

АКТ

выездной проверки

Департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города
Новосибирска
(ДКСиМП)

г. Новосибирск

04.04.2018г.

Выездная плановая проверка проведена на основании приказа Управления Федерального казначейства по Новосибирской области от 16.03.2018 № 276 «О назначении плановой выездной проверки в Департаменте культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска», во исполнение пункта 9 Плана контрольных мероприятий Управления Федерального казначейства по Новосибирской области на 2018 год.

Тема выездной внеплановой проверки: проверка использования средств из федерального бюджета на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды.

Проверяемый период: с 01.01.2017 по 31.12.2017.

Выездная плановая проверка проведена должностными лицами:

- главным контролером-ревизором контрольно-ревизионного отдела в сфере развития экономики Мишиной Анджелой Николаевной (руководитель проверочной группы);

- старшим контролером-ревизором контрольно-ревизионного отдела в сфере развития экономики Прасоловой Анастасией Васильевной.

Срок проведения выездной проверки составил 13 рабочих дней с 19.03.2018 по 04.04.2018.

Идентификатор контрольного мероприятия 2018-ПВ.039.1009-5100.024.

1. Общие сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Департамент культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска (далее по тексту – Департамент).

Сокращенное наименование – ДКСиМП.

Юридический адрес: 630099, г. Новосибирск, Красный проспект, 50; адрес местонахождения: 630099, г. Новосибирск, Красный проспект, 50, тел. 227-53-10, (приемная), 227-53-40 (бухгалтерия).

Вышестоящая организация и ведомственная принадлежность: Мэрия города Новосибирска. Юридический адрес: 630099, г. Новосибирск, Красный проспект, 34.

Департамент внесен в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1125476262603. ИНН 5406733960, КПП 540601001.

Код по Сводному реестру главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета отсутствует. Глава по бюджетной классификации 890.

Согласно уведомлению Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Новосибирской области Департаменту установлена

следующая идентификация по кодам общероссийских классификаторов: ОКПО - 21007147, ОКАТО - 50401386000, ОКТМО - 50701000001, ОКОГУ - 3300200, ОКФС - 14, ОКОПФ –75404.

Департамент является структурным подразделением (отраслевым органом) мэрии города Новосибирска.

Департамент от имени мэрии осуществляет полномочия мэрии в сфере культуры, спорта, молодежной политики и международных связей на территории 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 культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска, утвержденным решением Совета депутатов г. Новосибирска от 29.10.2012 № 720, иными муниципальными правовыми актами города Новосибирска.

Департамент является юридическим лицом.

Основными задачами Департамента являются в том числе:

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

участие в создании условий для массового отдыха жителей города Новосибирска.

В установленных сферах деятельности Департамент исполняет в том числе следующие основные функции:

участие в разработке и реализации документов стратегического планирования города Новосибирска;

разработка и реализация программ в сфере культуры, спорта, молодежной политики и международных связей;

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

участие в составлении проекта бюджета города, исполнении бюджета города, осуществлении контроля за его исполнением, составлении отчета об исполнении бюджета города;

выступление муниципальным заказчиком и заключение муниципальных контрактов в порядке, установленном законодательством, в пределах компетенции департамента;

принятие решений о создании комиссий по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

осуществление полномочий на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков в пределах компетенции;

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

разработка и согласование проектов муниципальных правовых актов города Новосибирска, меморандумов и договоров по вопросам, входящим в компетенцию департамента;

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

поддержка общественно значимых инициатив в сфере культуры;

изучение потребности в строительстве, реконструкции и ремонте объектов физкультурно-спортивного назначения, обеспеченности их инвентарем и оборудованием;

осуществление иных функций в сфере культуры, спорта, молодежной политики и международных связей на территории города Новосибирска.

В проверяемый период действовали следующие лицевые счета, открытые Департаменту: в УФК по Новосибирской области:

01513249770 – главного распорядителя по средствам федерального бюджета,

03513249770 - получателя по средствам федерального бюджета,

04513249770 - администратора доходов по средствам федерального бюджета

(р/с 40101810900000010001 в Сибирском ГУ Банка России г. Новосибирск, БИК 045004001);

в Департаменте финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска:

016.01.001.1 – получателя средств бюджета города Новосибирска, (р/с 40204810800000000513 в Сибирском ГУ Банка России г. Новосибирск, БИК 045004001);

016.01.001.3 – для учета средств во временном распоряжении (р/с 40302810100045000002 в Сибирском ГУ Банка России г. Новосибирск, БИК 045004001);

016.01.001.4 – для учета средств федерального бюджета (р/с 40204810800000000513 в Сибирском ГУ Банка России г. Новосибирск, БИК 045004001);

Право подписи денежных и расчетных документов в проверяемом периоде имели:

право первой подписи – начальник Департамента – Терешкова Анна Васильевна (распоряжение мэрии города Новосибирска от 26.05.2017 № 444-рк),

заместитель начальника Департамента – Разживина Дара Олеговна;

право второй подписи - начальник финансового отдела – главный бухгалтер Департамента – Кокорева Марина Алексеевна – по 04.05.2017 (приказ Департамента от 24.04.2017 № 40-к, Балашова Анна Владимировна с 22.05.2017 (приказ Департамента от 22.05.2017 № 51-к),

заместитель начальника финансового отдела – заместитель главного бухгалтера Департамента – Савицкая Елена Сергеевна.

Перечень законодательных и нормативных правовых актов, соблюдение которых изучено при проведении контрольного мероприятия в Приложении № 1.

2. Соблюдение целей, порядка и условий, установленных при предоставлении и распределении в 2017 году субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды

Постановлением Правительства Российской Федерации от 10.02.2017 № 169 утверждены Правила предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды (далее - Правила № 169).

Согласно пункту 2 Правил № 169 субсидии из федерального бюджета предоставляются в 2017 году в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ, направленных на реализацию мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образований, в том числе территорий муниципальных образований соответствующего функционального назначения (площадей, набережных, улиц, пешеходных зон, скверов, парков, иных территорий) (далее - общественные территории), дворовых территорий.

Постановлением Правительства Новосибирской области от 16.02.2015 № 66-п, утверждена государственная программа Новосибирской области «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирской области в 2015 – 2020 годах», в составе которой утверждена подпрограмма «Благоустройство территорий населенных пунктов» (далее - государственная программа Новосибирской области № 66-п). В рамках подпрограммы «Благоустройство территорий населенных пунктов» предусмотрена реализация мероприятия по оказанию государственной поддержки муниципальным образованиям Новосибирской области на поддержку муниципальных программ по формированию современной городской среды по следующим направлениям:

- 1) благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов населенных пунктов Новосибирской области;
- 2) благоустройство общественных пространств населенных пунктов Новосибирской области; общественные пространства формируются из числа наиболее посещаемых территорий общего пользования населенного пункта (центральная улица, площадь, набережная и др.)

Мероприятия реализуются за счет средств федерального, областного, местного бюджетов и внебюджетных источников.

Постановлением мэрии города Новосибирска от 22.05.2017 № 2340 утверждена муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на 2017 год (далее – Муниципальная программа № 2340). Согласно паспорту Муниципальной программы № 2340 Департамент является разработчиком и участником Муниципальной программы. В рамках Муниципальной программы № 2340 запланировано повышение уровня благоустройства дворовых территорий города Новосибирска (задача 1) и повышение уровня благоустройства

общественных пространств (задача 2) - благоустройство Михайловской набережной площадью 60 тыс. кв. м.

Согласно Перечню основных мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на 2017 год (Приложение 4 к Муниципальной программе № 2340 в ред. от 22.05.2017) с участием Департамента предусматривалось мероприятие 2.1.2 «Технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения и энергоснабжения» в рамках мероприятия 2.1. «Благоустройство Михайловской набережной» задачи 2 «Повышение уровня благоустройства общественных пространств». С учетом изменений, внесенных постановлением мэрии г. Новосибирска от 28.11.2017 № 5300, с участием Департамента предусмотрено также мероприятие 2.1.1 «Проведение благоустроительных работ», площадь благоустройства Михайловской набережной составила 36 тыс. кв. м.

Дизайн-проект благоустройства Михайловской набережной разработан ООО КБ «Стрелка» в соответствии с протоколом селекторного совещания от 06.02.2017 № 87-ПРМ-АЧ под председательством заместителя министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации А.В.Чибиса на тему «О рассмотрении предложений ООО КБ «Стрелка» по разработке дизайн-проектов по благоустройству общественных пространств в рамках региональных и муниципальных программ на 2017 г. и 2018-2022 гг.», поступил в Правительство Новосибирской области и мэрию города Новосибирска от Фонда Единый институт развития в жилищной сфере, одобрен на общественных слушаниях, утвержден мэром города Новосибирска. Распоряжением мэрии города Новосибирска от 17.05.2017 № 257-р в 2017 году на Департамент возложен контроль за соблюдением требований дизайн-проекта в ходе выполнения работ по благоустройству общественной территории «Михайловская набережная». Департаментом утверждено техническое задание по объекту «Благоустройство Михайловской набережной в Октябрьском районе г. Новосибирска» для МУП г. Новосибирска «Управление заказчика по строительству подземных транспортных сооружений» (далее - МУП «УЗС ПТС»). МУП «УЗС ПТС» разработана проектно – сметная документация, по результатам экспертизы которой от 01.06.2017 № 615-17, проведенной ГБУ НСО «Государственная вневедомственная экспертиза Новосибирской области» определена общая стоимость проекта в размере 289 762,24 тыс. руб.; с учетом доведенных лимитов бюджетных ассигнований на реализацию проекта благоустройства Михайловской набережной принято решение о реализации проекта благоустройства двумя очередями: первая очередь площадью 36 000 кв.м. в 2017 году в пределах выделенных лимитов, вторая – в последующие годы. Объяснение заместителя начальника Департамента Д.О. Разживиной в Приложении № 2.

Приложением 7 к Муниципальной программе № 2340 предусмотрен перечень общественных пространств, подлежащих благоустройству в 2017 году, с перечнем видов работ, планируемых к выполнению. Перечень включает общественное пространство - Михайловскую набережную (от парка «Городское начало» до гостиницы «River Park») - и выполнение в том числе следующих видов работ (в ред. от 28.11.2017):

благоустроительные работы: озеленение (посадка деревьев, санитарная обрезка зеленых насаждений, расчистка площадей от кустарника и мелколесья, санитарная валка деревьев, замена зеленых насаждений), очистка ограждений на территории Михайловской набережной от граффити, краски, ржавчины и внешних атмосферных загрязнений;

технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения и энергоснабжения.

Решением Совета депутатов города Новосибирска от 21.12.2016 № 321 «О бюджете города Новосибирска на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – Решение Совета депутатов города Новосибирска № 321) на 2017 год (Приложение № 7 «Ведомственная структура расходов бюджета города Новосибирска на 2017 год») Департаменту предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на 2017 год в общей сумме 7 278,9 тыс. рублей по КБК 890 0503 19002R5550 - субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках подпрограммы «Благоустройство территорий населенных пунктов» государственной программы Новосибирской области «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирской области в 2015 - 2020 годах».

В 2017 году между Департаментом энергетики, жилищного и коммунального хозяйства города (Администратор доходов), Департаментом финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирск (ДФ и НП) и Департаментом культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска (Получатель), заключено Соглашение о предоставлении и расходовании Получателем субсидии в размере 7 278 895,20 руб., на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на 2017 год от 29.05.2017 № 71а (далее – Соглашение, Соглашение от 29.05.2017 № 71а). Предметом Соглашения от 29.05.2017 № 71а (пункт 1.1) является взаимодействие сторон при предоставлении и расходовании Получателем субсидии в размере 7 278 895,20 руб., на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на 2017 год.

Согласно разделу 2 «Права и обязанности Сторон» Соглашения от 29.05.2017 № 71а:

пункт 2.1.: в целях осуществления взаимодействия Стороны обязуются руководствоваться положениями, содержащимися в Муниципальной программе «Формирование современной городской среды» на 2017 год, Правилах № 169, Приложении № 1 «Порядок финансирования мероприятий, предусмотренных государственной программой Новосибирской области «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирской области в 2015 - 2020 годах». Приложении № 2 «Условия предоставления и расходования субсидий бюджетам муниципального образования из областного бюджета Новосибирской области федерального бюджета Российской Федерации и бюджета города Новосибирска на реализацию мероприятий государственной программы Новосибирской области «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирской области в 2015 - 2020 годах» к постановлению Правительства Новосибирской области от 16.02.2015 № 66-п «Об утверждении

государственной программы Новосибирской области «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирской области в 2015 - 2020 годах» (далее - Подпрограмма), в Соглашении № 35/Б от 17.05.2017, заключенного между Министерством жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Новосибирской области (далее - Министерство) и мэрией города Новосибирска;

пункт 2.3. Департамент (Получатель) обязуется:

- не позднее 31.12.2017 обеспечить утверждение муниципальной программы на 2018 - 2022 годы, предусматривающей благоустройство всех нуждающихся в благоустройстве общественных территорий (пункт 2.3.1.);

- завершить до конца 2017 года реализацию муниципальной программы на 2017 год (пункт 2.3.2.);

- предоставлять администратору доходов ежемесячно, не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным, отчеты об исполнении условий предоставления субсидии из областного бюджета Новосибирской области, федерального бюджета Российской Федерации об эффективности ее расходования согласно Приложениям № 1, 2, 3 к Соглашению (пункт 2.3.3);

- обеспечить выполнение работ в соответствии с перечнем видов работ по благоустройству общественных пространств, указанных в муниципальной программе «Формирование современной городской среды» на 2017 год (пункт 2.3.4);

- в пределах средств, полученных из областного бюджета Новосибирской области, и федерального бюджета Российской Федерации осуществлять финансирование объектов, указанных в муниципальной программе на 2017 год, в форме авансов в соответствии с договорами, а также за выполненные и принятые объемы работ, на основании договоров о подключении (технологическом присоединении) к централизованной системе холодного водоснабжения и электрическим сетям; актов о подключении (технологическом присоединении) к централизованной системе холодного водоснабжения и электрическим сетям; платежных документов (пункт 2.3.6);

- обеспечить целевое расходование Субсидии, выделенной на Мероприятия, при этом расходование средств областного и федерального бюджета осуществлять пропорционально долей по источникам финансового обеспечения (областной в размере не менее чем 35 % и федеральный бюджет в размере не менее чем 65%) (пункт 2.3.7.);

- в случае допущенных нарушений по нецелевому использованию полученной Субсидии производить возврат финансовых средств на лицевой счет Министерства в соответствии с порядком, предусмотренным разделом 3 Соглашения; (пункт 2.3.8.);

- обеспечить эффективность использования Субсидии путем достижения плановых показателей целевых индикаторов Подпрограммы (2.3.10.);

- предоставлять Главному распорядителю бюджетных средств документы, подтверждающие выполнение работ по благоустройству:

а) муниципальные контракты, гражданско-правовые договоры, заключенные в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и

муниципальных нужд» или соглашения о предоставлении субсидии в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

б) акты о подключении (технологическом присоединении) к централизованной системе холодного водоснабжения и (или) электрическим сетям (пункт 2.3.11.);

- предоставлять администратору доходов копии платежных поручений, подтверждающих перечисление Субсидии по муниципальным контрактам (гражданско-правовым договорам) или по соглашениям о предоставлении субсидии, ежеквартально до 2 числа месяца, на начало планируемого квартала (пункт 2.3.12);

- выполнять иные обязательства, установленные законодательством Российской Федерации в целях реализации настоящего Соглашения (пункт 2.3.13.).

К Соглашению от 29.05.2017 № 71а заключено Дополнительное соглашение от 22.11.2017 № 1, которым пункты 2.3.5., 2.3.6., 2.3.7. подпункт б) пункта 2.3.11 изложены в новой редакции, в том числе:

- в пределах средств, полученных из областного бюджета Новосибирской области, и федерального бюджета Российской Федерации осуществлять финансирование объектов, указанных в муниципальной программе на 2017 год, в форме авансов в соответствии с договорами, а также за выполненные и принятые объемы работ, на основании договоров, актов, платежных документов (пункт 2.3.6);

- обеспечить целевое расходование Субсидии, выделенной на Мероприятия, при этом расходование средств областного и федерального бюджета осуществлять пропорционально долей по источникам финансового обеспечения (областной в размере не менее чем 35,000004% и федеральный бюджет в размере не менее чем 64,9999996%) (пункт 2.3.7.).

- б) акты о выполнении работ по обрезке, валке, посадке деревьев и корчевке пней, по очистке ограждений и гранитных парапетов, по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе холодного водоснабжения (водоотведения) и электрическим сетям (пункт 2.3.11.).

Копия Соглашения от 29.05.2017 № 71а и Дополнительного соглашения от 22.11.2017 № 1 в Приложении № 3.

Проверкой выполнения Департаментом условий, предусмотренных пунктом 2 Соглашения от 29.05.2017 № 71а установлено:

- муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на 2018 - 2022 годы», предусматривающая благоустройство всех нуждающихся в благоустройстве общественных территорий, утверждена постановлением мэрии города Новосибирска от 29.12.2017 № 5833 – в установленный срок не позднее 31.12.2017;

- реализация Муниципальной программы на 2017 год завершена до конца 2017 года;

- Департаментом предоставлялись Департаменту энергетики, жилищного и коммунального хозяйства города ежемесячно, не позднее 3-го числа месяца, следующего за отчетным, отчеты об исполнении условий предоставления субсидии из областного бюджета Новосибирской области, федерального бюджета Российской Федерации об эффективности ее расходования согласно Приложениям № 1, 2, 3 к Соглашению;

- Департаментом обеспечено выполнение работ в соответствии с перечнем видов работ по благоустройству общественных пространств, указанных Приложении 7 к Муниципальной программе «Формирование современной городской среды» на 2017 год: благоустроительные работы, включающие озеленение (восстановление газонов после проведения строительных работ, устройство газонов, посадка деревьев, санитарная обрезка зеленых насаждений (расчистка площадей от кустарника и мелколесья, санитарная валка деревьев, замена зеленых насаждений); очистку ограждений на территории Михайловской набережной от граффити, краски, ржавчины и внешних атмосферных загрязнений; и работы по технологическому присоединению к сетям холодного водоснабжения и энергоснабжения;

- в пределах средств, полученных **из областного бюджета** Новосибирской области, **и федерального бюджета** Российской Федерации осуществлено финансирование благоустройства Михайловской набережной в форме предоставления субсидий путем заключения соглашений с муниципальным унитарным предприятием города Новосибирска Парком культуры и отдыха «Михайловская набережная» (далее по тексту – МУП «Михайловская набережная») на финансовое обеспечение затрат, связанных с проведением благоустроительных работ;

- Департаментом обеспечено целевое расходование Субсидии, выделенной на Мероприятия Муниципальной программы № 2340, при этом по данным отчета расходование средств областного и федерального бюджета осуществлено пропорционально долей по источникам финансового обеспечения: областной бюджет 35,000004 %, федеральный бюджет - 65,999996 %.

- достигнут плановый показатель целевого индикатора Подпрограммы – площадь благоустроенных общественных пространств 36 000 кв. м, предусмотренный Муниципальной программой № 2340;

- предоставлены Департаменту энергетики, жилищного и коммунального хозяйства города Соглашения Департамента о предоставлении субсидии МУП «Михайловская набережная» в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации, муниципальные контракты и договоры МУП «Михайловская набережная», акты о выполнении работ по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе холодного водоснабжения (водоотведения) и электрическим сетям, по обрезке, валке, посадке деревьев и корчевке пней, по очистке ограждений и гранитных парапетов, копии платежных поручений, подтверждающих перечисление Субсидии по соглашениям о предоставлении субсидии.

Расходными расписаниями от 28.06.2017 № 013, от 20.07.2017 № 016, от 25.08.2017 № 027, от 20.09.2017 № 042, от 17.11.2017 № 065 департамента финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска (ф. 0531722) Департаменту на лицевой счет № 01513249770 доведены предельные объемы финансирования по Соглашению от 29.05.2017 № 71а на сумму 7 278 895,20 руб., по КБК 890 0503 19002R5550 814 (код цели 17-992) на финансовую поддержку муниципальной программы формирование современной городской среды в рамках подпрограммы «Благоустройство территорий населенных пунктов»

государственной программы Новосибирской области «Жилищно – коммунальное хозяйство Новосибирской области на 2015-2020», что подтверждается отчетом о состоянии лицевого счета главного распорядителя бюджетных средств № 01513249770 (ф. 0531785). Копии отчета о состоянии лицевого счета получателя бюджетных средств № 01513249770 на 01.01.2018, расходных расписаний от 28.06.2017 № 013, от 20.07.2017 № 016, от 25.08.2017 № 027, от 20.09.2017 № 042, от 17.11.2017 № 065 в Приложении № 4.

Расходными расписаниями от 29.06.2017 № 7, от 15.08.2017 № 8, от 28.08.2017 № 9, от 22.09.2017 № 10, от 23.11.2017 № 12, от 27.12.2017 № 21 (ф. 0531722) Департамента (ф. 0531722) предельные объемы финансирования с лицевого счета № 01513249770 доведены на лицевой счет получателя средств № 03513249770 Департамента в сумме 7 278 894,92 руб., по КБК 890 0503 19002R5550 814 (код цели 17-992) на финансовую поддержку муниципальной программы формирование современной городской среды в рамках подпрограммы «Благоустройство территорий населенных пунктов» государственной программы Новосибирской области «Жилищно – коммунальное хозяйство Новосибирской области на 2015-2020», что подтверждается отчетом о состоянии лицевого счета получателя бюджетных средств № 03513249770 (ф. 0531786). Копии отчета о состоянии лицевого счета получателя бюджетных средств № 03513249770 на 01.01.2018, расходных расписаний от 29.06.2017 № 7, от 15.08.2017 № 8, от 28.08.2017 № 9, от 22.09.2017 № 10, от 23.11.2017 № 12, от 27.12.2017 № 21 в Приложении № 5.

Проверкой соответствия планируемых Департаментом расходов за счет средств, источником финансового обеспечения которых является субсидия из федерального бюджета, направлениям расходов и видам работ, предусмотренным Муниципальной программой города и Соглашениями с МУП «Михайловская набережная», нарушений не установлено.

Проверкой своевременности и достоверности представления установленных Соглашением от 29.05.2017 № 71а форм отчетности об использовании субсидии и достижении показателей эффективности использования субсидии из федерального бюджета нарушений не установлено: ежемесячные отчеты о выполнении обязательств, отчеты о расхода бюджета города Новосибирска в целях, софинансирования которых, предоставляется Субсидия, отчеты о выполненных мероприятиях по благоустройству территорий населенных пунктов (в разрезе мероприятий по благоустройству) и долевом софинансировании города Новосибирска за соответствующий отчетный период 2017 года представлялись в Департамент энергетики, жилищного и коммунального хозяйства города не позднее 3 числа месяца, следующего за отчетным.

Согласно отчету о выполнении обязательств по состоянию на 31.12.2017:

1. Порядок и сроки представления, рассмотрения и оценки предложений о включении общественной территории, подлежащей благоустройству в 2017 году, в муниципальную программу «Формирование современной городской среды» на 2017 год утверждено постановлением мэрии города Новосибирска от 13.03.2017 № 956 – в установленный срок не позднее 01.04.2017;

2. Порядок общественного обсуждения проекта муниципальной программы города Новосибирска «Формирование современной городской среды» на 2017 год

утвержден постановлением мэрии города Новосибирска от 13.03.2017 № 956 – в установленный срок не позднее 01.04.2017;

3. Опубликовано уведомление о проведении общественного обсуждения проекта муниципальной программы города Новосибирска «Формирование современной городской среды» на 2017 год 22.03.2017 – в установленный срок не позднее 01.04.2017;

4. муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на 2017 год утверждена постановлением мэрии города Новосибирска от 22.05.2017 № 2340 – в установленный срок не позднее 25.05.2017;

5. Утвержден 01.06.2017 с учетом экспертного обсуждения дизайн-проект благоустройства Михайловской набережной с заинтересованными лицами - в установленный срок 2017 год;

6. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на 2018 - 2022 годы» утверждена постановлением мэрии города Новосибирска от 29.12.2017 № 5833 – в установленный срок не позднее 31.12.2017;

7. Правила благоустройства территории города Новосибирска утверждены решением Совета депутатов г. Новосибирска от 27.09.2017 № 469 – в установленный срок не позднее 01.11.2017.

По состоянию на 01.01.2018 неисполненные назначения по лимитам бюджетных обязательств по Соглашению от 29.05.2017 № 71а составили 0,28 руб. по мероприятию «Технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения и энергоснабжения» в размере 0,28 руб., в том числе за счет субсидии из федерального бюджета – 0,04 руб., за счет средств бюджета Новосибирской области – 0,24 руб. Согласно объяснению заместителя начальника Департамента Д.О. Разживиной (Приложение № 6) неиспользованный остаток субсидий в сумме 0,28 рублей образовался по причине экономии при заключении соглашений на финансирование.

В рамках выполнения муниципальной программы города Департаментом не заключались муниципальные контракты, авансовые платежи не перечислялись.

3. Проверка использования субсидии из федерального бюджета, предоставленной бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды

Расходы Департамента в 2017 году за счет субсидий, предоставленных из федерального и областного бюджета на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды составили в общей сумме 7 278 894,92 руб. или 99,999996 % от предоставленных средств, что подтверждается Отчётом об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) (далее по тексту – Отчет об исполнении бюджета получателя бюджетных средств ф. 0503127) на 01.01.2018, Сводным отчетом о

состоянии лицевых счетов на 31.12.2018. Копии Отчёта об исполнении бюджета получателя бюджетных средств ф.0503127, Сводного отчета о состоянии лицевых счетов на 31.12.2017 в Приложении № 7.

Проверкой соблюдения принципа адресности и целевого характера бюджетных средств и принципа эффективности использования бюджетных средств на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды нарушений не установлено – субсидия использована на финансирование мероприятия «Благоустройство Михайловской набережной» Муниципальной программы № 2340 в рамках задачи 2 «Повышение уровня благоустройства общественных пространств»: проведение благоустроительных работ, технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения и энергоснабжения.

Проверкой правомерности распределения целевых средств в соответствии с утвержденными Правилами № 999 и Правилами № 169, государственной программой № 66п, Муниципальной программой № 2340, Соглашением от 29.05.2017 № 71а нарушений не установлено.

Согласно отчету о расходах города Новосибирска, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, по состоянию на 31.12.2017 (Приложение № 2 к Соглашению от 29.05.2017 № 71а) в 2017 году Департаменту поступила субсидия областного бюджета Новосибирской области, в том числе за счет средств федерального бюджета Российской Федерации, на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках подпрограммы «Благоустройство территорий населенных пунктов» государственной программы Новосибирской области «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирской области в 2015-2020 годах» в размере 7 278 895,20 руб. (федеральный бюджет 4 731 281,59 руб., областной бюджет 2 541 613,61 руб.), кассовый расход составил 7 278 894,92 руб. (федеральный бюджет 4 731 281,55 руб., областной бюджет 2 541 613,37 руб.), остаток средств по состоянию на 31.12.2017 составил 0,28 руб., в том числе по мероприятиям:

технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения и энергоснабжения - поступило 5 227 679,10 руб. (федеральный бюджет 3 397 991,21 руб., областной бюджет 1 829 687,89 руб.), использовано 5 227 678,82 руб. (федеральный бюджет 3 397 991,17 руб., областной бюджет 1 829 687,65 руб.), остаток на 31.12.2017 составил 0,28 руб. (федеральный бюджет 0,04 руб., областной бюджет 0,24 руб.),

проведение благоустроительных работ - поступило 2 051 216,10 руб. (федеральный бюджет 1 333 290,38 руб., областной бюджет 717 925,72 руб.), использовано в полном объеме.

Проверкой достоверности отчетных данных нарушений не установлено. Копии отчета о расходах города Новосибирска, в целях софинансирования которых, предоставляется субсидия по состоянию на 31.12.2017, отчета о выполнении обязательств по состоянию на 31.12.2017, отчета о выполненных мероприятиях по благоустройству территории населенных пунктов и долевом софинансировании за январь-декабрь 2017г. - в Приложении № 8.

отчеты об исполнении условий предоставления субсидии из областного бюджета Новосибирской области, федерального бюджета Российской Федерации об эффективности ее расходования согласно Приложениям № 1, 2, 3 к Соглашению

В соответствии с пунктами 2.9 и 2.12 Порядков предоставления субсидий организациям города Новосибирска в сфере культуры, утвержденных постановлениями мэрии города Новосибирска от 23.09.2013 № 8587, от 23.08.2017 № 3976 и протоколов заседания комиссии по рассмотрению документов на предоставление субсидий в сфере культуры, утвержденной приказами Департамента от 28.05.2014 № 346-од (с изменениями от 11.02.2015 № 0069-од, от 01.04.2016 № 0283-од, от 15.04.2016 № 0325-од), от 04.09.2017 № 0703-од, в 2017 году между Департаментом и МУП «Михайловская набережная» заключено 8 соглашений о предоставлении субсидии из областного бюджета на проведение благоустроительных работ на общую сумму 7 278 894,92 руб. (с учетом дополнительных соглашений):

от 29.06.2017 № МН-01/17, предметом соглашения является предоставление субсидии на проведение благоустроительных работ (технологическое подключение к централизованной системе водоотведения, системы холодного водоснабжения, к электрическим сетям) в размере 2 465 507,09 руб., (решение комиссии по рассмотрению документов на предоставление субсидий от 29.06.2017 № 13-06-17). Дополнительным соглашением от 25.12.2017 к соглашению от 29.06.2017 № МН-01/17 уменьшен размер средств, выделяемых на проведение благоустроительных работ и составил 1 747 581,40 руб., в том числе: за счет субсидии из федерального бюджета – 1 135 927,91 руб., за счет средств бюджета Новосибирской области – 611 653,49 руб., в связи с уменьшением размера нагрузки, которой обязано обеспечить МУП г. Новосибирска «Горводоканал» в точках подключения (технологического присоединения) по договорам от 10.05.2017 № 5-17.342К, № 5-17.341В. Недоиспользованные средства субсидии по соглашению от 29.06.2017 № МН-01/17 в размере 717 925,69 руб., образовавшиеся в связи с изменением размера нагрузки, который обязано обеспечить МУП г.Новосибирска «Горводоканал» в точках подключения (технологическое подключение) по договорам от 10.05.2017 № 5-17.341В, № 5-17.342К, возвращены на лицевой счет Департамента № 03513249770 по платежным поручениям от 17.10.2017 № 182 в сумме 0,06 руб., от 17.10.2017 № 183 в сумме 717 925,63 руб.; и направлены на проведение иных благоустроительных работ.

Согласно объяснению заместителя начальника Департамента Д.О. Разживиной (Приложение № 9) «В связи с изменением размера нагрузки в точках подключения (технологического подключения) к договорам между МУП ПКиО «Михайловская набережная» и МУП г. Новосибирска «Горводоканал» были заключены дополнительные соглашения. Экономия составила 1 743 533,68 руб. Перерасчет нагрузок выполнен организацией – разработчиком проектно-сметной документации на благоустройство набережной МУП «Управление заказчика строительства подземных транспортных сооружений». С учетом поэтапной оплаты работ субсидии возвращены Департаменту. По согласованию с заместителем мэра города Новосибирска Сафиуллиным Д.Э. высвободившиеся лимиты перераспределены на следующие виды работ: очистка ограждений на

территории Михайловской набережной от граффити, краски, ржавчины и внешних атмосферных загрязнений, аварийная замена деревьев.» Копии договоров с МУП г. Новосибирска «Горводоканал» от 10.05.2017 № 5-17.341В, № 5-17.342К и дополнительных соглашений, писем Департамента от 13.10.2017 № 14/02/05045, № 14/02/05046, письма МУП «Михайловская набережная» от 20.09.2017, платежных поручений от 17.10.2017 № 182, № 183, № 184 – в Приложении № 10;

от 09.08.2017 № МН-02/17, предметом соглашения является предоставление из бюджета города Новосибирска в 2017 году Получателю субсидии в целях финансового обеспечения затрат связанных с проведением благоустроительных работ (технологическое подключение к централизованной системе водоотведения, системы холодного водоснабжения, к электрическим сетям) в размере 104 330,88 руб., в том числе: за счет субсидии из федерального бюджета – 67 815,07 руб., за счет средств бюджета Новосибирской области – 36 515,81 руб. (решение комиссии по рассмотрению документов на предоставление субсидий от 07.08.2017 № 17-08-17);

от 28.08.2017 № МН-03/17, предметом соглашения является предоставление из бюджета города Новосибирска в 2017 году Получателю субсидии в целях финансового обеспечения затрат связанных с проведением благоустроительных работ (технологическое подключение к централизованной системе водоотведения, системы холодного водоснабжения) в размере 3 465 562,80 руб., в том числе: за счет субсидии из федерального бюджета – 2 252 615,82 руб., за счет средств бюджета Новосибирской области – 1 212 946,98 руб. (решение комиссии по рассмотрению документов на предоставление субсидий от 28.08.2017 № 18-08-17); Дополнительным соглашением от 10.11.2017 к соглашению от 28.08.2017 № МН-03/17 уменьшен размер средств, выделяемых на проведение благоустроительных работ (технологическое подключение к централизованной системе водоотведения, системы холодного водоснабжения, к электрическим сетям) и составил 2 439 954,75 руб. в том числе: за счет субсидии из федерального бюджета – 1 585 970,59 руб., за счет средств бюджета Новосибирской области – 853 984,16 руб., в связи с уменьшением размера нагрузки, которой обязано обеспечить МУП г. Новосибирска «Горводоканал» в точках подключения (технологического присоединения) по договорам от 10.05.2017 № 5-17.341В, № 5-17.342К. Неиспользованные средства субсидии по соглашению от 28.08.2017 № МН-03/17 в размере 1 025 608,05 руб. по договорам от 10.05.2017 № 5-17.341В, № 5-17.342К, возвращены на лицевой счет Департамента № 03513249770 по платежному поручению от 17.10.2017 № 184 в сумме 1 025 608,05 руб., и направлены на проведение иных благоустроительных работ (аналогично соглашению от 29.06.2017 № МН-01/17 – отражено на стр. 13 акта проверки);

от 25.09.2017 № МН-04/17, предметом соглашения является предоставление из бюджета города Новосибирска в 2017 году Получателю субсидии в целях финансового обеспечения затрат связанных с проведением благоустроительных работ (технологическое подключение к электрическим сетям) в размере 203 825,59 руб., в том числе: за счет субсидии из федерального бюджета – 132 486,63 руб., за счет средств бюджета Новосибирской области – 71 338,96 руб. (решение комиссии

по рассмотрению документов на предоставление субсидий от 22.09.2017 № 21-09-17);

от 14.11.2017 № МН-05/17, предметом соглашения является предоставление из бюджета города Новосибирска в 2017 году Получателю субсидии в целях финансового обеспечения затрат связанных с проведением благоустроительных работ (очистка гранитных конструкций ограждения) в размере 999 809,00 руб., в том числе: за счет субсидии из федерального бюджета – 649 875,81 руб., за счет средств бюджета Новосибирской области – 349 933,19 руб. (протокол заседания комиссии по предоставлению субсидий в сфере культуры города Новосибирска от 13.11.2017);

от 28.11.2017 № МН-06/17, предметом соглашения является предоставление из бюджета города Новосибирска в 2017 году Получателю субсидии в целях финансового обеспечения затрат связанных с проведением благоустроительных работ (очистка гранитных конструкций ограждения) в размере 199 891,00 руб., в том числе: за счет субсидии из федерального бюджета – 129 929,15 руб., за счет средств бюджета Новосибирской области – 69 961,85 руб. (протокол заседания комиссии по предоставлению субсидий в сфере культуры города Новосибирска от 27.11.2017);

от 30.11.2017 № МН-07/17, предметом соглашения является предоставление из бюджета города Новосибирска в 2017 году Получателю субсидии в целях финансового обеспечения затрат связанных с проведением благоустроительных работ (поставка посадочного материала и санитарная обрезка деревьев) в размере 851 516,10 руб., в том числе: за счет субсидии из федерального бюджета – 553 485,43 руб., за счет средств бюджета Новосибирской области – 298 030,67 руб. (протокол заседания комиссии по предоставлению субсидий в сфере культуры города Новосибирска от 29.11.2017);

от 12.12.2017 № МН-08/17, предметом соглашения является предоставление из бюджета города Новосибирска в 2017 году Получателю субсидии в целях финансового обеспечения затрат связанных с проведением благоустроительных работ (технологическое присоединение к централизованной системе холодного водоснабжения, к централизованной системе водоотведения) в размере 731 986,20 руб., в том числе: за счет субсидии из федерального бюджета – 475 790,96 руб., за счет средств бюджета Новосибирской области – 256 195,24 руб. (протокол заседания комиссии по предоставлению субсидий в сфере культуры города Новосибирска от 08.12.2017).

Копии Соглашений с МУП «Михайловская набережная» от 29.06.2017 № МН-01/17, от 09.08.2017 № МН-02/17, от 28.08.2017 № МН-03/17, от 25.09.2017 № МН-04/17, от 14.11.2017 № МН-05/17, от 28.11.2017 № МН-06/17, от 30.11.2017 № МН-07/17, от 12.12.2017 № МН-08/17 в Приложении № 11.

Субсидия на проведение благоустроительных работ из областного бюджета перечислена МУП «Михайловская набережная» платежными поручениями от 03.07.2017 № 323430 в сумме 2 465 507,09 руб., от 18.08.2017 № 91173 в сумме 104 330,88 руб., от 01.09.2017 № 268319 в сумме 3 465 562,80 руб., от 27.09.2017 № 628821 в сумме 50209,24 руб., от 27.11.2017 № 613461 в сумме 999 809,00 руб., от 01.12.2017 № 713090 в сумме 199 891,00 руб., от 04.12.2017 № 728550 в сумме 851516,10 руб., от 18.12.2017 № 88649 в сумме 731986,20 руб.

Соглашениями Департамента с МУП «Михайловская набережная» предусмотрено представление Департаменту: документов, подтверждающих произведенные затраты (сметы расходов, товарные накладные, акты выполненных работ, договоры на оказание услуг) (пункты 3.1.2, 4.3.1); отчетов о расходах, источником финансового обеспечения которых является субсидия по форме «Финансовый отчет», установленной приложением №1 к Соглашениям, включающей сведения о платежных и учетных документах (пункт 4.3.3.).

Произведенные в 2017 году расходы в общей сумме 7 278 894,92 руб. подтверждены МУП «Михайловская набережная» представленными в Департамент финансовыми отчетами и копиями подтверждающих документов:

1) По соглашению от 29.06.2017 № МН-01/17 - договорами от 10.05.2015 № 5-17.341В, от 10.05.2015 № 5-17.342К, заключенными с МУП г.Новосибирска «Горводоканал» с учетом дополнительных соглашений от 06.09.2017, актами о подключении (технологическом присоединении) объекта к централизованной системе водоотведения и холодного водоснабжения от 12.12.2017 б/н, договорами от 10.05.2015 № 137693/5328043, от 10.05.2015 № 137693/5328053, заключенными с Акционерным обществом «Региональные электрические сети» с учетом дополнительных соглашений от 28.06.2017, актами о выполнении технических условий от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145388, от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145389.

2) По соглашению от 09.08.2017 № МН-02/17 - договорами от 10.05.2015 № 137693/5328043, от 10.05.2015 № 137693/5328053, заключенными с Акционерным обществом «Региональные электрические сети» с учетом дополнительных соглашений к ним от 28.06.2017, актами о выполнении технических условий от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145388, от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145389. Копии договоров от 10.05.2015 № 137693/5328043, от 10.05.2015 № 137693/5328053, актов о выполнении технических условий от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145388, от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145389 – в приложении № 12;

3) По соглашению от 28.08.2017 № МН-03/17 – договорами от 10.05.2015 № 5-17.341В, от 10.05.2015 № 5-17.342К, заключенными с МУП г.Новосибирска «Горводоканал», актами о подключении (технологическом присоединении) объекта к централизованной системе водоотведения и холодного водоснабжения от 12.12.2017 б/н.;

4) По соглашению от 25.09.2017 № МН-04/17 – договорами от 10.05.2015 № 137693/5328043, от 10.05.2015 № 137693/5328053, заключенными с Акционерным обществом «Региональные электрические сети» с учетом дополнительных соглашений от 28.06.2017, актами о выполнении технических условий от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145388, от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145389;

5) По соглашению от 14.11.2017 № МН-05/17 – муниципальным контрактом от 30.10.2015 № Ф.2017.460898, заключенным с Обществом с ограниченной ответственностью «Индустриальные решения и Технологии – г.Новосибирск» с учетом дополнительного соглашения от 03.11.2017, актом выполненных работ от 03.11.2017;

6) По соглашению от 28.11.2017 № МН-06/17 – договорами от 19.09.2017 № 19/09/01, от 26.09.2017 № 20/09/01, заключенными с Обществом с ограниченной

ответственностью «Индустриальные решения и Технологии», актами выполненных работ от 27.09.2017 № 1, от 02.10.2017 № 1;

7) По соглашению от 30.11.2017 № МН-07/17 – договорами от 04.10.2017 № 33, от 06.10.2017 № 34, от 09.10.2017 № 35, от 10.10.2017 № 36, от 11.10.2017 № 37, от 11.10.2017 № 38, заключенными с Муниципальным казенным учреждением города Новосибирска «Горзеленхоз», актами выполненных работ от 06.10.2017 № 1 в сумме 98 909,58 руб., от 09.10.2017 № 1 в сумме 96 300,45 руб., от 11.10.2017 № 1 в сумме 99 150,34 руб., от 12.10.2017 № 1 в сумме 69 029,33 руб., от 13.10.2017 № 1 в сумме 94 848,20 руб., от 13.10.2017 № 1 в сумме 94 848,20 руб.; договорами от 10.10.2017 № 44, от 10.10.2017 № 45, от 11.10.2017 № 46, заключенными с Обществом с ограниченной ответственностью «Строй Декор» по счетам – фактурами (универсальным передаточным документам) от 10.10.2017 № 1, от 11.10.2017 № 3; от 12.10.2017 № 3;

8) По соглашению от 12.12.2017 № МН-08/17 – договорами от 10.05.2015 № 5-17.341В, от 10.05.2015 № 5-17.342К, заключенными с МУП г.Новосибирска «Горводоканал», с учетом дополнительных соглашений от 06.09.2017, актами о подключении (технологическом присоединении) объекта к централизованной системе водоотведения и холодного водоснабжения от 12.12.2017 б/н.

Проведенной проверкой полноты и правильности произведенных МУП «Михайловская набережная» расходов по представленным подтверждающим документам нарушений не установлено.

В целях соблюдения условий соглашений в 2017 году МУП «Михайловская набережная» заключены 1 муниципальный контракт, 6 договоров и 9 контрактов, согласно которым:

- договор от 10.05.2017 № 5-17.341В с МУП г.Новосибирска «Горводоканал» – на выполнение действий по подготовке централизованной системы холодного водоснабжения к подключению (технологическому присоединению) объекта заказчика и в соответствии с условиями подключения (технологического присоединения) к централизованной системе холодного водоснабжения объекта по форме согласно приложению № 1 и подключение объекта к сетям централизованной системы холодного водоснабжения (Подключаемый объект – временные объекты (кафе некапитальные 3 шт., туалеты общественные 2 шт.) по ул. Большевикская (набережная р. Обь) в Октябрьском районе г. Новосибирска, на общую сумму 2 393 487,20 руб. Порядком расчетов предусмотрено внесение платы в следующем порядке:

в сумме 837 720,50 руб. (35% полной оплаты за подключение (технологическое присоединение) в течение 15 дней с даты заключения договора),

в сумме 1 196 743,60 руб. (50% - в течение 90 дней с даты заключения договора, но не позднее даты фактического подключения),

в сумме 359 023,10 руб. (15% - в течение 15 дней с даты подписания акта о подключении (технологическом присоединении), фиксирующего техническую готовность к подаче холодной воды на объект заказчика, но не позднее выполнения условий подключения).

В связи с изменением размера нагрузки (стр. 13 настоящего акта проверки) между Департаментом и МУП «Михайловская набережная» к договору от

10.05.2015 № 5-17.341В заключено Дополнительное соглашение от 06.09.2017 № 1, согласно которому общая стоимость работ составила 1 685 152,10 руб. (уменьшено на 708 335,10 руб.) внесение платы предусмотрено в следующем порядке: в сумме 589 803,20 руб. (35% в течение 15 дней с даты заключения договора), в сумме 842 576,10 руб. (50% в течение 90 дней с даты заключения договора, но не позднее даты фактического подключения), в сумме 252 772,80 руб. (15% в течение 15 дней с даты подписания акта о подключении (технологическом присоединении). Оплата произведена по платежным поручениям от 10.07.2017 № 107 в сумме 837 720,50 руб., от 01.09.2017 № 146 в сумме 1 196 743,60 руб., от 22.12.2017 № 243 в сумме 252 772,80 руб. по Акту о подключении (технологическом присоединении) объекта к централизованной системе холодного водоснабжения от 12.12.2017 № б/н с учетом возврата субсидии по платежному поручению от 17.10.2017 № 183 в размере 717 925,63 руб. на основании письма Департамента от 13.10.2017 № 14/02/05046 (по соглашению от 29.06.2017 № МН-01/17);

- договор от 10.05.2017 № 5-17.342К с МУП г.Новосибирска «Горводоканал» – на выполнение действий по подготовке централизованной системы водоотведения к подключению (технологическому присоединению) объекта капитального строительства заказчика и в соответствии с условиями подключения (технологического присоединения) к централизованной системе водоотведения объекта по форме согласно приложению № 1 и подключение объекта к сетям централизованной системы водоотведения (подключаемый объект – временные объекты (кафе некапитальные 3 шт., туалеты общественные 2 шт.) по ул. Большевикская (набережная р. Обь) в Октябрьском районе г. Новосибирска) на общую сумму 4 537 638,40 руб. Порядком расчетов предусмотрено внесение платы в следующем порядке:

в сумме 1 588 173,40 руб. (35% платы за подключение (технологическое присоединение) в течение 15 дней с даты заключения договора),

в сумме 2 268 819,20 руб. (50% - в течение 90 дней с даты заключения договора, но не позднее даты фактического подключения),

в сумме 680 645,80 руб. (15% - в течение 15 дней с даты подписания акта о подключении (технологическом присоединении) объекта к централизованной системе водоотведения, но не позднее выполнения технических условий).

В связи с изменением размера нагрузки (стр. 13 настоящего акта проверки) между Департаментом и МУП «Михайловская набережная» к договору от 10.05.2015 № 5-17.342К заключено Дополнительное соглашение от 06.09.2017 № 1, согласно которому общая стоимость работ составила 3 194 757,40 руб. (уменьшено на 1 342 881,00 руб.) внесение платы предусмотрено в следующем порядке: 1 118 165,10 руб. (35% в течение 15 дней с даты заключения договора), в сумме 1 597 378,70 руб. (50% в течение 90 дней с даты заключения договора), в сумме 479 213,60 руб. (15% в течение 15 дней с даты подписания акта о подключении (технологическом присоединении), объекта к централизованной системе водоотведения, но не позднее выполнения технических условий). Оплата произведена по платежным поручениям от 10.07.2017 № 108 в сумме 1 588 173,40 руб., от 01.09.2017 № 145 в сумме 2 268 819,20 руб. от 22.12.2017 № 242 в сумме 479 213,60 руб. по Акту о подключении (технологическом присоединении) объекта

к централизованной системе водоотведения от 12.12.2017 б/н с учетом возврата субсидии по платежному поручению от 17.10.2017 № 184 в размере 1 025 608,50 руб. на основании письма Департамента от 13.10.2017 № 14/02/05046 (по соглашению от 28.08.2017 № МН-03/17);

- договор от 10.05.2017 № 137693/5328043 с Акционерным обществом «Региональные электрические сети» – на выполнение работ по осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям (технологическое присоединение необходимо для электроснабжения объектов культурно – развлекательного назначения по адресу: г.Новосибирск, ул. Большевистская (кадастровый номер земельного участка 54:35:074645:74)) на сумму 96 723,42 руб. Оплата произведена по платежным поручениям от 22.06.2017 № 97 в сумме 14 508,51 руб., от 18.08.2017 № 137 в сумме 29 017,03 руб. от 07.12.2017 № 227 в сумме 53 197,88 руб. на основании Акта о выполнении технических условий от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145388;

договор от 10.05.2017 № 137693/5328053 с Акционерным обществом «Региональные электрические сети» – на выполнение работ по осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям (технологическое присоединение необходимо для электроснабжения объектов культурно – развлекательного назначения по адресу: г.Новосибирск, ул. Большевистская (кадастровый номер земельного участка 54:35:074455:89) на сумму 251 046,18 руб. Оплата произведена по платежным поручениям от 22.06.2017 № 98 в сумме 25 104,62 руб., от 18.08.2017 № 138 в сумме 75 313,85 руб., от 28.09.2017 № 173 в сумме 50 209,24 руб., от 07.12.2017 № 227 в сумме 100 418,47 руб. на основании Акта о выполнении технических условий от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145389;

муниципальный контракт от 30.10.2017 № Ф.2017.460898 (протокол подведения итогов электронного аукциона от 17.10.2017 № 0551600025217000002) с Обществом с ограниченной ответственностью «Индустриальные решения и Технологии – г.Новосибирск» – на выполнение работ по очистке ограждений (гранитных конструкций ограждения: колонн, прилегающего парапета, и ограждений с металлическим орнаментом) на территории Михайловской набережной от граффити, краски, ржавчины и внешних атмосферных загрязнений с учетом дополнительного соглашения от 03.11.2017 на сумму 999 809,00 руб. Оплата произведена в полном объеме по платежному поручению от 22.11.2017 № 217 на основании акта приемки выполненных работ от 03.11.2017;

договор от 19.09.2017 № 19/09/01 с Обществом с ограниченной ответственностью «Индустриальные решения и Технологии» – на оказание услуг по очистке гранитных конструкций ограждения (с четырех видимых сторон), гранитных стен набережной (с лицевой видимой стороны), горизонтальных гранитных плит под чугунным литьем (с двух видимых сторон) от граффити, краски, внешних атмосферных загрязнений (г. Новосибирск, ул. Большевистская, набережная р. Обь) в сумме 99 901,67 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 27.09.2017 № 10 в сумме 99 901,67 руб. на основании акта приемки выполненных работ от 27.09.2017 № 1;

договор от 26.09.2017 № 20/09/01 с Обществом с ограниченной ответственностью «Индустриальные решения и Технологии» – на оказание услуг по

очистке ограждений с металлическим орнаментом от ржавчины, краски и внешних атмосферных загрязнений (г. Новосибирск, ул. Большевистская, набережная р. Обь) в сумме 99 990,00 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 09.10.2017 № 177 в сумме 99 990,00 руб. на основании акта приемки выполненных работ от 02.10.2017 № 1;

контракт от 04.10.2017 № 33 с Муниципальным казенным учреждением города Новосибирска «Горзеленхоз» – на выполнение работ по обрезке деревьев без автовышки с диаметром ствола до 50 см. в сумме 98 909,58 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 08.12.2017 № 231 в сумме 98 909,58 руб. на основании акта приемки выполненных работ от 06.10.2017 № 1;

контракт от 06.10.2017 № 34 с Муниципальным казенным учреждением города Новосибирска «Горзеленхоз» – на выполнение работ по валке деревьев бензопилой с автовышки диаметром ствола до 50 см. в сумме 96 300,45 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 08.12.2017 № 82 в сумме 96 300,45 руб. на основании акта приемки выполненных работ от 09.10.2017 № 1;

контракт от 09.10.2017 № 35 с Муниципальным казенным учреждением города Новосибирска «Горзеленхоз» – на выполнение работ по обрезке деревьев без автовышки с диаметром ствола до 50 см., вырубке поросли кустарника, валке деревьев вручную, на 1 м³ стволовой древесины для деревьев диаметром до 20 см. с вывозом порубочных остатков, валке деревьев бензопилой с автовышки, диаметром до 50 см. с вывозом порубочных остатков в сумме 99 150,34 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 08.12.2017 № 83 в сумме 99 150,34 руб. на основании акта приемки выполненных работ от 11.10.2017 № 1;

контракт от 10.10.2017 № 36 с Муниципальным казенным учреждением города Новосибирска «Горзеленхоз» – на выполнение работ по посадке деревьев и кустарников, обрезке деревьев без автовышки с диаметром ствола до 50 см., валке деревьев вручную, диаметром ствола до 20 см в сумме 69 029,33 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 08.12.2017 № 84 в сумме 69 029,33 руб. на основании акта приемки выполненных работ от 12.10.2017 № 1;

контракт от 11.10.2017 № 37 с Муниципальным казенным учреждением города Новосибирска «Горзеленхоз» – на выполнение работ по посадке деревьев в сумме 94 848,20 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 08.12.2017 № 86 в сумме 94 848,20 руб. на основании акта приемки выполненных работ от 13.10.2017 № 1;

контракт от 11.10.2017 № 38 с Муниципальным казенным учреждением города Новосибирска «Горзеленхоз» – на выполнение работ по посадке деревьев в сумме 94 848,20 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 08.12.2017 № 85 в сумме 94 848,20 руб. на основании акта приемки выполненных работ от 13.10.2017 № 1;

контракт от 10.10.2017 № 44 с Обществом с ограниченной ответственностью «Строй Декор» – на поставку посадочного материала (клен, пузыреплодник, орех маньчжурский, ива шаровидная, ель сибирская свыше 3м) в сумме 100 000,00 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 07.12.2017 № 228 в сумме 100 000,00 руб. на основании счет – фактуры (универсального передаточного документа) от 11.10.2017 № 2;

контракт от 10.10.2017 № 45 с Обществом с ограниченной ответственностью «Строй Декор» – на поставку посадочного материала (клен, пузыреплодник, сосна обыкновенная, ель сибирская свыше и до 3м) в сумме 99 510,00 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 07.12.2017 № 229 в сумме 99 510,00 руб. на основании счет – фактуры (универсального передаточного документа) от 10.10.2017 № 1;

контракт от 11.10.2017 № 46 с Обществом с ограниченной ответственностью «Строй Декор» – на поставку посадочного материала (сосна обыкновенная, ива шаровидная, ель сибирская свыше и до 3м) в сумме 98 920,00 руб. Оплата произведена по платежному поручению от 07.12.2017 № 230 в сумме 98 920,00 руб. на основании счет – фактуры (универсального передаточного документа) от 12.10.2017 № 3.

4. Проверка полноты и своевременности возврата неиспользованных остатков средств субсидий

Проверкой полноты и своевременности возврата неиспользованных остатков средств субсидий по состоянию на 01.01.2018 нарушений не установлено. Остаток субсидии в размере 0,28 руб. возвращен расходным расписанием от 27.12.2017 № 21 (ф. 0531722).

5. Состояние бухгалтерского учета и отчетности

Учетная политика утверждена приказом Департамента от 31.12.2014 № 1413-од «Об утверждении учетной политики департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирск» (с изменениями от 07.09.2015 № 0609-од).

Бюджетный учет осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Единым планом счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н, Планом счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 06.12.2010 № 162н. Проверкой правильности расчетов с МУП «Михайловская набережная» в части полученных из федерального бюджета субсидий, имеющих целевое назначение по реализации мероприятий Муниципальной программы № 2340, нарушений не установлено. Операции за счет средств субсидии осуществлялись на счетах 120641000 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям», 130241000 «Расчеты по безвозмездным перечислениям государственным и муниципальным организациям» с отражением в регистрах бухгалтерского учета в соответствии с приказом Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными

фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению». Проверкой правильности ведения аналитического учета проверяемых средств, его соответствие данным синтетического учета нарушений не установлено.

Проверкой достоверности и своевременности представления бюджетной отчетности нарушений не установлено.

Обобщенная информация о результатах выездной проверки (ревизии):

Проверено использование средств из федерального бюджета на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды, предоставленных Департаментом энергетики, жилищного и коммунального хозяйства города по Соглашению от 29.05.2017 № 71а в сумме 7 278 895,20 руб.; кассовый расход составил 7 278 894,92 руб., из них за счет средств федерального бюджета 4 731 281,55 руб., средств областного бюджета 2 541 613,37 руб., остаток средств по состоянию на 31.12.2017 составил 0,28 руб. Нарушений не установлено.

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт выездной проверки (ревизии) в течение 10 рабочих дней со дня получения настоящего акта.

- Приложения:
1. Перечень законодательных и нормативных правовых актов, соблюдение которых изучено при проведении контрольного мероприятия на 1 стр. в 1 экз.;
 2. Объяснение заместителя начальника департамента Д.О. Разживиной на 12 стр. в 1 экз.;
 3. Копия Соглашения от 29.05.2017 № 71а и Дополнительного соглашения от 22.11.2017 № 1 на 15 стр. в 1 экз.;
 4. Копии расходных расписаний от 28.06.2017 № 013, от 20.07.2017 № 016, от 25.08.2017 № 027, от 20.09.2017 № 042, от 17.11.2017 № 065 на 11 стр. в 1 экз.;
 5. Копии отчета о состоянии лицевого счета получателя бюджетных средств № 03513249770 на 01.01.2018, расходных расписаний от 29.06.2017 № 7, от 15.08.2017 № 8, от 28.08.2017 № 9, от 22.09.2017 № 10, от 23.11.2017 № 12, от 27.12.2017 № 21 на 14 стр. в 1 экз.;
 6. Объяснение заместителя начальника департамента Д.О. Разживиной на 1 стр. в 1 экз.;
 7. Копии Отчёта об исполнении бюджета получателя бюджетных средств ф.0503127, Сводного отчета о состоянии лицевых счетов на 31.12.2017 на 4 стр. в 1 экз.;
 8. Копии отчета о расходах города Новосибирска, в целях софинансирования которых, предоставляется субсидия по состоянию на 31.12.2017, отчета о выполнении обязательств по состоянию на 31.12.2017, отчета о выполненных мероприятиях по благоустройству территории населенных пунктов и долевом

- софинансировании за январь-декабрь 2017г. на 9 стр. в 1 экз.;
9. Объяснение заместителя начальника департамента Д.О. Разживиной на 1 стр. в 1 экз.;
 10. Копии договоров с МУП г. Новосибирска «Горводоканал» от 10.05.2017 № 5-17.341В, № 5-17.342К и дополнительных соглашений, писем Департамента от 13.10.2017 № 14/02/05045, № 14/02/05046, письма МУП «Михайловская набережная» от 20.09.2017, платежных поручений от 17.10.2017 № 182, № 183, № 184 на 65 стр. в 1 экз.;
 11. Копии Соглашений с МУП «Михайловская набережная» от 29.06.2017 № МН-01/17, от 09.08.2017 № МН-02/17, от 28.08.2017 № МН-03/17, от 25.09.2017 № МН-04/17, от 14.11.2017 № МН-05/17, от 28.11.2017 № МН-06/17, от 30.11.2017 № МН-07/17, от 12.12.2017 № МН-08/17 на 42 стр. в 1 экз.;
 12. Копии договоров от 10.05.2015 № 137693/5328043, от 10.05.2015 № 137693/5328053, актами о выполнении технических условий от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145388, от 27.11.2017 № 4-2-Ю/145389 на 20 стр. в 1 экз.

Руководитель проверочной группы
главный контролер-ревизор
контрольно-ревизионного отдела
в сфере развития экономики
Управления Федерального казначейства
по Новосибирской области
(должность)

04.04.2018
(дата)


(подпись)

А.Н. Мишина
(инициалы, фамилия)

Акт плановой выездной проверки получил зам. начальника Яковлева
Разживина Д.О. 04.04.2018
(должность и Ф.И.О. представителя объекта контроля, получившего документ, дата, подпись)

СПРАВКА
о завершении контрольных действий

г. Новосибирск
место составления

“ 04 ” апреля 20 18 г.

На основании приказа Управления Федерального казначейства по Новосибирской области от 16 марта 2018г. № 276

(наименование Федерального казначейства (его территориального органа))

проводится выездная проверка

Департамента культуры, спорта и молодежной
(полное и сокращенное)

политики мэрии города Новосибирска (ДКСИМП)

наименования объекта проверки)

Проверка использования средств из федерального бюджета на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды

(указывается тема проверки (ревизии))

за период с 01.01.2017 по 31.12.2017.
(дата) (дата)

Контрольные действия по месту нахождения объекта контроля окончены
04 апреля 2018

(дата)

Руководитель
ревизионной группы,
главный контролер-ревизор
контрольно-ревизионного отдела в
сфере развития экономики УФК по
Новосибирской области

А.Н. Мишина
(должность, Ф.И.О.)

04.04.2018
(дата)


(подпись)

А.Н. Мишина
(инициалы, фамилия)

Справку о завершении контрольных действий получил

04.04.2018

(должность и Ф.И.О. представителя объекта контроля, получившего документ, дата, подпись)