

АКТ

г. Новосибирск

17.03.2017

В соответствии с приказом мэрии города Новосибирска департамента культуры, спорта и молодежной политики от 20.02.2017 № 0148-од, главным специалистом финансового отдела департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска А.В. Киселевой проведен внутренний финансовый аудит в ДКСиМП за период 2016 год.

1. Тема аудиторской проверки: эффективность системы внутреннего финансового контроля в отношении предоставления субсидий юридическим и физическим лицам (за исключением бюджетных и автономных учреждений) и обеспечения соблюдения получателями указанных субсидий целей и порядка, установленных при их предоставлении.

2. Проверяемый период деятельности: 2016 г. и период до начала проверки.

3. Срок проведения проверки: с 20.02.2017 г. по 17.03.2017 г.

4. Дата проведения предыдущей проверки: 18.03.2016г.

5. Общие сведения о проверяемой организации.

Департамент культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска (далее Департамент) является структурным подразделением мэрии города Новосибирска, входящим в структуру управления заместителя мэра города Новосибирска.

Департамент в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами новосибирской области, уставом города Новосибирска, Положением о Департаменте, утвержденным решением Совета депутатов города Новосибирска от 29.10.2012 № 720 и нормативными правовыми актами города Новосибирска.

Основные задачи Департамента:

- организация предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры, спорта (за исключением предоставления дополнительного образования детям в учреждениях регионального значения);

- организация библиотечного обслуживания населения города Новосибирска, комплектования и обеспечения сохранности библиотечных фондов библиотек города Новосибирска;

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей города Новосибирска услугами организаций культуры;

- созданий условий для развития местного традиционного народного художественного творчества, участие в сохранении, возрождении и развитии народных художественных промыслов в городе Новосибирска;

- обеспечение сохранения, использования и популяризации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в муниципальной собственности города Новосибирска, охраны объектов культурного наследия местного (муниципального) значения, расположенных на территории города Новосибирска;

- участие в создании условий для массового отдыха жителей города Новосибирска;

- обеспечение условий для развития на территории города Новосибирска физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно – оздоровительных и спортивных мероприятий;

- организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью на территории города Новосибирска.

Департамент имеет официальные бланки и штампы со своим наименованием.

Для учета операций Департаменту, как участнику бюджетного процесса, открыты лицевые счета:

- 016.01.001.1 - лицевой счет получателя бюджетных средств (ДФиНП мэрии города Новосибирска);

- 016.01.001.3 - лицевой счет получателя бюджетных средств для учета средств во временном распоряжении (ДФиНП мэрии города Новосибирска);

- 01513249770 - лицевой счет главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств (Управление Федерального казначейства по Новосибирской области);

- 03513249770 - лицевой счет получателя бюджетных средств (Управление Федерального казначейства по Новосибирской области);

- 04513249770 - лицевой счет администратора доходов бюджета (Управление Федерального казначейства по Новосибирской области);

- р/с 40201810500000000045, открытый УФК в ГРКЦ ГУ Банка России по Новосибирской области, г. Новосибирск, БИК 045004001.

Департамент зарегистрирован межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 и поставлен на учет по месту нахождения Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району города Новосибирска с присвоением следующих кодов учета юридического лица: ОГРН 1125476262603; ИНН 5406733960, КПП 540601001; ОКПО – 21007147; ОКОГУ – 3300200; ОКАТО – 50401386000; ОКТМО – 50701000; ОКФС – 14; ОКОПФ – 20904.

Начальник департамента: Анна Васильевна Терешкова.

Начальник финансового отдела департамента - главный бухгалтер: Марина Алексеевна Кокорева.

Адрес: 630099 город Новосибирск, ул. Красный проспект, 34, телефон: 227-41-08.

В ходе контрольного мероприятия, проведенного в Департаменте, были использованы нормативно-правовые документы, локальные нормативные акты, первичные документы, организационно-распорядительные и кадровые документы.

6. Результаты аудиторской проверки:

Соблюдение условий, целей и порядка предоставления и использования субсидий.

В ходе проверки проверена внутренняя бюджетная процедура: процедура ведения бюджетного учета, в том числе принятия к учету первичных учетных документов (составления сводных учетных документов), отражения информации, указанной в первичных учетных документах и регистрах бюджетного учета, проведения оценки имущества и обязательств, а также инвентаризаций.

При исполнении данной бюджетной процедуры используется операция: отражение операций по расчетам по предоставлению субсидий организациям (за исключением бюджетных и автономных учреждений), физическим лицам.

В рамках внутреннего финансового контроля проведенным аудитом надежности системы внутреннего финансового контроля в отношении предоставления субсидий юридическим и физическим лицам (за исключением бюджетных и автономных учреждений) и обеспечения соблюдения получателями указанных субсидий целей и порядка, установленных при их предоставлении, установлено следующее:

В целях обеспечения условий для развития на территории города Новосибирска сферы культуры, физической культуры и массового спорта и сферы молодежной политики в соответствии с нормами, установленными статьей 78 БК РФ, субсидии юридическим, физическим лицам предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе в целях возмещения затрат или недополученных доходов, в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Субсидии предоставляются в случаях и порядке, предусмотренных законом субъекта РФ «О Бюджете субъекта РФ» на очередной финансовый год и принимаемыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ.

На 2016 год из бюджета города Новосибирска были предоставлены в сумме 340699,7 тыс. рублей, в том числе:

6.1. в сфере культуры – на сумму 62447,6 тыс.рублей

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 13.09.2013 г. N 8587 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий

организациям города Новосибирска в сфере культуры" – в сумме 59 383,7 тыс. рублей (КВР 810):

- муниципальному унитарному предприятию г. Новосибирска **«Зоологический парк»** на затраты, связанные с комплектованием и содержанием зоологической коллекции общей численностью не менее 10 000 особей в размере 37 300,0 тыс. рублей;

- муниципальному унитарному предприятию города Новосибирска **«Парку культуры и отдыха «Березовая роща»** 5 757,5 тыс. рублей, в том числе:

- на возмещение затрат по проведению городскими парками культуры и отдыха общей площадью не менее 75,0 тыс. кв.м культурно-массовых мероприятий с посещаемостью не менее 100 человек на каждом мероприятии, продолжительностью не менее 55 минут в размере 3 210,0 тыс. рублей;

- на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, проведением благоустроительных работ, разработкой проектно-сметной документации в городских парках культуры и отдыха общей площадью не менее 7,5 тыс. кв. м в размере 2 547,5 тыс. рублей;

- муниципальному унитарному предприятию г. Новосибирска **«Парк культуры и отдыха «Центральный»** 11 999, 7 тыс. рублей, в том числе:

- на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, проведением благоустроительных работ, разработкой проектно-сметной документации в городских парках культуры и отдыха общей площадью не менее 7,5 тыс. кв. м в размере 11 999,9 тыс. рублей;

- муниципальному казенному предприятию города Новосибирска **«Дворец культуры «Прогресс»** 4 226,5 тыс. рублей, в том числе:

- на возмещение затрат по проведению городскими парками культуры и отдыха общей площадью не менее 75,0 тыс. кв. м культурно-массовых мероприятий с посещаемостью не менее 100 человек на каждом мероприятии, продолжительностью не менее 55 минут в сумме 2 040,0 тыс. рублей;

- на возмещение затрат на проведение текущего ремонта и приобретение оборудования в домах и дворцах культуры с использованием зрительного зала не менее чем на 800 мест при наличии кинооборудования в размере 2 186,5 тыс. рублей;

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 14 июля 2016 г. N 3105 "О создании муниципального унитарного предприятия города Новосибирска «Парк культуры и отдыха «Михайловская набережная» в размере 100,0 тыс. рублей (КВР 810);

- муниципальному унитарному предприятию города Новосибирска Парку культуры и отдыха **«Михайловская набережная»** на формирование уставного фонда в размере **100,0 тыс.рублей;**

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 28 апреля 2014 г. N 3509 "Об утверждении Порядка предоставления муниципальных грантов в форме субсидий на поддержку профессиональной творческой деятельности в сфере культуры" в рамках ведомственной целевой программы «Развитие сферы культуры города Новосибирска» на 2014-2016 годы предоставлены муниципальные гранты в форме субсидий на поддержку профессиональной творческой деятельности в сфере культуры в размере 3 063,9 тыс. рублей;

- юридическим лицам (КВР 630) в размере 2 543,8 тыс. рублей,
- физическим лицам (КВР 810) в размере 520,1 тыс. рублей, из них возвращено в бюджет города 104,1 тыс. рублей (неиспользованная субсидия).

6.2. Выборочной проверкой учреждений, получивших субсидии на возмещение затрат, в сфере культуры проверены следующие учреждения:

МУП г. Новосибирска «Зоологический парк им. А.Р. Шило».

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 13.09.2013 № 8587 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий организациям города Новосибирска в сфере культуры» на возмещение затрат в 2016 году из бюджета города Новосибирска, связанных с комплектованием и содержанием зоологической коллекции общей численностью не менее 10 000 особей в размере 8 455,0 тыс. рублей.

При исполнении внутренней бюджетной процедуры в отношении операции, относящийся к предмету проверки установлено:

Комиссией после проведения анализа на соответствие заявителя целям и условиям предоставления субсидии принято решение о наличии у заявителя права на предоставление субсидии.

Соглашение о предоставлении субсидии ЗП-01/16 от 18.01.2016 на возмещение затрат, связанных с комплектованием и содержанием зоологической коллекции численностью не менее 10000 особей.

К проверке представлены следующие документы: заявка на возмещение расходов на комплектование и содержание зоологической коллекции от 13.01.2016 № 14/01/00012; письмо о предоставлении субсидии, протокол заседания комиссии; решение комиссии по рассмотрению документов от 15.01.2016 № 01-01-16; приказ Департамента на выделение средств от 18.01.2016 №0015-од; платежные поручения на общую сумму 8455,0 тыс. руб.; реестр документов, подтверждающих расходы; свод начислений/удержаний; платежные ведомости; табель учета рабочего времени; ведомость расчета заработной платы.

Условия, цели и порядок предоставления субсидии соблюдены.

Проверкой соблюдения получателем указанной субсидии целей и порядка, установленных при ее предоставлении нарушений не установлено.

Условия использования субсидии получателем соблюдены, нарушений не установлено.

МУП «ПКиО «Березовая роща»

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 13.09.2013 № 8587 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий организациям города Новосибирска в сфере культуры» на возмещение затрат для приобретения основных средств (трактора Беларусь МТЗ 82, необходимого для уборки и благоустройства территории) в 2016 из бюджета города Новосибирска предоставлена субсидия в сумме 1000,00 тыс. руб.

Комиссией после проведения анализа на соответствие заявителя целям и условиям предоставления субсидии принято решение о наличии у заявителя права на предоставление субсидии.

Соглашение о предоставлении субсидии для приобретения основных средств от 11.03.2016 № БР-02/16 на сумму 1000,00 тыс.руб.

К проверке представлены следующие документы: заявка с просьбой выделить субсидию для приобретения трактора от 26.02.2016 №14/01/00176; протокол заседания комиссии по рассмотрению документов от 10.03.2016; решение комиссии от 10.03.2016 № 06-03-16; письмо о принятии положительного решения в отношении заявки; приказ департамента о перечислении субсидии от 14.03.2016 № 0204-од; платежное поручение от 08.04.2016 № 664 на сумму 1000,00 тыс. руб.; платежное поручение от 14.04.2016 № 684 на сумму 195,00 тыс. руб.; счет на оплату от 20.02.2016 № 108 на сумму 1195,00 тыс. руб.; счет-фактура на сумму 1195,00 тыс. руб.; акт приема-передачи транспортного средства от 14.03.2016 № 000000067.1; копия паспорта транспортного средства; договор купли-продажи транспортного средства от 20.02.2016 б/н с ООО «Торговый дом МТЗ-Сибирь»; спецификация; документация на запрос котировок на покупку трактора для нужд предприятия

Проверкой соблюдения получателем указанной субсидии целей и порядка, установленных при ее предоставлении нарушений не установлено. Приобретенное транспортное средство - трактор Беларусь МТЗ 82 (год выпуска 2015, государственный регистрационный знак – 54, № 5779, дата регистрации 12.04.2016) имеется в наличии и эксплуатируется.

Условия предоставления и использования субсидии получателем соблюдены.

Автономная некоммерческая организация «Сибирский центр содействия архитектуры»

Предоставление муниципального гранта в форме субсидии в 2016 году на поддержку профессиональной творческой деятельности в сфере культуры в размере 440,00 тыс. рублей.

Комиссией после проведения анализа на соответствие заявителя целям и условиям предоставления субсидии принято решение о наличии у заявителя права на предоставление субсидии.

Соглашение о предоставлении муниципального гранта в форме субсидии № 1 от 29.07.2016 «О предоставлении муниципального гранта в форме субсидии на поддержку профессиональной творческой деятельности в сфере культуры в размере 440,00 тыс. рублей.

Субсидия предоставляется для реализации творческого проекта «Первый городской путеводитель по архитектуре Новосибирска. 1920-1940» и реализовывается в соответствии с согласованным сторонами календарным планом работ.

К проверке представлены следующие документы: календарный план работ; расшифровка расходов; заявка на участие в конкурсе творческих проектов на предоставление муниципальных грантов в форме субсидий от 31.05.2016; аннотация проекта; дополнительное соглашение от 05.12.2016 № 1, итоговый финансовый отчет; договор от 02.09.2016 № 02-09-2016 «на выполнение работ-услуг» с ИП А.М. Архипова на сбор и систематизацию информации, допечатную подготовку и верстку материалов для издания на сумму 360,00 тыс. руб.; акт на выполнение работ от 21.12.2016 № 02-09-2016; платежное поручение от 08.10.2016 № 95 на сумму 210,00 тыс. руб. (аванс); платежное поручение от 21.12.2016 № 131 на сумму 144,00 тыс. руб.; платежное поручение от 27.12.2016 № 136 на сумму 6,0 тыс. руб.; договор на оказание услуг по написанию сопроводительного текста от 06.10.2016 № ППП-01, акт на выполнение работ-услуг от 26.12.2016 № ППП-01, п/п от 23.11.2016 №122 на сумму 10,00 тыс. руб., п/п

Проверкой соблюдения получателем указанной субсидии целей и порядка, установленных при ее предоставлении нарушений не установлено.

6.3. в сфере физической культуры и спорта – на сумму 276 856,2 тыс. рублей (КВР 810)

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 2 июня 2015 №3860 "О Порядке предоставления субсидий в сфере физической культуры и спорта" (КВР 810):

- обществу с ограниченной ответственностью **«Футбольный клуб Сибирь»** на возмещение затрат, связанных с участием футбольной команды «Сибирь» и «Сибирь-2» в Первенстве и Кубке России по футболу, имеющему лицензию профессионального футбольного клуба, аккредитованному Российским футбольным Союзом в размере 273 800,0 тыс. рублей;

- открытому акционерному обществу **«Стадион «Спартак»** на возмещение затрат по предоставлению физкультурно-оздоровительных и спортивных объектов (сооружений) населению, в том числе на содержание, ремонт, модернизацию и обустройство объектов спортивного назначения (ремонт освещения футбольного поля ОАО «Стадион «Спартак») в размере 3056,2 тыс. рублей.

Выборочной проверкой учреждений, получивших субсидии на возмещение затрат, в сфере физической культуры и спорта проверены следующие учреждения:

- ООО «Футбольный клуб Сибирь»

В соответствии с нормами, установленными статьей 78 Бюджетного кодекса РФ, субсидии юридическим лицам предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе в целях возмещения затрат или недополученных доходов, в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Субсидии предоставляются в случаях и порядке, предусмотренных законом субъекта РФ «О Бюджете субъекта РФ» на очередной финансовый год и принимаемыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ.

В целях обеспечения условий для развития на территории города Новосибирска физической культуры и массового спорта, в соответствии со статьей 78 БК РФ, Федеральными законами от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», от 04.12.2007 № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в РФ» постановлением мэрии города Новосибирска от 02.06.2015 № 3860 «О порядке предоставления субсидий в сфере физической культуры и спорта» утвержден новый Порядок предоставления субсидий.

Предоставление субсидий осуществляется от имени мэрии города Новосибирска главным распорядителем бюджетных средств – Департаментом культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска за счет средств бюджета города в пределах лимитов бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете города на текущий финансовый год и плановый период.

С 01.06.2015 объем возмещаемых Обществу затрат составил 100% от суммы затрат.

Цели и условия предоставления субсидий:

- в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, а именно:

- на финансовое обеспечение деятельности физкультурно-спортивных организаций, спортивные команды которых выступают на всероссийских и международных соревнованиях по игровым видам спорта, в том числе на выплату заработной платы, начислений на нее, а также трансфертов агентам игроков, приобретение спортивной формы и инвентаря, нахождение спортсменов, тренеров и обслуживающего персонала в служебной командировке, включая суточные, питание транспортные расходы и найм жилья спортсменов и т.д.;

- на возмещение затрат по проведению спортивно-зрелищных мероприятий;

- на возмещение затрат по организации ремонта и подготовки спортивного оборудования, снаряжения и инвентаря;

- на возмещение затрат по предоставлению физкультурно-оздоровительных и спортивных сооружений населению, в том числе на содержание, ремонт, модернизацию и обустройство объектов спортивного инвентаря.

Условия предоставления субсидий:

- отсутствие в отношении получателя субсидии процедур реорганизации, ликвидации, прекращения деятельности, банкротства;

- отсутствие у получателя субсидии ограничений в осуществлении соответствующего вида деятельности, ареста на имущество, исполнительных листов;

- достижение стабильных спортивных результатов в текущем году;

- отсутствие в стадии реорганизации, ликвидации, прекращения деятельности, банкротства;

- наличие физкультурно-оздоровительных и спортивных сооружений, предназначенных для занятий физической культурой и спортом, проведение физкультурных и спортивных мероприятий для населения.

Выборочной проверкой правильности и законности предоставления субсидии проверено выделение субсидии в 2016 года по Соглашению от 09.12.2016 № ФКС – 11/16 на затраты, связанные с участием футбольной команды «Сибирь» в Первенстве и Кубке России по футболу и развитию его как профессионального вида спорта на сумму 58800,00 тыс. руб. Оплата по данному соглашению производилась одновременно, путем перечисления средств на расчетный счет «Получателя субсидии».

Установлено, что в соответствии с «Порядком для получения субсидии» Обществом представлены следующие документы:

- заявление на предоставление субсидии с указанием целей и задач на сумму 58800,00 тыс. руб.;

- смета расходов с приложением расчетов, подтверждающих предполагаемый размер затрат;

- календарный план мероприятий с указанием сроков их реализации, ожидаемых результатов;

- копии учредительных документов (устав, свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе, о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц и т.д.);

- копию бухгалтерского баланса за предыдущий отчетный период;

- отчет о финансовых результатах;

- копию лицензии и копию документа, подтверждающего аккредитацию в Министерстве спорта Российской Федерации (для команд мастеров);

- справка налогового органа об отсутствии задолженности;

- копии лицензий на виды деятельности, подлежащие лицензированию.

- приказ департамента от 09.12.2016 № 1166-од о предоставлении субсидии в размере 58800,00 тыс. руб.

Оплата производилась согласно договора единовременно, путем перечисления средств на расчетный счет получателя субсидии п/п от 16.12.2016 № 5242.

Отчеты о расходах Общества за проверяемый период 2016 года, по соглашению от 09.12.2015 № ФКС – 11/16 представлены в Департамент на общую сумму 58800,00 тыс. руб.:

Проверкой правильности и законности произведенных расходов в 2016, установлено, что расходы в общей сумме 58800,00 тыс. руб. производились в соответствии с утвержденными сметами и в полном объеме подтверждены первичными учетными документами: актами выполненных работ, платежными поручениями, договорами подряда, сметами к договорам подряда, расходными кассовыми ордерами, первичными учетными документами, подтверждающими проживание и питание, проездными документами, табелями учета рабочего времени, расчетно-платежными ведомостями на выплату заработной платы.

Проверкой объема выделенной субсидии установлено, что ее размер соответствует произведенным расходам, цели и условия предоставления субсидии соблюдены в соответствии с законодательством.

Проверкой соблюдения сроков предоставления отчетов нарушений не установлено.

Проверкой соблюдения получателем субсидии целей и порядка, установленных при ее использовании нарушений не установлено.

6.4. в сфере молодежной политики – на сумму 1 395,9 тыс. рублей

В соответствии с ведомственной целевой программой «Развитие сферы молодежной политики в городе Новосибирске» на 2015-2017 годы, постановлением мэрии города Новосибирска от 06.08.2014 № 6949 «О Порядке предоставления муниципальных грантов в форме субсидий в сфере молодежных общественных инициатив» (изменения постановления от 03.03.2015 №2305) предоставлены муниципальные гранты в виде субсидии:

- юридическим лицам (КВР 630) в размере 345,0 тыс. рублей,
- физическим лицам (КВР 810) в размере 1 050, 9 тыс. рублей, из них возвращено в бюджет города 104,1 тыс. рублей (неиспользованная субсидия).

Выборочной проверкой учреждений, получивших субсидии на возмещение затрат, в сфере молодежной политики проверены следующие учреждения:

Новосибирская областная общественная организация по развитию велосипедного транспорта и спорта «Привет, велосипед!»

Соглашение о предоставлении муниципального гранта в форме субсидии в сфере молодежных общественных инициатив от 13.04.2016 №1 в сумме 65,00 тыс. рублей.

Субсидия представлена для реализации проекта информационная компания «Город на велосипеде» (оплата гонорара координатора воркшопа, полиграфия и баннеры).

К проверке представлены следующие документы:

- календарный план работ; расшифровка расходов; итоговый финансовый отчет;

- договор возмездного оказания услуг от 03.08.2016 № 27/08/16 с ООО «БИОТОН+» на изготовление полиграфической продукции, дополнительное соглашение к данному договору от 14.04.2016 № 1 на 35,30 тыс. руб., счет на оплату от 03.08.2016 № 329, на сумму 35,30 тыс. руб., п/п от 03.08.2016 № 6 на сумму 35,30 тыс. руб.;

- договор возмездного оказания услуг от 11.10.2016 № 075/1 с ИП Каменев на оплату гонорара координатора воркшопа на сумму 20,42 тыс. руб., счет от 11.10.2016 № 11/10 на сумму 20,42 тыс. руб., акт от 16.10.2016 № 16/11 на сумму 20,42 тыс. руб., п/п от 11.10.2016 № 7 на сумму 20,42 тыс. руб.;

- копия чека на покупку картриджа на сумму 1,5 тыс. руб. и банковский ордер;

- чеки на строительные материалы на сумму 3,81 тыс. руб.; покупка товаров для проведения кофе-брейк на сумму 3,97 тыс. руб.

Условия предоставления гранта в форме субсидии соблюдены.

Проверкой соблюдения получателем субсидии целей и порядка использования субсидии нарушений не установлено.

- Проверка правомерности предоставления муниципального гранта в форме субсидии физическому лицу, Прокоповой Ю.О., из бюджета города Новосибирска.

К проверке представлены следующие документы:

- соглашение от 13.04.2016 № 4 «О предоставлении муниципального гранта в форме субсидии в сфере молодежных общественных инициатив» в размере 100,00 тыс. руб., из них перечисляются на лицевой счет победителя конкурса 87,00 тыс. руб., НДС составляет 13,00 тыс. руб. Субсидия предоставлена для реализации проекта «Конструктор общественных пространств» (материалы для создания арт-объектов);

- календарный план работ к соглашению, расшифровка расходов;

- транспортные услуги (квитанция об оплате, заявка на доставку);

- копии чеков на футболки для волонтеров, квитанция об оплате питания волонтеров);

- копии чеков и счет-фактура на материалы;

- договор с ООО «Спецраскрой» от 18.07.2016 б/н на сумму 6,00 тыс. руб. на изготовление металлоизделий;

- итоговый финансовый отчет на сумму 57,02 тыс. руб.;

Остаток неиспользованной субсидии составил в сумме 29,97 тыс. руб., что в соответствии с п. 5.1.6 Соглашения о предоставлении муниципального гранта в форме субсидии в сфере молодежных инициатив, подлежит возврату

в бюджет города. Принято решение департамента от 19.12.2016 № 2 «О возврате муниципального гранта в форме субсидии».

Платежное поручение от 23.12.2016 № 299354 на сумму 29,97 тыс. руб. на возврат неиспользованной субсидии.

Проект предполагал создание трех общественных пространств, две из которых были успешно реализованы, а третью воплотить не удалось из-за проблем с согласованием места предполагаемого расположения площадки. В результате не были использованы все средства.

Условия предоставления гранта в форме субсидии соблюдены.

Проверкой соблюдения получателем субсидии целей и порядка использования субсидии нарушений не установлено.

7. Устранение недостатков и нарушений, выявленных предыдущей ревизией (проверкой).

Нарушения, выявленные предыдущей проверкой были устранены в ходе проверки.

8. Выводы и рекомендации:

Выборочно проверено предоставление и использование субсидий и грантов в форме субсидий учреждениям департамента в сфере культуры, спорта и молодежной политики.

Проверкой представленных документов на предоставление субсидий и грантов в форме субсидий нарушений не установлено.

Условия, цели и порядок предоставления и использования субсидий, грантов в форме субсидий юридическим и физическим лицам (за исключением бюджетных и автономных учреждений) соблюдались.

В департаменте существует система внутреннего финансового контроля, которая обеспечивает своевременное документирование, постоянную переоценку существенных процессов при проведении организационных изменений или изменений нормативных правовых актов.

Эффективность системы внутреннего финансового контроля в отношении предоставления субсидий юридическим и физическим лицам (за исключением бюджетных и автономных учреждений) и обеспечения соблюдения получателями указанных субсидий целей и порядка, установленных при их предоставлении за 2016 год и до начала проверки, можно оценить как надежную.

Следовательно, система внутреннего финансового контроля в департаменте поставлена на должном уровне.

Главный специалист финансового отдела
департамента культуры, спорта и
молодежной политики мэрии города
Новосибирска

А. В. Киселева