

## АКТ

город Новосибирск

13 августа 2019

На основании приказа начальника управления контрольно-ревизионной работы мэрии города Новосибирска от 17.07.2019 № 133-од уполномоченной группой в составе: консультанта отдела финансового контроля Леденевой Еленой Владимировной – руководитель группы, консультанта отдела финансового контроля Телятниковой Натальи Ивановны, проведена проверка целевого и эффективного использования средств бюджета города Новосибирска, выделенных на реализацию мероприятий п.1.1.7-1.1.17 муниципальной программы «Развитие сферы культуры города Новосибирска» на 2017-2020 годы»( далее Программа) в департаменте культуры спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска за 2018 год.

Проверка начата: 18 июля 2019

Окончена: 08 августа 2019

Проведено 4 встречных проверки (1.1.7;1.1.8;1.1.9;1.1.10;1.1.13;1.1.14).

Ответственными за деятельность департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска в проверяемом периоде являлись:

- начальник департамента - Терешкова Анна Васильевна ,
- начальник финансового отдела - главный бухгалтер Балашова Анна Владимировна

Фактическое местонахождение Департамента:

- 630099, город Новосибирск, Красный проспект,50, телефон – 227-53-10.

ИНН 5406733960, КПП 540601001.

Идентификация по общероссийским классификаторам - ОКПО-21007147, ОКТМО - 50701000001, ОКОГУ - 3300200, ОКВЭД - 75.11.31, ОКФС-14. Учреждение зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Центральному району города Новосибирска 28.12.2012 года, основной государственный регистрационный № 1125476262603, свидетельство серии 54 № 004709273.

Департамент осуществляет деятельность на основании Положения, утвержденного решением Совета депутатов города Новосибирска от 29.10.2012 № 720 «О реорганизации управления культуры мэрии города Новосибирска, управления физической культуры и спорта мэрии города Новосибирска, комитета по делам молодежи мэрии города Новосибирска» (в последней редакции от 22.10.2014 N 1201).

Департамент является структурным подразделением мэрии города Новосибирска и от имени мэрии осуществляет полномочия мэрии в сфере культуры, спорта и молодежной политики на территории города Новосибирска.

Департамент является главным администратором доходов бюджета города и главным распорядителем средств бюджета города Новосибирска в пределах

утвержденных бюджетных ассигнований. Сокращенное наименование департамента - ДКСиМП.

Одни из основных задач департамента:

-организация предоставления дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях сферы культуры, спорта (за исключением дополнительного образования детей, финансовое обеспечение которого осуществляется органами государственной власти Новосибирской области);

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

-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.

Основные функции департамента:

-участие в разработке и реализации планов социально-экономического развития города Новосибирска, разработка и реализация программ в сфере культуры, спорта и молодежной политики, в составлении проекта бюджета города, исполнении бюджета города, осуществлении контроля за его исполнением, составлении отчета об исполнении бюджета города;

-формирование основных направлений и проведение единой политики в сфере культуры, спорта и молодежной политики на территории города Новосибирска;

-осуществление в пределах компетенции управления и контроля деятельности муниципальных унитарных предприятий и муниципальных учреждений сферы культуры, спорта и молодежной политики города Новосибирска;

-организация капитального и текущего ремонта зданий и помещений, реконструкции зданий, занимаемых муниципальными унитарными предприятиями и муниципальными учреждениями сферы культуры, спорта и молодежной политики, благоустройства их территорий.

Проверкой установлено:

Постановлением мэрии города Новосибирска от 05.12.2016 года № 5566 утверждена муниципальная программа «Развитие сферы культуры города Новосибирска» на 2017-2020 годы (далее Программа), целью которой является содействие развитию сферы культуры города Новосибирска.

Последняя редакция Программы утверждена постановлением мэрии от 25.06.2019 №2310.

Разработчик Программы – департамент культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска

Для достижения цели Программы были поставлены следующие задачи:

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей города Новосибирска услугами организаций культуры;
- организация библиотечного обслуживания населения города Новосибирска;
- комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов муниципальных библиотек города Новосибирска.

Ответственным исполнителем программы является департамент культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска

Исполнителями мероприятий Программы являются: департамент культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска, департамент строительства и архитектуры мэрии города Новосибирска, муниципальные организации культуры города Новосибирска.

На выполнение мероприятий Программы согласно приложению № 13 «Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ на 2018 год» решению Совета депутатов города Новосибирска от 25.12.2017 № 532 «О бюджете города Новосибирска на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» на 2018 год были утверждены средства бюджета в сумме 2015030,8 тыс. рублей.

Согласно п.4 Перечня мероприятий Программы объем финансирования на 2018 год составил 2015030,8 тыс. рублей., из них : 1901593,70 тыс. рублей - средства бюджета города, 113437,06 тыс. рублей – средства областного бюджета.

Согласно отчету ДКСиМП. о ходе реализации муниципальной программы «Развитие сферы культуры города Новосибирска» на 2017 – 2020 годы за 2018 год, направленному в департамент экономики и стратегического планирования мэрии города Новосибирска фактический объем финансирования и кассовый расход составили 1989431,97 тыс. рублей или 98,7 % от плановых показателей ( бюджет города-1875994,91 тыс. рублей или 98,7 %,областной бюджет -113437,06 тыс. рублей или 100%)

Проверка проведена по следующим мероприятиям:

**Мероприятие п. 1.1.7 Комплектование музейного фонда МКУК «Музей Новосибирска» ( КЦСР 1700128080, КВР 244,КОСГУ 226, тип средств 01.01.00)**

На выполнение мероприятий п. 1.1.7 Программы в 2018 году предусмотрены средства городского бюджета в сумме 700,00 тыс. рублей в количественном показателе 5 экспонатов.

Согласно отчету Департамента мероприятия п.1.1.7 Программы выполнены в количественном показателе 5 экспонатов на общую сумму 700,00 тыс. рублей.

В целях исполнения данного мероприятия МКУК «Музей Новосибирска» были заключены 3 контракта и 1 договор на общую сумму 700,00 тыс. рублей:

-контракт от 12.09.2018 № 11/07/М от 28.11.2018 и №28/11/Ф с ООО «Сибирская горница» на приобретение товара в целях формирования музейного фонда на сумму 590300,00 рублей и 26755,68 рублей соответственно;

- контракт от 29.11.2018 №29/11 с Старцевой Надеждой Михайловной на приобретение товара в целях пополнения музейного фонда на сумму 50000,00 рублей ;

- договор от 20.11.2018 №20/11/2018 с Мелиховой Надеждой Викторовной на оказание услуги по оценке приобретаемых предметов на сумму 32944,32. рублей.

В ходе проверки проведена встречная проверка в МКУК «Музей Новосибирска» по вопросу факта приобретения предметов для формирования музейного фонда по 2м контрактам: № 11/07/м от 12.09.2018 и № 28/11/Ф от 28.11.2018 заключенных с ООО «Сибирская горница» на сумму 590300,00 рублей и 26755,68 рублей соответственно. В результате встречной проверки установлено, что все предметы для формирования музейного фонда поставлены в полном объеме согласно т/н от 12.09.2018 № 149 на сумму 590300,00 рублей и от 14.12.2018 № 274 на сумму 26755,68 рублей. Предметы музейного фонда зарегистрированы в книге поступлений на постоянное хранение.

**Мероприятие п. 1.1.8 «Публикация музейных предметов и музейных коллекций» ( КЦСР 1700128090, КВР 244,112,851,111,119,852,831,КОСГУ 211,212,213,222,223,224,225,226,291,296,340, тип средств 01.01.00 и КЦСР 1700170510, КВР119,111, КОСГУ 211, 213 ,тип средств 37.50.05,37.50.06.50,37.50.08)**

На выполнение мероприятий п.1.1.8 Программы в 2018 году предусмотрены средства бюджета в сумме 65573,83 тыс. рублей в количественном показателе 29520 единиц.( 60992,83 тыс. рублей - средства бюджета города, 4581,00 тыс. рублей – средства областного бюджета на реализацию мероприятий по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках ГП Новосибирской области «Управление государственными финансами в Новосибирской области на 2014-2020 годы» ).

Согласно отчету Департамента мероприятие п.1.1.8 Программы выполнено в количественном показателе 29737 единиц на общую сумму 64391,76 тыс. рублей ( 59810,76 тыс. рублей - средства бюджета города;4581,00 тыс. рублей средства областного бюджета).

Программные мероприятия исполнены в большем объеме на 217 ед. (29737ед.-29520ед) при этом сумма программного мероприятия уменьшена на 1182,07 тыс. рублей. Изменения в Программу на 2018 год в соответствии с разделом №5 Постановления мэрии города Новосибирска от 05.12.2016 №5566 « О муниципальной программе «Развитие сферы культуры города Новосибирска» на 2017-2020 годы (далее Постановление) не вносились.

Исполнителем мероприятия являлось подведомственное учреждение - МКУК «Музей Новосибирска».

В период проверки проведена встречная проверка в МКУК «Музей Новосибирска», в результате которой установлено, что бюджетной сметой на 2018 год МКУК « Музей Новосибирска» утвержденной начальником департамента культуры, спорта и молодежной политики города Новосибирска на выполнение программного мероприятия по КЦСР 1700128090 утверждено

60961,83 тыс. рублей. Финансирование и кассовые расходы составили 59810,75 тыс. рублей. По КЦСР 1700170510, сметой утверждено 4581,00 тыс. рублей. Финансирование и кассовые расходы составили 4581,00 тыс. рублей. По данным бухгалтерского учета Учреждения и данным формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» годового отчета Департамента на 01.01.2018 года числилась кредиторская задолженность в размере **134,5** тыс. рублей. Кредиторская задолженность погашена за счет средств данного программного мероприятия. Программой на 2018 год кредиторская задолженность не предусмотрена.

**Мероприятие п. 1.1.9 «Создание электронного архива» (КЦСР 1700128100, КВР 244, КОСГУ 226, тип средств 01.01.00)**

На выполнение мероприятий п. 1.1.9 Программы в 2018 году предусмотрены средства городского бюджета в сумме 100,00 тыс. рублей в количественном показателе 2000 электронных записей.

Согласно отчету Департамента мероприятия п.1.1.9 Программы выполнены в количественном показателе 2170 электронных записей на общую сумму 100,00 тыс. рублей. Мероприятия пункта 1.1.9 Программы выполнены в большем объеме на 170 ед.(2170ед.-2000ед.) Изменения в Программу на 2018 год в соответствии с Постановлением не внесены.

В целях исполнения данного мероприятия МКУК «Музей Новосибирска» был заключен контракт от 15.01.2018 года № 15/01/МС с ГБУ ДПО НСО «ОблЦИТ» на оказание услуги по технической поддержке и хостингу сайта «Мемориал Славы новосибирцев» на сумму 95,00 тыс. рублей и договор от 25.07.2018 № 90 с ГКУ НСО ГНО на оказание услуги по изготовлению цифровых копий документов на сумму 5,00 тыс. рублей. По вопросу исполнения условий выше названного контракта и договора проведена встречная проверка в МКУК «Музей Новосибирска» Фактическим осмотром установлено, что работы по контракту от 15.01.2018 года № 15/01/МС на сумму 95,00 тыс. рублей и договору от 25.07.2018 № 90 на сумму 5,00 тыс. рублей выполнены в полном объеме в соответствии с актами выполненных работ и локальным сметным расчетом..

**Мероприятие п. 1.1.10 Предоставление субсидий организациям города Новосибирска в сфере культуры (КФСР 08.01, КЦСР 1700128110, КВР 811, КОСГУ 241, тип средств 01.01.00)**

На выполнение мероприятия п.1.1.10 Программы в 2018 году предусмотрены средства городского бюджета в сумме 33057,05 тыс. рублей в количественном показателе 5 единиц (организаций). Согласно отчету о реализации муниципальной программы Департамента мероприятие по п.1.1.10 Программы выполнено в количественном показателе 5 единиц на сумму 33057,05 тыс. рублей.

В целях исполнения данного мероприятия в 2018 году, в соответствии с Порядком предоставления субсидий организациям города Новосибирска в сфере культуры, утверждённым постановлением мэрии города Новосибирска от

23.08.2017 № 3976 (далее Постановление от 23.08.2017 № 3976), Департаментом заключены соглашения о предоставлении субсидий на финансовое обеспечение и (или) возмещения расходов в связи с выполнением работ, оказанием услуг, связанных: с комплектованием и содержанием зоологической коллекции; с проведением в городских парках культуры и отдыха, в домах и дворцах культуры культурно-массовых мероприятий, конкурсов и фестивалей; с текущим ремонтом и приобретением основных средств; с обеспечением безопасности посетителей, проведением благоустроительных работ, включая содержание объектов благоустройства, наружное освещение, разработку проектно-сметной документации 5ти организациям на общую сумму 31798,56 тыс. рублей. (Приложении №1).

На 01.01.2018 года по данному мероприятию Программы числилась кредиторская задолженность по соглашению 2017 года МУП ПК и О «Центральный» (от 11.12.2017 № ЦП-03/17) в сумме 1258,49 тыс. рублей (согласно данным формы 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» - Приложение к балансу Департамента). Финансовое обеспечение на оплату кредиторской задолженности 2017 года в сумме **1258,49** тыс. рублей Программой на 2018 год не предусмотрено.

Выборочной проверкой предоставленных в Департамент организациями документов, определенных Постановлением от 23.08.2017 № 3976 для заключения соглашений установлено, что в нарушение п.2.2 Постановления от 23.08.2017 № 3976 организациями предоставлены документы для возмещения затрат не в полном объеме:

1. По соглашению от 23.07.2018 № БР-01/18, заключенному с МУП ПКиО «Березовая роща» выполненные работы подрядчиком (контракт от 10.04.2018 № Ф.2018.1.34310 с ЗАО «ЛОММЕТА» не подтверждены актом о приемке выполненных работ по форме КС-2, КС-3. По завершении выполненных работ оформлен акт о приемке выполненных работ без указания расценок и выполненных объемов в разрезе работ (в нарушение ст. 9 Закона от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

В период проверки проведена встречная проверка в МУП ПКиО «Березовая роща» (далее – Предприятие) по вопросу соблюдения целей и условий предоставления субсидии в соответствии с соглашением от 23.07.2018 № БР-01/18 на сумму 2300,00 тыс. рублей (возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств – сценический комплекс) Фактическим осмотром установлено: работы по возведению сценического комплекса для проведения культурно-массовых мероприятий в парке по адресу: Планетная, 53 выполнены, но проверить объемы выполненных работ не представилось возможным в связи с тем, что в акте приемки выполненных работ от 21.06.2018 года не указаны виды, объемы и расценки выполненных работ. По данным бухгалтерского учета сценический комплекс оприходован на баланс Предприятия. Кредиторской задолженности по данным бухгалтерского учета Предприятия перед подрядчиком ЗАО «ЛОММЕТА» на 01.01.2019 года не числится.

2. По соглашению от 28.11.2018 № ЦП-01/18, заключенному с МУП ПКиО «Центральный» представлена смета расходов и акт выполненных работ по проведению мероприятия в рамках празднования 73-ей годовщины со дня победы

в Великой Отечественной войне на сумму 190,0 тыс. рублей без указания видов, количества и стоимости оказываемых услуг (услуги ведущих, аниматоров, хореографических и вокальных коллективов, профессионального фотографа) (в смете и акте указано: оказание услуг по разработке и проведению праздничной программы на общую сумму 190,00тыс. рублей). К проверке не представлены документы детализирующие расходы на сумму **190,00**тыс. рублей.

**Мероприятие п. 1.1.12 Выплата стипендий мэрии города Новосибирска для одаренных детей в области культуры и искусства (КФСР 08.01, КЦСР 1700162150, КВР 330, КОСГУ 296, тип средств 01.14.00)**

На выполнение мероприятия п. 1.1.12 Программы в 2018 году предусмотрены средства городского бюджета в сумме 936,00 тыс. рублей в количественном показателе 65 единиц (стипендиатов) по стоимости единицы 14,4 тыс. рублей. Согласно отчету о реализации муниципальной программы Департамента мероприятие по п.1.1.12 Программы выполнено в количественном показателе 65 единиц на сумму 936,00 тыс. рублей.

Постановлением мэрии города Новосибирска от 21.07.2017 № 3468 «О стипендии мэрии города Новосибирска для одаренных детей в области культуры и искусства» утверждено 65 стипендий мэрии города Новосибирска для одаренных детей в области культуры и искусства в размере 1200,00 рублей в месяц (14400,00 рублей в год на одного стипендиата) и утверждено Положение «О стипендии мэрии города Новосибирска для одаренных детей в области культуры и искусства», которым определен порядок назначения и выплаты стипендии.

К проверке представлены документы, подтверждающие критерии определения победителей конкурсного отбора и назначения стипендии на 2018 год (оценочные листы конкурсного отбора на назначение стипендии членов комиссии, Протокол заседания комиссии от 01.11.2017 № 062, Приказ от 15.11.2017 № 0893-од «О назначении и выплате стипендии в 2018 году»). Выборочной проверкой критериев определения победителей конкурсного отбора, нарушений не установлено.

**Мероприятие п. 1.1.13 Приобретение оборудования мебели, предметов длительного пользования, сценических костюмов и обуви для муниципальных организаций культуры (КЦСР 1700128140, КВР 612,622, КОСГУ 241,310, тип средств 01.01.00)**

На выполнение мероприятий п. 1.1.13 Программы в 2018 году предусмотрены средства городского бюджета в сумме 8684,25 тыс. рублей в количественном показателе 460 единиц.

Согласно отчету Департамента мероприятия п.1.1.13 Программы выполнены в количественном показателе 378 единиц на общую сумму 8403,19 тыс. рублей. Программные мероприятия выполнены в меньшем объеме на 82 ед. (460-378) на 281,06 тыс. рублей. Изменения в Программу на 2018 год в соответствии с Постановлением не внесены.

В целях исполнения данного мероприятия Департаментом культуры спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска (Учредитель) с Муниципальными бюджетными учреждениями культуры города Новосибирска заключены Соглашения о предоставлении субсидий на приобретение и модернизацию оборудования и предметов длительного пользования, на установку (монтаж) объектов, относящихся к основным средствам на общую сумму 4641,5 тыс. рублей ( Приложение №2). Казенными учреждениями культуры заключены муниципальные контракты и договоры на выполнение работ по монтажу системы охранной сигнализации, технических средств тревожной сигнализации, автоматической пожарной сигнализации системы оповещения, системы охранного телевидения, замене и испытанию пожарных кранов и на поставку товара на общую сумму 3761,7тыс. рублей ( Приложение №3 ).В период проверки проведены две встречные проверки:

- в МБУК ДДК им Пичугина по вопросу соблюдения целей и условий предоставления субсидии на установку (монтаж) объектов относящихся к основным средствам ( соглашение от 04.10.2018 №505) на сумму 167441,30 рублей. В результате встречной проверки установлено, что охранная сигнализация установлена по адресу ул.А.Невского,45 в соответствии с актом о приемке выполненных работ от 29.11.2018 и локально сметного расчета - приложения №1 к Соглашению;

- в МКУК «Музей Новосибирска» по вопросу исполнения условий контракта от 20.12.2017 № 20/12 заключенного с ООО «Интеграл» на поставку металлическое ограждение ( забор вокруг здания-памятника «Дом где работал Ю.В.Кондратюк») на сумму 326530,00 рублей. Согласно т/н от 27.12.2017 №172 металлического ограждения поставлено и установлено по адресу ул. Советская ,24. По данным бухгалтерского учета Учреждения и данным формы 0503169 « Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» годового отчета Департамента на 01.01.2018 года по выше названному контракту значилась кредиторская задолженность в сумме **326,5** тыс. рублей. Изменения по данному мероприятию в Программу на 2018 год не вносились.

**Мероприятие п. 1.1.14 Проведение текущего и капитального ремонта помещений муниципальных организаций культуры (КФСР 07.03, 08.01; КЦСР 1700128110, 17001S0310; КВР 612, 622, 244; КОСГУ 225, 241, тип средств 01.01.00)**

На выполнение мероприятия п.1.1.14 Программы в 2018 году предусмотрены средства городского бюджета в сумме 31024,60 тыс. рублей в количественном показателе 27 единиц (организаций - объектов). Согласно отчету о реализации муниципальной программы Департамента мероприятие по п.1.1.14 Программы выполнено в количественном показателе 29 единиц на сумму 26116,19 тыс. рублей. Мероприятие исполнено в большем объеме на 2 объекта(29-27) , но в денежном выражении меньше на 4908,41 тыс. рублей. Изменения в Программу на 2018 год в соответствии с Постановлением не внесены.

В 2018 году в рамках реализации мероприятия Департаментом заключены соглашения на предоставление субсидий бюджетным учреждениям. Казенными



учреждениями с подрядчиками заключены муниципальные контракты. Реестр заключенных соглашений и муниципальных контрактов на проведение текущего и капитального ремонта помещений муниципальных организаций культуры в (Приложении №4, №5).

В период проверки проведена встречная проверка в МБУДО «ДШИ № 4» по вопросу соблюдения целей и условий предоставления субсидии в соответствии с соглашениями: от 08.06.2018 № 370Ц на сумму 14500,00 рублей по выполнению проектных работ по устройству противопожарной лестницы, от 18.12.2018 № 650Ц на сумму 68912,10 рублей по выполнению работ по текущему и капитальному ремонту потолков помещений. Проверкой установлено, что проектные работы по устройству противопожарной лестницы на сумму 14500,00 рублей выполнены в полном объеме в соответствии с актом № 412 от 18.07.2018 года. Ремонт потолков помещений на сумму 68912,10 рублей выполнен в полном объеме в соответствии с актом о приемке выполненных работ № 1 от 26.12.2018 года.

**Мероприятие п. 1.1.15 Возмещение расходов на оплату стоимости найма (поднайма) жилых помещений работникам муниципальных организаций культуры (КФСР 07.03, 08.01; КЦСР: 1700128170; КВР 112, 119, 612; КОСГУ 241, 212, 213; тип средств 01.01.00)**

На выполнение мероприятия 1.1.15 Программы в 2018 году предусмотрены средства городского бюджета в сумме 4118,98 тыс. рублей. Согласно отчету о реализации муниципальной программы Департамента мероприятие по п.1.1.15 Программы выполнено на сумму 2663,77 тыс. рублей. Изменения Департаментом в программу не внесены. Остаток неиспользованных средств составил 1455,21 тыс. рублей( 4118,98-2663,77). Изменения на сумму 1455,21 тыс. рублей в Программу на 2018 год в соответствии с Постановлением не внесены.

В 2018 году, в соответствии с Порядком возмещения расходов на оплату стоимости найма (поднайма) жилых помещений работникам муниципальных учреждений города Новосибирска, утверждённым постановлением мэрии города Новосибирска от 15.02.2012 № 1439 (далее Постановление от 15.02.2012 № 1439), Департаментом предоставлены средства на возмещение расходов:

- бюджетным (автономным) учреждениям в форме субсидий на иные цели. Предоставление субсидий производилось на основании соглашений, заключенных Департаментом с получателями субсидий;

- казенным учреждениям предоставлялись в форме дополнительных бюджетных ассигнований.( Приложение № 6)

Возмещение осуществлялось в размере фактически понесенных расходов, но не более 5000,00 рублей на семью ежемесячно.

Выборочной проверкой предоставленных в Департамент учреждениями документов, определенных Постановлением от 15.02.2012 № 1439 для получения дополнительных бюджетных ассигнований для оплаты стоимости найма (поднайма) жилья работникам учреждений, нарушений не установлено.

**Мероприятие п. 1.1.16 Управление материально-технической базы ПК и О, включающее в себе благоустроительные работы, приобретение и монтаж оборудования и объектов инженерной инфраструктуры. (КЦСР 1700128180,КВР 612,КОСГУ 241,тип средств 01.01.00)**

На выполнение мероприятий 1.1.16 Программы в 2018 году предусмотрены средства городского бюджета в сумме 1100,00 тыс. рублей в количественном показателе 1 объект. Согласно отчету Департамента мероприятия п.1.1.16 Программы выполнены в количественном показателе 1 объект на общую сумму 1100,00 тыс. рублей.

Департаментом культуры спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска (Учредитель) с Муниципальным бюджетным учреждением культуры города Новосибирска «Парк культуры и отдыха «Бугринская роща» заключены Соглашения о предоставлении субсидии на установку (монтаж) объектов, относящихся к основным средствам, на оказание услуг (выполнение работ) по разработке проектной и сметной документации, проведение авторского надзора, осуществление технологического присоединения, экспертиза (обследование и оценка) технического состояния сооружения, на проведение текущего и капитального ремонта на общую сумму 1100,00 тыс. рублей.

К проверке представлены акты о приемке выполненных работ на общую сумму 1100,00 тыс. рублей. Сверкой актов выполненных работ с локальными сметными расчетами расхождений не установлено.

**Мероприятие п. 1.1.17 Выплата премий мэрии города Новосибирска в соответствии с муниципальными правовыми актами мэрии города Новосибирска (КФСР 08.01; КЦСР: 1700162160, 1700162170, 1700162180; КВР 330; КОСГУ 296; тип средств 01.14.00)**

На выполнение мероприятия 1.1.17 Программы в 2018 году предусмотрены средства городского бюджета в сумме 214,94 тыс. рублей в количественном показателе 3 единиц. Согласно отчету о реализации муниципальной программы Департамента мероприятие по п.1.1.17 Программы выполнено в количественном показателе 3 единиц на сумму 114,94 тыс. рублей. Остаток неиспользованных бюджетных средств по мероприятию 1.1.17 составил на сумму 100,00 тыс. рублей (214,94-100,00).

По одному показателю, согласно данным отчета о реализации муниципальной программы Графы № 12 «Причины отклонений фактического значения (кассовых расходов) от планового за отчетный период» премия «Дети и город» в размере **100,00** тыс. рублей неправомерно выплачена за счет средств мероприятия 1.1.1 «Обеспечение реализации дополнительных предпрофессиональных и общеразвивающих образовательных программ в области искусств в системе МОДО».

В соответствии с ФЗ от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», Постановлениями мэрии города Новосибирска: от 24.05.2016 № 2100 «О положении о премии мэрии города Новосибирска в области культуры и искусства «Человек года», от 24.05.2016 №

2101 «О положении о премии мэрии города Новосибирска в области воспитательной деятельности «Дети и город», от 24.05.2016 № 2102 «О Положении о премии мэрии города Новосибирска в области литературы имени Н.Г. Гарина-Михайловского Постановлением мэрии города Новосибирска от 25.04.2018 № 1509 «О присуждении премий мэрии города Новосибирска» присуждено 3 премии:

- в области культуры и искусства «Человек года» в размере 50,00 тыс. рублей (члену Общероссийской организации «Союз писателей России» – Щукину М.Н.);

- в области литературы имени Н.Г. Гарина-Михайловского в размере 50,00тыс. рублей (члену Общероссийской организации «Союз писателей России» – Пьянковой Т.Е.);

- в области воспитательной деятельности «Дети и город» в размере 100,00 тыс. рублей (МАУДО «ДШИ № 23» - детские образцовые хореографические ансамбли: «Улыбка» и «Колокольчик»).

Выплату премии производил МАУК ГДТП. Приказами Департамента от 05.03.2018 № 0184-од, 0185-од, 0186-од утверждены составы комиссий по проведению конкурсов на соискание премий: «Имени Н.Г. Гарина-Михайловского», «Человек года», «Дети и город».

К проверке представлены документы, подтверждающие критерии оценки победителей конкурсного отбора и присуждения премий на 2018 год (оценочные листы членов комиссии, Протоколы заседаний комиссий по присуждению премий города Новосибирска от 30.03.2018 № 018 – 020). Выборочной проверкой критериев определения победителей конкурсного отбора и присуждения премий, нарушений не установлено. Получение премий: «Имени Н.Г. Гарина-Михайловского» и «Человек года» подтверждено расходными кассовыми ордерами: от 22.06.2018: № 131 на сумму 50000,00 рублей, № 132 на сумму 50000,00 рублей.

Таким образом, в результате проверки установлено :

- по мероприятию Программы пункта 1.1.17 один показатель мероприятия оплачен за счет средств мероприятия пункта 1.1.1 на сумму 100,00 тыс. рублей;

- по программным мероприятиям: п. 1.1.8, п.1.1.13, п.1.1.14, п.1.1.15. не внесены изменения в Программу на 2018 год на сумму 7826,75 рублей;

- мероприятия пункта 1.1.9 Программы выполнены в большем объеме на 170 ед.(2170ед.-2000ед.) Изменения в Программу не внесены;

- по мероприятию Программы пункта 1.1.10 к проверке не представлены документы детализирующие расходы по проведению мероприятия в рамках празднования 73-ей годовщины со дня победы в Великой Отечественной войне на сумму 190,0 тыс. рублей;

- кредиторская задолженность за 2017 год в сумме 1719,49 тыс. рублей ( п.1.1.8 – 134,5тыс. руб., 1.1.10- 1258,49 тыс. руб.,1.1.13-326,5 тыс. рублей) оплачена за счет средств Программы, утвержденной на 2018 год. Изменения в Программу не вносились.

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 10.08.2016 № 3614 «О Порядке осуществления полномочий органом внутреннего муниципального финансового контроля по внутреннему муниципальному контролю» по результатам проверки бюджет составлено представление.

Консультант ОФК УКРР мэрии  
города Новосибирска

 Е.В.Леденева

Консультант ОФК УКРР мэрии  
города Новосибирска

 Н.И.Телятникова

Начальник департамента культуры,  
спорта и молодежной политики мэрии  
города Новосибирска

 А.В. Терешкова

Начальник финансового отдела -  
главный бухгалтер департамента  
культуры, спорта и молодежной  
политики мэрии города Новосибирска

 А.В.Балашова.

1 экземпляр акта получен « 13 » авг 2019 г \_\_\_\_\_ ( \_\_\_\_\_ )  
подпись \_\_\_\_\_ ФИО \_\_\_\_\_