

## **Информация об основных итогах контрольного мероприятия**

Контрольно-счетная палата городского округа «Город Калининград» в соответствии с пунктом 14 раздела 2 плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа «Город Калининград» на 2018 год провела проверку соблюдения комитетом по социальной политике администрации городского округа «Город Калининград» порядка предоставления общественным объединениям грантов в форме субсидий из бюджета городского округа «Город Калининград» на реализацию социальных проектов в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта, а также соблюдения получателями грантов условий, целей и порядка их предоставления.

Цель контрольного мероприятия: проверка соблюдения комитетом по социальной политике администрации городского округа «Город Калининград» порядка предоставления общественным объединениям грантов в форме субсидий из бюджета городского округа «Город Калининград» на реализацию социальных проектов в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта, а также соблюдения получателями грантов условий, целей и порядка их предоставления.

Объекты контрольного мероприятия:

- комитет по социальной политике администрации городского округа «Город Калининград» (далее – Комитет);
- общественные объединения – получатели грантов в форме субсидий на реализацию социальных проектов в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта.

В результате проведенного контрольного мероприятия установлено:

1. Организация и проведение конкурсного отбора общественных объединений на получение муниципальных грантов в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта осуществляется Комитетом в соответствии с требованиями Порядка предоставления общественным объединениям грантов в форме субсидий из бюджета городского округа «Город Калининград» на реализацию социальных проектов в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта, утвержденного постановлением администрации городского округа «Город Калининград» от 17 июня 2016 г. № 870 (далее – Порядок № 870).

2. Состав конкурсной документации победителей конкурсного отбора 1-го и 2-го уровней соответствует перечню документов, предусмотренных п. 5.8, 5.11 Порядка № 870.

3. Представленные для конкурсного отбора социальные проекты в целом соответствуют целям и задачам муниципальной программы.

4. Обоснование отказа по каждому заявителю, не допущенному конкурсной комиссией к участию в конкурсном отборе, отраженное в приложении к протоколу № 1 заседания конкурсной комиссии от 15.03.2017, соответствует п. 5.15 Порядка № 870.

5. В ряде заявок, представленных заявителями в составе документов для конкурсного отбора, указаны коды по общероссийскому классификатору внешнеэкономической деятельности, несоответствующие кодам, указанным в выписках из Единого государственного реестра юридических лиц.

6. Система оценки социальных проектов, представленных участниками конкурсного отбора, утвержденная приказом Комитета от 24.01.2017 № п-КпСП-154, устанавливающая критерии оценки и методику их расчета, требует доработки, так как отдельные применяемые критерии оценки не являются объективными и не в полной мере раскрывают информацию об участнике конкурсного отбора и социальном проекте, который он представляет.

7. Методика расчета показателя КЗ, установленная в Системе оценки социальных проектов, представленных участниками конкурсного отбора, не соответствует формуле расчета, примененной конкурсной комиссией для балльной оценки указанного критерия при определении итогов оценки заявок участников конкурсного отбора (приложение к протоколу № 2 заседания конкурсной комиссии от 22.03.2017).

8. В нарушение установленной формы отсутствует подпись руководителя и печать общественного объединения в заявке КРОО «Клуб бокса имени мастера спорта СССР по боксу Б.В. Арестовича «Сталь», проект «VIII международный турнир по боксу памяти мастера спорта СССР Б.В. Арестовича».

9. В нарушение установленных требований в представленном финансово-экономическом обосновании бюджета проекта указано менее трех ценовых предложений по проектам следующих участников:

- КРМОО «Союз творческих лидеров», проект «Памяти Героев – достойны»;

- КРМОО «Ассоциация поисковых отрядов «Память», проект «Вахта памяти 2017».

10. Договоры на предоставление средств гранта общественным объединениям заключены по утвержденной форме в сроки, установленные п. 7.4 Порядка № 870. Однако положение об указании срока использования гранта, предусмотренное п. 7.3 Порядка № 870, в типовой форме договора не отражено.

11. В приложении № 4 к заключенным с грантополучателями договорам указано обязательное требование по представлению к финансовому отчету банковских выписок. При этом в приложении № 4 к типовой форме договора на предоставление средств гранта такое требование отсутствует. В составе первичных документов, подтверждающих фактически произведенные расходы грантополучателей, банковские выписки отсутствуют.

12. Средства гранта использованы грантополучателями на цели, определенные п. 2.1 договора на предоставление средств гранта.

13. Проверкой представленных грантополучателями календарных и финансовых отчетов, а также приложенных к ним сведений и материалов, копий платежных и иных первичных документов выявлены следующие нарушения и недостатки:

- в отчетах о выполнении календарного плана реализации проекта отсутствуют сведения о датах публикаций в СМИ в печатном или электронном вариантах;

- копии инвентарных карточек не заверены надлежащим образом;

- в квартальных отчетах о выполнении календарного плана реализации проекта по ряду мероприятий отсутствуют даты их проведения;

- к квартальному отчету о выполнении календарного плана реализации проекта не представлены списки участников;

- при публикации информации о проведении мероприятия отсутствует указание на то, что данная деятельность осуществляется на средства муниципального гранта;

- в финансовых отчетах отсутствуют ссылки на заключенные договоры, счета и акты.

14. В нарушение требований договора на предоставление гранта к финансовым отчетам не приложены копии платежных и иных первичных документов, подтверждающих фактически произведенные расходы:

- КРОО содействия развитию гражданского общества «Родной Калининград», договор от 19.04.2017 № 36:

- за счет собственных (привлеченных) средств в сумме 74 000,00 руб.,

- за счет средств гранта на общую сумму 88 004,14 руб.;

- КРОО общероссийской общественной организации «Российский Союз Молодежи», договор от 19.04.2017 № 38:

- за счет собственных (привлеченных) средств в сумме 12 904,08 руб.;

- КРМОО «Союз активной молодежи», договор от 18.04.2017 № 21:

- за счет собственных (привлеченных) средств на сумму 10 510,00 руб.

15. По договору от 18.04.2017 № 20 на предоставление гранта КРМОО «Союз активной молодежи» в бюджет проекта в состав расходов, оплачиваемых за счет средств гранта, неправомерно включены расходы на оплату банковских услуг за ведение счета в сумме 8 000,00 руб., из них подтверждено первичными документами 7 500,00 руб.

16. В нарушение п. 2.2.6 Порядка осуществления проверок соблюдения общественными объединениями условий, целей и порядка предоставления грантов в форме субсидий из бюджета городского округа «Город Калининград» на реализацию социальных проектов в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта, утвержденного приказом Комитета от 17.04.2017 № п-КпСП-845 (далее – Порядок № 845), в большинстве представленных к проверке заключениях отсутствует информация о принятом Комитетом решении, как правило, в заключениях указываются нарушения и замечания, выявленные Комитетом в ходе проверки отчетов.

17. Отсутствуют заключения Комитета по результатам документальной проверки отчетов:

по направлению молодежная политика:

- за 3 квартал 2017 года по 2 проектам;

по направлению физическая культура и спорт:

- за 2 квартал 2017 года по 3 проектам;

- за 3 квартал 2017 года по всем 11 проектам.

18. Отсутствуют акты по результатам выездных проверок:

по направлению физическая культура и спорт:

- «Реабилитация и спорт», КРО ООО инвалидов войны в Афганистане и военной травмы «Инвалиды войны»;

- «Первенство и Чемпионат Калининграда по спортивному туризму (велосипедные дистанции)», КРОО «Федерация спортивного туризма Калининградской области»;

- «Популяризация Олимпийского движения», РОО «Олимпийский Совет Калининградской области».

19. Отсутствует подпись представителя общественного объединения об ознакомлении с актом выездной проверки:

- акт от 08.12.2017 по проверке проекта «Чемпионат России по рукопашному бою среди мужчин и женщин» КРО ООО «Федерация рукопашного боя».

20. Форма акта выездной проверки Порядком № 845 не утверждена.

21. Отсутствует информация о направлении актов выездной проверки в адрес общественных объединений в соответствии с п. 2.3.3. Порядка № 845.

22. В нарушение п.2.3.1 Порядка № 845 в актах выездной проверки отсутствует информация о количестве участников мероприятий (акт проверки календарного плана по проекту «Молодежная театральная студия «Акт.Опус» КРМОО «Союз активной молодежи» от 14.09.2017; акт проверки календарного плана по проекту «Папа, Мама, Я Спортивная семья!» РОО «Федерация гребного спорта Калининградской области» от 03.06.2017).

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден председателем Контрольно-счетной палаты городского округа «Город Калининград» 07 марта 2018 года.

По результатам контрольного мероприятия в адрес комитета по социальной политике администрации городского округа «Город Калининград» направлено представление Контрольно-счетной палаты городского округа «Город Калининград» от 07 марта 2018 года № 02-2018/Б.