

СПРАВКА

по результатам внутренней финансовой аудиторской проверки эффективности системы внутреннего финансового контроля в отношении предоставления субсидий юридическим и физическим лицам (за исключением бюджетных и автономных учреждений) и обеспечения соблюдения получателями указанных субсидий целей и порядка, установленных при их предоставлении.

г. Новосибирск

18.03.2016

В соответствии с приказом мэрии города Новосибирска департамента культуры, спорта и молодежной политики от 29.02.2016 № 0180-од, главным специалистом финансового отдела департамента культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска А.В. Киселевой проведен внутренний финансовый аудит в ДКСиМП за период 2015 год.

Проверка начата: 29.02.2016

Проверка окончена: 18.03.2016

1. Общие сведения о проверяемой организации.

Департамент культуры, спорта и молодежной политики мэрии города Новосибирска (далее Департамент).

ОГРН: 1125476262603 ИНН/КПП: 5406733960/540601001.

Адрес: 630099 город Новосибирск, ул. Красный проспект, 34.

Начальник департамента: Анна Васильевна Терешкова.

Начальник финансового отдела департамента - главный бухгалтер: Марина Алексеевна Кокорева (телефон: 227-45-70).

Лицевые счета:

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

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

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

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

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

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

2. Соблюдение условий, целей и порядка предоставления и использования субсидий.

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

На 2015 год из бюджета города Новосибирска были предоставлены Департаментом в сумме 228200,8 тыс. рублей, в том числе:

2.1. в сфере культуры – на сумму 48279,90 тыс.рублей

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 13.09.2013 г. N 8587 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий организациям города Новосибирска в сфере культуры" – в сумме 43279,90 тыс. рублей (КВР 810):

- МУП г. Новосибирска «Зоологический парк» на затраты, связанные с комплектованием и содержанием зоологической коллекции общей численностью не менее 10000 особей в сумме 10000,00 тыс. рублей;

- МУП г. Новосибирска «Парку культуры и отдыха «Березовая роща» в сумме 11280,0 тыс. рублей, в том числе:

- на возмещение затрат по проведению городскими парками культуры и отдыха общей площадью не менее 75,0 тыс. кв. м культурно-массовых мероприятий с посещаемостью не менее 100 человек на каждом мероприятии, продолжительностью не менее 55 минут в сумме 2280,00 тыс. рублей;

- на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, проведением благоустроительных работ, разработкой проектно-сметной документации в городских парках культуры и отдыха общей площадью не менее 7,5 тыс. кв. м в сумме 9 000,00 тыс. рублей;

- МУП г. Новосибирска «Парк культуры и отдыха «Центральный» в сумме 12479,90 тыс. рублей, в том числе:

- на возмещение затрат по проведению городскими парками культуры и отдыха общей площадью не менее 75,00 тыс. кв. м культурно-массовых мероприятий с посещаемостью не менее 100 человек на каждом мероприятии, продолжительностью не менее 55 минут в сумме 480,00 тыс. рублей;

- на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, проведением благоустроительных работ, разработкой проектно-сметной

документации в городских парках культуры и отдыха общей площадью не менее 7,5 тыс. кв. м в сумме 11999,90 тыс. рублей;

- МУП г. Новосибирска «Дворец культуры «Прогресс» в сумме 9520,00 тыс. рублей, в том числе:

- на возмещение затрат по проведению городскими парками культуры и отдыха общей площадью не менее 75,0 тыс. кв. м культурно-массовых мероприятий с посещаемостью не менее 100 человек на каждом мероприятии, продолжительностью не менее 55 минут в сумме 2505,10 тыс. рублей;

- на возмещение затрат на проведение текущего ремонта и приобретение оборудования в домах и дворцах культуры с использованием зрительного зала не менее чем на 800 мест при наличии кинооборудования в сумме 7014, 90 тыс. рублей.

В соответствии с постановлением мэрии г. Новосибирска от 28 апреля 2014 г. N 3509 "Об утверждении Порядка предоставления муниципальных грантов в форме субсидий на поддержку профессиональной творческой деятельности в сфере культуры" в рамках ведомственной целевой программы «Развитие сферы культуры города Новосибирска» на 2014-2016 годы предоставлены муниципальные гранты в форме субсидий на поддержку профессиональной творческой деятельности в сфере культуры в сумме 5000,00 тыс. рублей (КВР 630); из них возвращено в бюджет города 68,60 тыс. рублей (часть неиспользованной субсидии).

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

- МУП «ПКиО «Березовая роща»

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 13.09.2013 № 8587 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий организациям города Новосибирска в сфере культуры» на возмещение затрат по подготовке и проведению культурно-массовых мероприятий в июне 2015 из бюджета города Новосибирска предоставлена субсидия в сумме 369739,00 руб.

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

Соглашение о предоставлении субсидии на возмещение затрат, связанных с проведением в городских парках культуры и отдыха общей площадью не менее 75,0 тыс. кв. м культурно-массовых мероприятий с посещаемостью не менее 100 человек на каждом мероприятии, продолжительностью не менее 55 минут от 10.11.2015 № БР-06/15 на сумму 369739,00 руб.

К проверке представлены следующие документы: заявка на возмещение произведенных затрат на проведение культурно-массовых мероприятий за август 2015, письмо о предоставлении субсидии, приказ департамента на выделение средств от 09.11.2015 №0828-од, платежное поручение от 01.12.2015 №5857 на сумму 369739,00 руб., реестр копий документов за август 2015 года, отчет - реестр о произведенных расходах за август 2015 года, штатное расписание, план-смета, обороты счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», договора – подряда.

В ходе проверки установлено: к предоставленным договорам на организацию мероприятий ИП Догилева – организация детского праздника, ООО «Нота» - организация массового праздника, не приложены сметы или спецификации, в связи с этим не представляется возможным установить какие виды услуг оказаны. В актах выполненных работ также нет уточнения по видам оказанных услуг. В ходе проверки данные спецификации предоставлены.

Условия, цели и порядок предоставления субсидии соблюдены.

Выездной проверкой соблюдения получателем указанной субсидии целей и порядка, установленных при ее предоставлении нарушений не установлено. Условия использования гранта в форме субсидии получателем соблюдены, нарушений не установлено.

- МКП г. Новосибирска ДК «Прогресс».

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 13.09.2013 № 8587 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий организациям города Новосибирска в сфере культуры» на возмещение затрат по подготовке и проведению культурно-массовых мероприятий в июне 2015 из бюджета города Новосибирска предоставлена субсидия в сумме 159845,00 руб.

Соглашение о предоставлении субсидии на возмещение затрат по подготовке и проведению культурно-массовых мероприятий в июне 2015 от 24.07.2015 № П-09/15 на сумму 159845,00 руб.

К проверке представлены:

- заявка на предоставление субсидии от 17.07.2015 г.
- отчет по расходам;
- учредительные документы;
- прейскурант стоимости услуг;
- калькуляция возмещения затрат;
- платежные поручения, счета-фактуры, товарные накладные;
- расчетно-платежные ведомости по заработной плате;
- реестры на перечисление заработной платы.

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

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 13.09.2013 № 8587 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий

организациям города Новосибирска в сфере культуры» на возмещение затрат связанных с приобретением оборудования в Домах и Дворцах культуры с использованием зрительного зала не менее, чем на 800 мест, при наличии кинооборудования (приобретение звукового оборудования) в июне 2015 из бюджета города Новосибирска предоставлена субсидия в сумме 342000,00 руб.

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

Соглашение о предоставлении субсидии на возмещение затрат, связанных с приобретением звукового оборудования от 05.08.2015 № П-10/15 на сумму 342000,00 руб.

К проверке представлены следующие документы: заявка; отчет по расходам на приобретение комплекта оборудования; протокол заседания комиссии по рассмотрению документов на предоставление субсидии; решение комиссии; учредительные документы МКП ДК «Прогресс»; отчет по использованию выделенной субсидии на затраты, связанные с приобретением комплекта оборудования; платежное поручение от 01.09.2015 № 313 на сумму 380000,00 руб. (оплата за оборудование); договор поставки оборудования от 20.07.2015 № 2007 с ООО «Центр театральных технологий Сибири»; спецификация к данному договору; счет на оплату на 380000,00 руб.; товарная накладная; акт приема-передачи оборудования; счет-фактура от 24.07.2015 № 40 на сумму 380000,00 руб.

Условия, цели и порядок предоставления субсидии соблюдены.

В ходе выездной встречной проверки соблюдения получателем субсидии целей и порядка, установленных при ее предоставлении на основании приказа руководителя Предприятия от 17.03.2016 № 20 проведена инвентаризация приобретенного комплекта оборудования.

В результате инвентаризации излишек и недостач не установлено. Приобретенный комплект акустического оборудования поставлен на баланс Предприятия, инвентарные номера соответствуют номерам, указанным в инвентарных карточках учета объекта основных средств. Данные инвентаризации (инвентаризационные описи, инвентарные карточки, приказ на инвентаризацию) в приложении №1.

Условия использования субсидии получателем соблюдены, нарушений не установлено.

- Благотворительная региональная общественная организация «Сибирский центр современной музыки».

Соглашение о предоставлении муниципального гранта от 19.06.2015 № 28 в сумме 700000,00 тыс. рублей.

В департамент предоставлена заявка на предоставление муниципальных гранта в форме субсидии от 15.04.2015 на участие в рамках Международного фестиваля современной музыки «Сибирские сезоны-2015»

в честь юбилея со дня рождения И.С. Баха всероссийской премьеры «Страсти по Марку» (с приложением краткой аннотации проекта).

К проверке представлены:

- календарный план проекта;
- смета по запрашиваемым, собственным и привлеченным средствам;
- итоговый финансовый отчет;
- 7 договоров по оказанию услуг, выполнению работ (аренда репетиционного помещения для оркестра и хора, аренда портативного электронного органа, издательских и полиграфических услуг, фото услуг, создание рекламного ролика, изготовление сценических костюмов, купли-продажи авиабилетов);

- акты приема-передачи, платежные поручения, авиабилеты;

- фотоотчет.

Условия, цели и порядок предоставления субсидии соблюдены.

В ходе выездной встречной проверки соблюдения получателем субсидии целей и порядка использования субсидии соблюдены, нарушений не установлено.

- Автономная некоммерческая организация «Культурная пропаганда».

Соглашение о предоставлении муниципального гранта в форме субсидии от 15.06.2015 №19 в сумме 900000,00 тыс. рублей.

В департамент предоставлена заявка на предоставление муниципальных гранта в форме субсидии от 14.04.2015 на поддержку профессиональной творческой деятельности в сфере культуры на реализацию творческого проекта «Фестиваль этнических культур «Живая вода» (с приложением краткой аннотации проекта).

К проверке представлены:

- календарный план проекта;
- смета;
- итоговый финансовый отчет;
- 25 договоров по оказанию услуг, выполнению работ (услуги по организации питания, организация гостиничных услуг, транспортные услуги, бронирование и оформление авиабилетов, участие творческих коллективов, изготовление сувенирной и полиграфической продукции, рекламно-производственные услуги, участие ремесленников и мастеров из регионов России, техническое обеспечение, аренда оборудования, охрана общественного порядка, охрана объектов, аренда мобильных туалетных кабин, обеспечение содержания мобильных объектов);

- счета на оплату, акты, платежные поручения, счета-фактуры, товарные накладные, акты выполненных работ, электронные билеты.

Проверкой соблюдения получателем указанной субсидии целей и порядка, установленных при ее предоставлении (в департаменте) установлены следующие нарушения:

- договор аренды оборудования № 624/1 от 24.06.2015 с ИП Яковенко Т.В. на сумму 3720,0 руб. (отсутствует смета, согласно п. 1.1 договора);

- договор оказания услуг по охране объектов № 4 от 25.06.2015 с ООО «Агентство событий «Ура» на сумму 3000,0 руб. (отсутствует смета, не ясно какие объекты подлежат охране);

- договор по организации питания № 15/15 РТ от 02.07.2015 с ООО «Ресторанные традиции» на сумму 3549,0 руб. (нет сметы или спецификации);

- договор на оказание транспортных услуг б/н от 03.07.2015 с ИП Баженов на сумму 21500,0 руб. (нет спецификации, не уточняется какая марка автомобиля обслуживает и сколько часов);

- договор на оказание транспортных услуг б/н от 01.07.2015 с ИП Баженов на сумму 5600,0 руб. (нет спецификации, не уточняется какая марка автомобиля обслуживает и сколько часов).

В ходе проверки выявленные нарушения устранены: недостающие документы к договорам предоставлены.

Условия, цели и порядок предоставления субсидии соблюдены.

В ходе выездной встречной проверки нарушений не установлено.

Условия использования субсидии получателем соблюдены.

2.2. в сфере физической культуры и спорта – на сумму 178554,80 тыс. рублей (КВР 810)

В соответствии с постановлением мэрии города Новосибирска от 02.06.2015 № 3860 "О Порядке предоставления субсидий в сфере физической культуры и спорта" (КВР 810):

- ООО «Футбольный клуб Сибирь» на возмещение затрат, связанных с участием футбольной команды «Сибирь» и «Сибирь-2» в Первенстве и Кубке России по футболу, имеющему лицензию профессионального футбольного клуба, аккредитованному Российским футбольным Союзом в сумме 178,50 тыс. рублей;

- физическому лицу Жукову Олегу Леонидовичу на возмещение затрат по предоставлению физкультурно-оздоровительных и спортивных объектов населению в сумме 54,80 тыс. рублей.

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

- Проверка правомерности предоставления субсидии физическому лицу, Жукову О. Л., на возмещение затрат по предоставлению физкультурно-оздоровительных и спортивных объектов населению в размере 54768,00 руб. из бюджета города Новосибирска.

Жуковым О. Л. в департамент от 23.11.2015 № 14/01/01434 представлено заявление на предоставление субсидии с указанием целей ее

предоставления (приобретение и установка для жителей микрорайона спортивно - оздоровительного оборудования) с предоставлением комплекта, подтверждающих факт приобретения и установки спортивного оборудования, документов.

К проверке представлены следующие документы: заявление; протокол собрания собственников помещений в многоквартирном доме; чек-ордер; счет; копия паспорта; паспорт спортивного оборудования; счет-фактура; товарная накладная; акт приема-передачи; справка о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням, штрафам, процентам.

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

Жукову О. Л. выделена субсидия в сумме 54768,00 руб. из бюджета города Новосибирска. Проверкой правомерности выделения субсидии физическому лицу нарушений не установлено.

В ходе выездной встречной проверки соблюдения получателем указанной субсидии целей и порядка, установленных при их использовании нарушений не установлено. Визуальным осмотром установлено: приобретенный спортивно-оздоровительный комплект (турник, брусья, двойные качели) установлен в соответствии с заявленными документами.

- ООО «Футбольный клуб Сибирь»

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

Порядок предоставления субсидий в сфере физической культуры и спорта, определяющий цели, условия и процедуру предоставления из бюджета города субсидий установленный постановлением мэрии города Новосибирска от 21.11.2012 № 11907 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий в сфере физической культуры и спорта» с изменениями, внесенными в Порядок, от 06.02.2013 № 976 действовал до 02.06.2015 года.

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

порядке предоставления субсидий в сфере физической культуры и спорта» утвержден новый Порядок предоставления субсидий.

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

В соответствии с пунктом 3.5 «Порядка предоставления субсидий» от 21.11.2012 № 11907 объем возмещаемых Обществу затрат, связанных с подготовкой и участием команды в спортивных соревнованиях, определяется решением комиссии по рассмотрению документов на предоставление субсидии, и не превышал 75% от суммы затрат, произведенных Обществом на обеспечение подготовки футбольной команды и ее участия в спортивных соревнованиях до 01.06.2015.

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

Цели и условия предоставления субсидий:

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

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

- на возмещение затрат по проведению спортивно-зрелищных мероприятий;

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

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

Условия предоставления субсидий:

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

- достижение стабильных спортивных результатов в текущем году;

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

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

В 2015 году Обществом были заключены договора с Департаментом о предоставлении субсидии на общую сумму 178500000,00 руб.

Выборочной проверкой правильности и законности предоставления субсидии проверено выделение субсидии в июне 2015 года по договору от 04.06.2015 № ФКС – 06/15 на затраты, связанные с участием футбольной команды «Сибирь» в Первенстве и Кубке России по футболу и развитию его как профессионального вида спорта на сумму 16497500,0 руб.

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

- заявление на предоставление субсидии с указанием целей и задач;
- календарный план мероприятий с указанием сроков их реализации, ожидаемых результатов;
- копии учредительных документов;
- смету расходов с приложением расчетов на финансовый год;
- копию бухгалтерского баланса за предыдущий отчетный период;
- копию лицензии и копию документа, подтверждающего аккредитацию в Министерстве спорта Российской Федерации (для команд мастеров);
- справка налогового органа об отсутствии задолженности;
- выписка из Единого государственного реестра юридических лиц;
- копии лицензий на виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Оплата производилась согласно договора единовременно, путем перечисления средств на расчетный счет получателя субсидии п/п от 05.06.2015 № 514.

Отчеты о расходах Общества за проверяемый период 2015 года, по договору от 04.06.2015 № ФКС – 06/15 представлены в Департамент на общую сумму 16497500,0 руб.

Проверкой правильности и законности произведенных расходов за период с 01.06.2015 по 01.07.2015, установлено, что расходы в общей сумме 16497500,0 руб. производились в соответствии с утвержденными сметами и в полном объеме подтверждены первичными учетными документами: актами выполненных работ, платежными поручениями, договорами подряда, сметами к договорам подряда, расходными кассовыми ордерами, первичными учетными документами, подтверждающими проживание и питание, проездными документами, расчетно-платежными ведомостями на выплату заработной платы.

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

Проверкой соблюдения сроков предоставления отчетов нарушений не установлено.

В ходе выездной встречной проверки соблюдения получателем субсидии целей и порядка, установленных при ее использовании нарушений не установлено.

2.3. в сфере молодежной политики – на сумму 1366,10 тыс. рублей

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

- *юридическим лицам* (КВР 630) в сумме 470,00 тыс. рублей, из них возвращено в бюджет города в сумме 51,10 тыс. рублей (часть неиспользованной субсидии);

- *физическим лицам* (КВР 810) в сумме 896,10 тыс. рублей, из них возвращено в бюджет города в сумме 104,40 тыс. рублей (неиспользованная субсидия).

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

- Некоммерческое партнерство «Новосибирское военно-патриотическое объединение «Мужество, Героизм и Воля!»

Соглашение о предоставлении муниципального гранта в форме субсидии от 14.05.2015 №7 в сумме 100000,00 тыс. рублей.

К проверке представлены следующие документы: календарный план работ; расшифровка расходов; список участников проекта «Сверхдальний шлюпочный агитпроход «Наследники Подвига» по маршруту Воронеж – Ростов-на-Дону – Керчь – Севастополь в период с 16 июня по 18 августа 2015 года; авансовые отчеты (без номера и даты); РКО; маршрутные квитанции (авиаперелет); копии ж/д билетов.

К проверке предоставлены авансовые отчеты без номера и даты. В ходе проверки нарушение устранено.

По итоговому финансовому отчету по расходам от 02.11.2015 14/01/01349 принята сумма 48979,30 руб. Остаток неиспользованной субсидии в сумме 51020,70 руб. возвращен на лицевой счет департамента по платежным поручениям от 13.11.2015 № 46 на сумму 45275,46 руб. и от 12.11.2015 № 46 на сумму 5745,24 руб.

В связи с непредоставлением НП «НВПО «МГИВ» итогового финансового отчета об использовании субсидии, согласно сроку, указанному в договоре на предоставление гранта в форме субсидии, средства в сумме 51020,70 руб. считаются неиспользованными. В связи невыполнением требований подпункта 5.9 договора и в соответствии с подпунктом 5.6 остаток неиспользованных средств возвращен на счет департамента.

Условия предоставления гранта в форме субсидии соблюдены.

В ходе выездной встречной проверки соблюдения получателем субсидии целей и порядка использования субсидии нарушений не установлено.

По результатам проверки:

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

Проверкой представленных документов получателями субсидий и грантов в форме субсидий установлены нарушения, которые были устранены в ходе проверки:

- в сфере молодежной политики при проверке выделения гранта в форме субсидии Некоммерческому партнерству «Новосибирское военно-патриотическое объединение «Мужество, Героизм и Воля!» предоставлены авансовые отчеты без номера и даты;

- в сфере культуры при проверке выделения гранта в форме субсидии АНО «Культурная пропаганда» в представленных документах к 5 договорам не представлены сметы или спецификации;

- в сфере культуры при проверке выделения субсидии МУП «ПКиО «Березовая роща» в представленных документах к 2 договорам не представлены спецификации.

В ходе проверки данные нарушения устранены, сметы и спецификации к договорам представлены, авансовые отчеты приведены в соответствие с законодательством.

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

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

А. В. Киселева