 № 80-ЗО "Об областном бюджете Сахалинской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов",
14. Закон о бюджете № 124-ЗО, Закон о бюджете на 2016 год - Закон о бюджете Сахалинской области 25.12.2015 № 124-ЗО "Об областном бюджете Сахалинской области на 2016 год";
15. Закон № 223-ФЗ, Закон о закупках №223-ФЗ - Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц";
16. Порядок № 117 - постановление Правительства Сахалинской области от 08.04.2011 № 117 "О совершенствовании системы программно-целевого планирования в Сахалинской области";
17. Порядок № 118 - Порядок осуществления капитальных вложений в объекты государственной собственности Сахалинской области за счет средств областного бюджета, утвержден постановлением Правительства Сахалинской области от 21.03.2014 № 118;
18. Федеральный закон № 44-ФЗ - Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд";
19. Постановление № 1084 - постановление Правительства РФ от 28.11.2013   
    № 1084 "О порядке ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, и реестра контрактов… " в единой информационной системе (далее - ЕИС);
20. Требования к договорам бюджетных инвестиций № 234 - Постановление Правительства Сахалинской области от 19.05.2014 № 234 "Об установлении требований к договорам, заключенным в связи с предоставлением за счет средств бюджета Сахалинской области бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными или муниципальными учреждениями и государственными или муниципальными предприятиями";
21. Федеральный закон № 39-ФЗ - Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
22. Порядок № 608 - Порядок предоставления субсидии юридическим лицам - производителям услуг в сфере промышленности в случае осуществления основной деятельности организаций, занимающихся добычей угля подземным способом, утвержден постановлением Правительства Сахалинской области от 11.12.2014 № 608;
23. Правила № 356 - Правила предоставления субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, утверждены постановлением Правительства Сахалинской области от 23.07.2010 № 356;
24. Условия и Порядок - Условия и порядок предоставления субсидии из областного бюджета на организацию электро-, тепло- и газоснабжения местным бюджетам на реализацию мероприятий муниципальных программ, направленных на достижение целей государственной программы, а также методика расчета субсидии, отражены в Приложении № 8 к ГП "Развитие промышленности в Сахалинской области на период до 2020 года";
25. Постановление № 2515 - Долгосрочная муниципальная целевая программа «Газификация городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2010 год и на перспективу до 2020 года», утверждена постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 31.12.2010 № 2515;
26. Постановление Правительства РФ № 198 - Постановление Правительства РФ от 06.03.2015 № 198 "Об утверждении Правил изменения по соглашению сторон срока исполнения контракта, и (или) цены контракта, и (или) цены единицы товара, работы, услуги, и (или) количества товаров, объема работ, услуг, предусмотренных контрактами, срок исполнения которых завершается в 2015 году";
27. Постановление Правительства РФ № 191 - Постановление Правительства РФ от 14.03.2016 № 191"Об утверждении Правил изменения по соглашению сторон срока исполнения контракта, и (или) цены контракта, и (или) цены единицы товара, работы, услуги, и (или) количества товаров, объема работ, услуг, предусмотренных контрактами, срок исполнения которых завершается в 2016 году";
28. Основное Положение № 1021 - Постановление Правительства РФ от 29.12.2000 № 1021 "О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации" (вместе с "Основным положениями формирования и государственного регулирования цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации"). Приложение № 2

Соответствие мероприятий подпрограммы «Развитие угольной отрасли» ее задачам и целевым индикаторам

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Задачи | Мероприятие (пункт Приложения № 1 к Госпрограмме | Цель/конечный результат мероприятия согласно разделу 5 **текстовой части** Подпрограммы | Индикаторы  (пункты Приложения № 4 к Госпрограмме) |
| 1 | Развитие сырьевой базы угольной отрасли и рациональное недропользование. | 4.2. Мероприятия по геологическому изучению и освоению новых участков недр угольных месторождений.  4.3. Научно-исследователь-ские работы по развитию углехимического производства. | П. 5.2.  1.Создать предпосылки для увеличения объемов добычи высококачест-веного угля;  2. Увеличить количество разведанных месторождений угля.  П. 5.3. развитие глубокой переработки низкокачественных бурых углей. | П. 5.1. Объем добычи угля  П. 5.2. *Удельный вес угля, добытого подземным способом*  (индикатор в Приложении № 1 не связан с меропри-ятием). |
| 2 | Развитие производственного потенциала **существующих** мощностей по добыче и переработке угля. | 4.6. Предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам на реализацию мероприятий по *развитию* угледобывающих предприятий.  П. 4.4. Частичное возме-щение затрат предприя-тиям на получение экологических сертификатов.  П. 4.8 Обновление основных фондов угле-добывающих предприятий (горнодобывающая техника, большегрузные автомобили). | П. 5.8.  1. Ускорить обновление основных фондов угольных предприятий;  2. Обеспечить организа-цию поставок угля на предприятия энергетики, расположенные в южной части острова.  П. 5.4. Повышение экологической безопасности, снижение негативных последствий от деятельности предприятий угольной отрасли на окружающую среду.  П. 5.6.  1. Повышение уровня экологической безопасности.  2. Внедрение энергосберегающих технологий обеспечит сокращение потребления электроэнергии угледобывающими предприятиями. | П. 5.1. Объем добычи угля.  П.5.2. *Удельный вес угля, добытого подземным способом*  (индикатор в Приложении № 1 не связан с меропри-ятием).  П. 5.3. *Степень износа основного горнотранспортного оборудования*  (индикатор в Приложении № 1 не связан с меропри-ятием).  П. 5.8*. Случаи травматизма на предприятиях угольной отрасли*  (индикатор в Приложении № 1 не связан с меропри-ятием). |
| 3 | Повышение эффективности работы предприятий для бесперебойного обеспечения потребителей углем. |  |  | П. 5.6.*Среднеме-сячная заработная плата на предприятиях угольной отрасли*  (индикатор в Приложении № 1 не связан с ни с одним мероприятием) |
| 4 | Увеличение объемов добычи и вывоза угля за пределы Сахалинской области. | П. 4.5. Осуществление основной деятельности организаций, занимаю-щихся добычей угля подземным способом.  П. 4.7. Строительство объектов транспортной инфраструктуры. | П. 5.7. освоение запасов высококачественного каменного угля, 85% которого добывается в шахтах.  П. 5.5. строительство транспортной инфраструктуры, которая позволит обеспечить экспортные поставки угля уже с 2018 года. | П. 5.1. Объем добычи угля.  П. 5.4. Вывоз угля за пределы области. |
| 5 | Совершенствование механизмов кадрового обеспечения предприятий угольной промышленности. | П. 4.1. Создание и модернизация профильного учебного заведения по подготовке кадров для предприятий угольной отрасли. | П. 5.1. Развитие системы подготовки кадров для угольной промышлен-ности на базе образова-тельного учреждения начального профессио-нального образования Сахалинской области. | П.5.5. Численность занятых в угольной отрасли, включая численность работающих по перевалке угля в портах.  П. 5.7. *Средний возраст работников угольной отрасли*  (индикатор в Приложении № 1 не связан с меропри-ятием) |

Приложение № 3

Перечень основных мероприятий и подмероприятий по состоянию на 01.01.2016

по подпрограмме № 2 «Газификация Сахалинской области»

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  пп. | Наименование мероприятий | Ответствен. исполнитель | Срок | | Ожидаемый непосредственный результат, показатель | | Связь с индикаторами Госпрограммы (подпрограммы) |
| начало реализ. | оконч. реализ. | краткое описание (единицы измерения результата) | значение (количестен-ное измерение или качественная оценка результата) |
| **3.1.** | **Развитие систем газификации** |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1. | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в МО | АРЭиГ,  Минстрой |  |  | Строительство муниципальных газовых котельных, ед. | 2 | Приложение № 4 [(п. 4.6)](consultantplus://offline/ref=3B712D23D7CC6AC0095EDD5C6DCC18159DAA83EEF97E291E62765F190A2EDAA354E0274525ED93CCEA1504z8d0D) |
| 1. Реконструкция системы теплоснабжения в пгт. Тымовское (в том числе ПСД) | 2014 | 2017 | мощность 20,64 Гкал/час |
| 2. Реконструкция системы теплоснабжения г. Корсакова (котельная ТЭЦ) | 2015 | 2018 | мощность 44,2 Гкал/час |
| 3.1.2. | Газификация дизельных электростанций | АРЭиГ | 2017 | 2020 | Строительство дизельных электростанций, ед. | 3 | Приложение № 4 [(п. 4.7)](consultantplus://offline/ref=3B712D23D7CC6AC0095EDD5C6DCC18159DAA83EEF97E291E62765F190A2EDAA354E0274525ED93CCEA1506z8d4D) |
| мощность 11,57 МВт |
| 3.1.3. | Газификация ГУСП "Птицефабрика Островная", 3-я очередь | Минсельхоз | 2015 | 2016 | Перевод на газ жидкотопливной котельной, ед. | 1 | Приложение № 4 [(п. 4.2)](consultantplus://offline/ref=3B712D23D7CC6AC0095EDD5C6DCC18159DAA83EEF97E291E62765F190A2EDAA354E0274525ED93CCEA1607z8d1D) |
| 3.1.4. | Реконструкция систем распределения и использования газа (в том числе ПСД) | АРЭиГ | 2013 | 2016 | Реконструкция газопроводов, км | 48 | Приложение № 4 [(п. 4.3)](consultantplus://offline/ref=3B712D23D7CC6AC0095EDD5C6DCC18159DAA83EEF97E291E62765F190A2EDAA354E0274525ED93CCEA1608z8dFD) |
| 3.1.6. | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях | АРЭиГ | 2014 | 2020 | Разработка проектов, строи-тельство газорас-пределительных сетей и котель-ных в МО, км | 560 | Приложение № 4 [(п.п. 4.2, 4.3)](consultantplus://offline/ref=3B712D23D7CC6AC0095EDD5C6DCC18159DAA83EEF97E291E62765F190A2EDAA354E0274525ED93CCEA1608z8dFD) |
| 3.1.5. | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов МО (в том числе ПСД) | АРЭиГ  **Минстрой** | 2014 | 2016 | Строительство внутригородских и сельских газовых сетей, км | 190 | Приложение № 4 [(п. 4.3)](consultantplus://offline/ref=3B712D23D7CC6AC0095EDD5C6DCC18159DAA83EEF97E291E62765F190A2EDAA354E0274525ED93CCEA1608z8dFD) |
| 3.1.7. | Внеплощадочные сети газоснабжения индивидуальных жилых домов по восточной стороне пр. Мира, северо-западнее пересечения ул. Зимы и ул. Анфельцевой в г. Южно-Сахалинске | АРЭиГ | 2015 | 2015 | Строительство внутригородских газовых сетей, км | 0,493 | Приложение № 4 [(п. 4.3)](consultantplus://offline/ref=3B712D23D7CC6AC0095EDD5C6DCC18159DAA83EEF97E291E62765F190A2EDAA354E0274525ED93CCEA1608z8dFD) |
| 3.1.8. | Развитие систем газификации Анивского района (взнос в уставный капитал АО "Сахалинская нефтяная компания") | АРЭиГ | 2015 | 2017 | Строительство межпоселковых газопроводов, км | 7 | Приложение № 4 [(п. 4.5)](consultantplus://offline/ref=3B712D23D7CC6AC0095EDD5C6DCC18159DAA83EEF97E291E62765F190A2EDAA354E0274525ED93CCEA1503z8d3D) |
| ***3.2.*** | *Газификация автотранспорта* | *МИЗО* | *2017* | *2020* | *Приобретение а/транспорта на газомотор-ном топливе, ед.* | *818* | *Приложение № 4* [*(п. 4.7)*](consultantplus://offline/ref=3B712D23D7CC6AC0095EDD5C6DCC18159DAA83EEF97E291E62765F190A2EDAA354E0274525ED93CCEA1505z8d1D) |
| **3.3.** | **Поддержка населения Сахалинской области при газификации жилищного фонда** |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.1. | Газификация населенных пунктов | АРиГ | 2014 | 2020 | Газификация домовладений | 3753 | Приложение № 4 [(п. 4.5)](consultantplus://offline/ref=3B712D23D7CC6AC0095EDD5C6DCC18159DAA83EEF97E291E62765F190A2EDAA354E0274525ED93CCEA1503z8d3D) |

Приложение № 4

Исполнение индикаторов подпрограммы «Газификация Сахалинской области»

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N пп | Наименование индикатора (показателя) | Единицы измерения | Значения показателей по годам | | | | |
| 2014 | | 2015 | | 2016 |
| план | испол-нение | план | испол-  нение | план |
| 4.1. | Объем потребления газа, всего: | млрд. куб. м/год | 1,2 | 1,0 | 1,25 | 1,3 | 1,28 |
| 4.2. | Количество газовых котельных и промышленных установок | ед. | 90 | 106 | 110 | 122 | 135 |
| 4.3. | Протяженность внутригородских и сельских газовых сетей, в том числе: | тыс. км | 0,570 | 0,6 | 0,654 | 0,672 | 0,703 |
| 4.4. | Рабочие места в газоснабжении и газификации | ед. | 804 | 967 | 842 | 846 | 895 |
| 4.5. | Газификация домовладений | ед. | 1150 | 1191 | 1623 | 1645 | 1724 |
| 4.6. | Количество новых муниципальных газовых котельных | ед. | - | - | 1 | 1 | 1 |
| 4.7. | Количество газифицированных дизельных электростанций | ед. | - | - | - | - | - |

Приложение № 5

Перечень соглашений, заключенных Агентством в 2014-2016 годы на исполнение Подпрограммы «Газификация Сахалинской области»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальное образование | №, дата соглашения | Сумма, тыс. рублей | | | Объект (мероприятие) |
| Всего | Областной бюджет | Муницип-альный  бюджет |
| **2014 год** | | | | | |
| МО ГО Южно-Сахалинск | от 18.03.2014 № 35/14 | 10355,6 | 9320 | 1035,6 | Газификация населенных пунктов |
| МО ГО Южно-Сахалинск | от 22.01.2014 № 04/14 | 338459,2 | 304427,7 | 34031,5 | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в МО (в том числе ПСД) |
| ***ИТОГО МО ГО Южно-Сахалинск*** |  | ***348814,8*** | ***313747,7*** | ***35067,1*** |  |
| МО «Тымовский ГО» | от 24.01.2014 № 07/14 | 2111,9 | 2000 | 111,9 | Газификация населенных пунктов |
| МО «Тымовский ГО» | от 24.01.2014 № 06/14 | 179958,4 | 166785 | 13173,4 | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в МО (в том числе ПСД) |
| ***ИТОГО МО «Тымовский ГО»*** |  | ***182070,3*** | ***168785*** | ***13285,3*** |  |
| МО ГО «Ногликский» | от 07.03.2014 № 33/14 | 6311,1 | 5860 | 631,1 | Газификация населенных пунктов |
| МО ГО «Ногликский» | от 14.02.2014 № 12/14 | 17089,1 | 15380,2 | 1708,9 | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в МО (в том числе ПСД) |
| МО ГО «Ногликский» | от14.02.2014 № 11/14 | 222931,9 | 208105,7 | 14826,3 | Реконструкция систем распределения и использования газа (в том числе ПСД) |
| ***ИТОГО МО ГО «Ногликский»*** |  | ***246332,1*** | ***229345,9*** | ***17166,3*** |  |
| МО "Анивский ГО" | от 24.01.2014 № 08/014 | 3729,7 | 3532 | 197,7 | Газификация населенных пунктов |
| ***ИТОГО МО «Анивский ГО»*** |  | ***3729,7*** | ***3532*** | ***197,7*** |  |
| ***Всего за 2014 год*** |  | ***780946,9*** | ***715410,6*** | ***65716,4*** |  |
| **2015 год** | | | | | |
| МО ГО Южно-Сахалинск | от 17.02.2015 № 5/15 | 87860,8 | 86982,2 | 878,6 | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в МО |
| МО ГО Южно-Сахалинск | от 17.02.2015 № 5/15 | 49282,6 | 48789,8 | 492,8 | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в МО (в том числе ПСД) |
| МО ГО Южно-Сахалинск | от 17.02.2015 № 5/15 | 3446,5 | 3412 | 34,5 | Внеплощадочные сети газоснабжения индивидуальных жилых домов по восточной стороне при. Мира, северо-западнее пересечения ул. Зимы и ул. Анфельцевой в г. Южно-Сахалинске |
| МО ГО Южно-Сахалинск | от 17.02.2015 № 5/15 | 23636,4 | 23400 | 236,4 | Газификация населенных пунктов |
| ***ИТОГО МО ГО Южно-Сахалинск*** |  | ***164226,3*** | ***162584*** | ***1642,3*** |  |
| МО "Анивский ГО" | от 11.02.2015 № 3/15 | 2700 | 2673 | 27 | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в муниципальных образованиях. Газификация Анивского района (схема газоснабжения и газификации г. Анива) |
| МО "Анивский ГО" | от 11.02.2015 № 3/15 | 3245,6 | 3213,2 | 32,5 | Газификация населенных пунктов |
| ***ИТОГО МО «Анивский ГО»*** |  | ***5945,6*** | ***5886,2*** | ***59,5*** |  |
| МО «Тымовский ГО» | от 30.12.2014 № 103 | 133787,5 | 130410,4 | 3377,1 | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в МО (в том числе ПСД) |
| МО «Тымовский ГО» | от 30.12.2014 № 103 | 2020,2 | 2000 | 20,2 | Газификация населенных пунктов |
| ***ИТОГО МО «Тымовский ГО»*** |  | ***135807,7*** | ***132410,4*** | ***3397,3*** |  |
| МО ГО «Ногликский» | от 20.02.2015 № 10/15 | 309247,1 | 306154,6 | 3092,5 | Реконструкция систем распределения и использования газа (в том числе ПСД) |
| МО ГО «Ногликский» | от 20.02.2015 № 10/15 | 6249,3 | 6186,8 | 62,5 | Газификация населенных пунктов |
| ***ИТОГО МО ГО «Ногликский»*** |  | ***315496,4*** | ***312341,4*** | ***3155*** |  |
| **Всего по 2015 году** |  | **621476** | **613222** | **8254,1** |  |
| **2016 год** | | | | | |
| МО ГО Южно-Сахалинск | от 11.03.2016  № 21/16 | 16847,1 | 16678 | 168,5 | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в МО |
| МО ГО Южно-Сахалинск | от 01.04.2016 № 4/16 | 5990,4 | 5705,4 | 285 | Газификация населенных пунктов |
| ***ИТОГО МО ГО Южно-Сахалинск*** |  | ***22837,5*** | ***22383,4*** | ***453,5*** |  |
| МО «Тымовский ГО» | от 11.04.2016 № 25/15 | 210793,8 | 208685,8 | 2108 | Газификация котельных и строительство распределительных газопроводов в МО (в том числе ПСД) |
| МО «Тымовский ГО» | от 10.03.2016 № 2/16 | 2020,2 | 2000 | 20,2 | Газификация населенных пунктов |
| ***ИТОГО МО «Тымовский ГО»*** |  | ***212814*** | ***210685,8*** | ***2128,2*** |  |
| МО ГО «Ногликский» | от 14.03.2016 № 22/16 | 111797 | 110680 | 1117,9 | *Реконструкция систем распределения и использования газа (в том числе ПСД)* |
| МО ГО «Ногликский» | от 29.02.2016 № 3/16 | 802,6 | 794,6 | 8 | *Газификация населенных пунктов* |
| ***ИТОГО МО ГО «Ногликский»*** |  | ***112599,6*** | ***111474,6*** | ***1125,9*** |  |
| МО "Анивский ГО" | от 11.02.2016 № 1/16 | 1010,1 | 1000 | 10,1 | *Газификация населенных пунктов* |
| ***ИТОГО МО «Анивский ГО»*** |  | ***1010,1*** | ***1000*** | ***10,1*** |  |
| ***Всего по 2016 году*** |  | **349261,2** | **345543,8** | **3717,7** |  |
| **Всего за 3 года** |  | **1751684,1** | **1674176,4** | **77688,2** |  |

Приложение № 6

Показатели отчетов об использовании средств бюджетных инвестиций АО «Сахалинская нефтяная компания» в 2014-2015 годы, предоставляемые в министерство природных ресурсов [и охраны окружающей среды Сахалинской области](http://mpr.admsakhalin.ru/)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Заключённые контракты, тыс. рублей | | | | | | | | | | |
| **2014 год** | | | | | | | | | | |
| 1 | Разработка ПСД | | договор | | 2014 г. | | | 10 000 | | Договор 54/14 от 04.06.14г. |
| ПСД | | 01.08.2015 | | | с ООО «ПромСервис» |
| **2015 год** | | | | | | | | | | |
| 2 | Подтверждение достоверности сметной стоимости проекта бурения | | договор | | 18.09.2015 | | | 88 | | Договор № 257-2/15 от 08.09.2015г. с ООО "Сахалинский РЦЦС" |
| 3 | Закупка цемента ПЦТ-1 для бурения | | контракт | | 01.06.2015 | | | 2 355 | | Договор № 10/15 от 13.02.15г. с ООО «Эдельвейс» |
| поставка | | 01.11.2015 | | |
| 4 | Закупка АФК | | контракт | | 01.06.2015 | | | 3 251 | | Договор № 13/15 от 02.03.15г с ООО "Яринвестсервис" |
| поставка | | 01.06.2015 | | |
|  |  | |  | |  | | |  | |  |
| 5 | Закупка технологической оснастки обсадных колонн | | контракт | | 01.08.2015 | | | 448 | | Договор № 72/15 от 14.09.15г с ОАО "Краснодарский завод "НЕФТЕМАШ" |
| поставка | | 15.11.2015 | | |
| **2016 год** | | | | | | | | | | |
| 1 | Поставка трубной продукции | | контракт | | | 24.02.2016 | | 0 | | Контракт  № 18/16 от 24.02.2016 с ООО "Мелитек" **контракт расторгнут** |
| поставка | | | Май 2016 | |
| 2 | Производство буровых работ | | контракт | | | 26.02.2016 | | 422 403 | | Контракт № 17/16 от 26.02.2016 с ООО "Геосервис" |
| срок выполнения работ | | | март 2017 | |
| 3 | Строительный контроль | | - | | | - | | - | | - |
| - | | | - | |
| 4 | Поставка кабеля | | Поставка | | | июнь 2016 | | 99,9 | | ООО ТД «Восточная кабельная компания»  Счет от 06.04.2016  № 655 |
| Итого по заключенным контрактам | | | | | | | | **422 502,9** | |  |
| Планируемые закупки по проекту | | | | | | | | | | |
| 5 | | Обустройство газовых скважин | | план объявления закупки | | | 2 кв. 2016 | | 45 000 | по результатам электронного аукциона |
| срок выполнения работ | | | ноябрь 2016 - май 2017 | |
| Итого по планируемым закупкам | | | | | | | | | 45 000 |  |
| ВСЕГО по проекту | | | | | | | | | 467502,9 |  |

Приложение № 7

Показатели запасов по месторождениям и категориям и использованным объемам

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Месторождение | Категория | Запасы на 01.01.2016  млн. куб. м | Запасы местрождения  на дату утверждения  млн. куб. м |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Восточно-Луговское | С1 | 141 | 186 |
| С2 | 195 | 223 |
| Южно-Луговское с Золоторыбным блоком | С1 | 1453 | 1702 |
| С2 | 311 | 311 |
| Благовещенское | С1 | 101 | 158 |
| С2 | 50 | 50 |
| Заречное | С1 | 135 | 148 |
| С2 | 199 | 199 |
| ИТОГО | С1 | 1830 | 2194 |
| С2 | 755 | 783 |

Приложение № 8

Основные финансовые показатели АО «СНК» (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателей | 2014 год | 2015 год | 2016 год |
|
| факт | факт | план |
| 1 | Выручка от реализации без НДС | 121 532 | 116 683 | 135 046 |
| 2 | Затраты на производство и реализацию продукции | 111 521 | 118 811 | 128 534 |
| 2.1. | Прямые расходы | 80 432 | 86 135 | 97 668 |
|  | - материальные затраты | 7 012 | 6 328 | 8 884 |
|  | - затраты на оплату труда | 22 040 | 21 201 | 20 775 |
|  | - Отчисления от ФОТ | 7 107 | 7 170 | 6 554 |
|  | - амортизация | 25 513 | 22 420 | 31 229 |
|  | - производственные расходы | 6 332 | 26 563 | 26 582 |
|  | - налоги платежи | 9 973 | 1 662 | 2 042 |
|  | - прочие расходы | 2 455 | 791 | 1 603 |
| 2.2. | Накладные расходы | 31 089 | 32 676 | 30 865 |
| 3 | Прибыль от продаж | 10 011 | -2 129 | 6 512 |
| 4 | Прочие доходы | 6 325 | 24 869 | 9 830 |
| 5 | Прочие расходы | 15 163 | 19 639 | 591 008 |
| 6 | Внереализационные расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль (расходы на соц. мероприятия) | 3 950 | 4 305 | 4 585 |
| 7 | Балансовая прибыль+, убытки - | -2 777 | -1 204 | -579 251 |
|  |  |  |  |  |
| 8 | Корректировка прибыли для целей налогообложения, в том числе: | 3 950 | 4 305 | 4 585 |
|  | - разница в амортизации |  |  |  |
|  | - внереализационные расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль | 3 950 | 4 305 | 4 585 |
| 9 | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль | 1 173 | 3 101 | -574 666 |
| 10 | Налог на прибыль и иные аналогичные платежи | -875 | -1 424 | 0 |
|  | в том числе: |  |  | 0 |
|  | - отложенные налоговые активы и обязательств | -875 | -1 424 |  |
|  | - налог на прибыль |  |  |  |
| 11 | Чистая прибыль+, убытки- | -3 652 | -2 628 | -579 251 |

Приложение № 9

Освоение средств бюджетных инвестиций АО «Сахалинская нефтяная компания» по подпрограмме «Газификация Сахалинской области» по состоянию на 01.07.2016