

Утверждаю
Председатель Счетной палаты
Города Томска
В.И. Вакс
« ___ » _____ 2015 года

ОТЧЕТ

О проведении контрольного мероприятия по
проверке целевого и эффективного использования бюджетных средств,
выделенных на проведение конкурса «Успешный старт» в 2012-2013 годах.

Основание контрольного мероприятия: пункт 1.4 «Плана работы Счетной палаты на 2014 год», утвержденного приказом председателя Счетной палаты от 23.12.2013 №241/1 (с изменениями и дополнениями).

Объекты контрольного мероприятия: департамент управления муниципальной собственностью администрации Города Томска.

Цель контрольного мероприятия: проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на проведение конкурса «Успешный старт».

Проверяемый период: 2012-2013 годы.

Срок проведения проверки: 15.01.2014 по 28.12.2014 (проверка приостанавливалась: с 03.02.2014 по 23.04.2014, с 08.05.2014 по 31.08.2014, с 02.09.2014 по 27.12.2014).

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 634050, г. Томск, пер. Плеханова, дом 4. ИНН:7017002351.

Выводы:

1. В рамках реализации ГДЦП «Целевая инновационная программа муниципального образования «Город Томск» на 2012 - 2015 годы» в 2012 году Департаментом заключено 7 договоров на предоставление субсидии в целях возмещения затрат, связанных с реализацией проектов-победителей конкурса «Успешный старт» среди участников и победителей федеральных программ «СТАРТ» и «У.М.Н.И.К.», реализующих перспективные проекты в интересах экономики города Томска на общую сумму 2 235,0 тыс. рублей.

2. В нарушение условий Соглашения на предоставления субсидии на 2013 год, заключенного между Департаментом развития предпринимательства и реального сектора экономики Томской области и Администрацией Города Томска, расходные обязательства бюджета муниципального образования «Город Томск» в размере 462,7 тыс. рублей, в части предоставления субсидии победителям конкурса «Успешный старт» в 2013 году не исполнены.

Наличие неиспользованного остатка средств на конец финансового года в сумме 462,7 тыс. рублей, выделенных из областного бюджета на условиях софинансирования, свидетельствует о недостаточной готовности муниципального образования «Город Томск» в 2013 году к реализации мер государственной поддержки малых наукоемких предприятий, созданных для реализации томских проектов-участников и победителей программ Фонда Бортника.

3. Положение о конкурсе «Успешный старт» не содержит порядка оценки и сопоставления Заявок на участие в конкурсе.

Протокол заседания Конкурсной комиссии от 29.10.2012 года №1 содержит сведения только о фактическом голосовании членов Конкурсной комиссии. Соответственно, невозможно установить метод оценки победителей конкурса, причину принятия решения об изменении суммы запрашиваемой субсидии, а также причину отказа предоставления субсидии двум предприятиям, допущенным к конкурсу.

4. Одним из критериев оценки победителей конкурса, установленным Положением о конкурсе «Успешный старт», является «выполнение условий государственного контракта заключенного с Фондом Бортника (для победителей программ Фонда)».

При этом в представленных к проверке документах отсутствует информация, подтверждающая выполнение указанных условий победителями конкурса. Соответственно, невозможно сопоставить расходы, понесенные предприятием в целях реализации государственного контракта и расходы, принятые Департаментом к возмещению для реализации проекта – победителя конкурса «Успешный старт».

Отмечаем риск предоставления финансовой поддержки в виде возмещения одноименных затрат в рамках реализации проектов победителей конкурса «Успешный старт» и государственных контрактов, заключенных с Фондом Бортника, а также принятие к возмещению расходов, не относящихся к реализации Проекта.

5. Положение о конкурсе, условия договоров о предоставлении субсидии, заключаемые с победителями конкурса, не содержат требований о предоставлении обоснования затрат, понесенных до даты заключения договора о предоставлении субсидии, как затрат, связанных именно с целью реализации заявленных на конкурс проектов.

6. В рамках реализации всех указанных в акте проверки проектов, установлено несоответствие фактических расходов, возмещенных в рамках договора о предоставлении субсидии расходам, заявленным на конкурс.

7. Смета расходов в Договоре о предоставлении субсидии не содержит информации о наименовании статей расходов, на которые предприятие намерено направить собственные средства с целью реализации проекта, что создает ситуацию, отсутствия возможности осуществления контроля за ходом реализации Проекта.

8. Отмечаем отсутствие контроля со стороны Департамента за соблюдением календарного плана выполнения работ по проекту, регламентирующего сроки и стоимость реализации проекта в соответствии с установленными этапами.

Для участия в конкурсе заявитель направляет в Конкурсную комиссию, в том числе календарный план выполнения работ по проекту, в котором указываются наименование и результаты реализации этапов проекта, с указанием их стоимости и сроков исполнения.

9. Следствием указанных нарушений организационного порядка за расходованием средств субсидии в рамках конкурса проектов «Успешный старт» явились неправомерные расходы, а также предоставление господдержки в виде компенсации части одних и тех же затрат из бюджетов различных уровней:

9.1. Субсидия, за счет средств бюджета муниципального образования «Город Томск» в целях возмещения затрат, связанных с реализацией проекта-победителя конкурса «Успешный старт» ООО «Лаборатория современной диагностики» (ООО

«ЛСД») в сумме 500 000 рублей выделена в нарушение условий ее предоставления, установленных пунктами 8.1 и 8.2 Положения о конкурсе. ООО «ЛСД» не являлось участником или победителем федеральных программ «СТАРТ» и «У.М.Н.И.К.».

Соответственно, неправомерные расходы бюджета муниципального образования «Город Томск», выделенные ООО «ЛСД» в 2012 году в форме субсидии юридическим лицам на возмещение затрат, связанных с реализацией проектов - победителей конкурса «Успешный старт» среди участников и победителей федеральных программ «СТАРТ» и «У.М.Н.И.К.», реализующих перспективные проекты в интересах экономики города Томска, в нарушение установленного порядка составляют 500 000 рублей.

9.2. Получателю государственной поддержки субъекту малого предпринимательства ООО «Лаборатория современной диагностики» расходы на приобретение оборудования (ридер медицинский микропланшетный SUNRISE TS) стоимостью 323 756,5 рублей дважды были возмещены за счет средств бюджетов различных уровней в рамках реализации целевых программ:

- ГДЦП «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Городе Томске на 2011-2015 годы» в сумме 300 000 рублей;

- ДЦП «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Томской области на период 2011-2014» в сумме 242 824 рублей.

9.3. Получателю государственной поддержки субъекту малого предпринимательства ООО «Сибхим» расходы на приобретение материалов и комплектующих в сумме 53 081,0 рублей дважды были возмещены за счет средств бюджетов различных уровней:

- государственный контракт от 27.04.2011 № 9112р/14905 (Фонд Бортника);

- договор о предоставлении субсидии от 21.11.2012 №21 (конкурс «Успешный старт»).

9.4. Использование средств субсидий, выделенных победителям конкурса проектов «Успешный старт» ООО «Ин – Сиб» и ООО «Сибхим», в общей сумме 400 000 рублей не привело к ожидаемому результату реализации перспективного проекта в интересах экономики Города Томска (налоговые отчисления и страховые взносы в Пенсионный фонд РФ не производились, деятельность налогоплательщиков не осуществлялась в 2013 году), что свидетельствует о неэффективном использовании бюджетных средств. Получателями представлены недостоверные сведения в Анкете получателя поддержки за 2013 год относительно объема налогов, сборов, страховых взносов, уплаченных в бюджетную систему РФ (без учета НДС и акцизов).

10. Установлено, что в рамках реализации проектов ООО «Ин-Сиб» и ООО «Томск-Инновации» заключались сделки между юридическими лицами, при этом руководители участвующих в сделках организаций, являлись аффилированными лицами каждой из них (как, лица, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица, и/или которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли юридического лица). Наличие данных обстоятельств, а также семейных связей (между руководителями ООО «Ин-Сиб» и ЗАО УК «Томский центр венчурных инвестиций») может привести к квалификации таких сделок как совершенных между взаимозависимыми лицами, что может оказать влияние на обоснованность затрат.

Рекомендации:

1. Департаменту рекомендовано:

1.1. Усилить контроль за качеством предоставляемых документов получателями субсидии, а также за направлением использования средств, выделенных в порядке субсидирования юридическим лицам на возмещение затрат, связанных с реализацией проектов - победителей конкурса «Успешный старт» среди участников и победителей федеральных программ «СТАРТ» и «У.М.Н.И.К.».

1.2. При заключении договора на предоставление субсидии не допускать нарушений порядка предоставления субсидии, установленного Положением о конкурсе проектов «Успешный старт».

1.3. В целях обеспечения реализации основных задач конкурса проектов «Успешный старт», необходимо усилить контроль за выполнением основных показателей, достигнутых в ходе реализации проектов получателями субсидии в части создания новых рабочих мест, а также обеспечения средней заработной платы сотрудников не ниже величины прожиточного минимума, установленного для трудоспособного населения на территории муниципального образования «Город Томск».

4. В целях усиления контроля за ходом реализации проектов предложено рассмотреть возможность внесения следующих изменений в договор о предоставлении субсидии:

4.1. В целях повышения эффективности использования бюджетных средств, в договоре о предоставлении субсидии предусмотреть расшифровку затрат, подлежащих субсидированию в строгом соответствии с затратами, поименованными в смете расходов, представленной в заявке на конкурс;

4.2. В приложении к договору о предоставлении субсидии «Справка-расчет на предоставление субсидии» в строке «Затраты за счет вложения собственных средств» указывать наименование (вид) статей расходов;

4.3. Установить обязанность получателя субсидии не только о создании, но и сохранении созданных рабочих мест, обеспечения средней заработной платы сотрудников не ниже величины прожиточного минимума, установленного для трудоспособного населения на территории муниципального образования «Город Томск» на период реализации Проекта;

4.4. В качестве обеспечения достоверности сведений, представленных получателями субсидии, установить обязанность предоставления налоговой декларации за период реализации Проекта, а также сведений Управления пенсионного фонда РФ в г.Томске о размере начисленных и уплаченных страховых взносов за весь период реализации Проекта;

4.5. Установить меры ответственности получателей субсидии за предоставление заведомо недостоверных сведений, подложных документов получателями субсидии, а именно: исключение последующей возможности данным субъектам получения любых форм финансовой поддержки, предоставляемой из бюджета муниципального образования «Город Томск».

5. В связи с тем, что субсидия, за счет средств бюджета муниципального образования «Город Томск» в целях возмещения затрат, связанных с реализацией проекта-победителя конкурса «Успешный старт» ООО «ЛСД» выделена в нарушение условий ее предоставления, установленных пунктами 8.1 и 8.2 Положения о конкурсе (получатель субсидии не являлся участником или победителем федеральных программ «СТАРТ» и «У.М.Н.И.К.»), Департаменту рекомендовано рассмотреть вопрос о возможности возврата средств субсидии в сумме 500 000 рублей.

6. В соответствии с порядком, установленным Положением о конкурсе

(постановление администрации Города Томска от 19.09.2012 №1099), на основании пункта 5.3 Договоров о предоставлении субсидии, в связи с предоставлением недостоверной информации Департаменту рекомендовано принять меры к возврату бюджетных средств, выделенных ООО «Сибхим», ООО «Ин-Сиб» в форме субсидии юридическим лицам на возмещение затрат, связанных с реализацией проектов - победителей конкурса «Успешный старт» среди участников и победителей федеральных программ «СТАРТ» и «У.М.Н.И.К.» в сумме 200 000 рублей с каждого получателя поддержки.

7. По результатам контрольного мероприятия Департаменту вынесены представления.