

**Акт проверки
по вопросу реализации
Ведомственной программы функционирования
Комитета по физической культуре, спорту и молодежной политике города Пензы**

г. Пенза

от 6 июля 2009 года

Проверка начата: 06.07.2009 г.
Проверка окончена: 10.07 2009г.

Проверкой установлено:

Исполнителем мероприятий Программы является Комитет по физической культуре, спорту и молодежной политике города Пензы.

Место нахождения и юридический адрес: город Пенза, пл.Маршала Жукова, 4.

Комитет осуществляет свою деятельность во взаимодействии с физкультурно-спортивными, молодежными и детскими общественными объединениями по вопросам, отнесенным к компетенции Комитета.

Комитет осуществляет координацию работы подведомственных учреждений и предприятий, в том числе по заключению гражданско-правовых договоров, осуществляет организацию работы по обеспечению на территории города Пензы условий для развития массовой физической культуры, спорта и молодежной политики.

Комитет по физической культуре, спорту и молодежной политике города Пензы является иным органом местного самоуправления, осуществляющим формирование, координацию и поддержку деятельности системы организации и управления физической культурой и спортом г. Пензы.

Реализация мероприятий Программы

Программа утверждена Приказом Комитета по физической культуре, спорту и молодежной политике города Пензы от 16.01.2009 г. № 02/1 «Об утверждении ведомственной целевой программы функционирования КФСМ г. Пензы на 2009-2011 годы». Программа разработана в целях координации организации работы с детьми и молодежью и повышения показателей развития физической культуры и спорта и на территории городского округа во исполнение решения Пензенской городской Думы от 30.11.2007 года №807-41/4 «Программы реформирования муниципальных финансов города Пензы на 2007-2009 годы» и отражает текущую деятельность Комитета.

Цель Программы - решение вопросов местного значения по обеспечению условий для устойчивого развития на территории городского округа физической культуры и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий на территории городского округа.

Для достижения данной цели в рамках программы функционировании ведомства необходимо решение следующих задач:

Задачи программы:

Задача 1. Организация, проведение спортивно-массовых мероприятий, фестивалей, турниров, Спартакиад, смотров-конкурсов, Чемпионатов, Первенств и Кубков России по видам спорта, проводимых на территории города Пензы.

Задача 2. Осуществление финансирования или обеспечение деятельности спортивных команд, официально представляющих город Пензу в чемпионате, первенстве и Кубке России, на Всероссийских, межрегиональных и Международных соревнованиях.

Задача 3. Осуществление финансирования или обеспечение деятельности спортивных сооружений в части предоставления учебно-спортивной базы для развития и популяризации физической культуры и спорта среди различных групп населения, предоставление учебно-спортивной базы для подготовки спортсменов и спортивных команд по игровым видам спорта.

Задача 4. Развитие образовательных учреждений физкультурно-спортивной направленности.

Задача 5. Развитие системы учреждений по работе с молодежью в городе Пензе.

Задача 6. Привлечение населения города Пензы соответствующей возрастной категории к участию в массовых мероприятиях среди детей, подростков и молодежи.

Задача 7. Разработка и реализация основных направлений деятельности и финансовой политики Комитета.

Объем финансирования за счет средств бюджета города Пензы на 2009 год в соответствии с приказом Комитета по физической культуре, спорту и молодежной политике города Пензы от 16.01.2009 г. № 02/1 «Об утверждении ведомственной целевой программы функционирования КФСМ г. Пензы на 2009-2011 годы» по состоянию на 01 января 2009 года - 120 291,0 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2009 года приказами Комитета по физической культуре, спорту и молодежной политике города Пензы в пункт 4.2 «Финансовое обеспечение Программы»:

- от 01.04.2009 г. № 19/1-к «О внесении изменений в приказ от 16.01.2009 г. № 02/1 «Об утверждении ведомственной целевой программы функционирования КФСМ г. Пензы на 2009-2011 годы» по состоянию на 01 апреля 2009 года - 104 752,47 тыс.рублей;

- от 01.04.2009 г. № 19/1-к «О внесении изменений в приказ от 16.01.2009 г. № 02/1 «Об утверждении ведомственной целевой программы функционирования КФСМ г. Пензы на 2009-2011 годы» по состоянию на 1 апреля 2009 года - 433419,3 тыс. рублей;

- от 06.05.2009 г. № 28/2-к «О внесении изменений в приказ от 16.01.2009 г. № 02/1 «Об утверждении ведомственной целевой программы функционирования КФСМ г. Пензы на 2009-2011 годы» по состоянию на 6 мая 2009 года - 104 752,47 тыс. рублей;

- от 01.06.2009 г. № 38/1-к «О внесении изменений в приказ от 16.01.2009 г. № 02/1 «Об утверждении ведомственной целевой программы функционирования КФСМ г. Пензы на 2009-2011 годы» по состоянию на 1 июня 2009 года - 104 148,935 тыс. рублей.

- от 15.06.2009 г. № 43/1-к «О внесении изменений в приказ от 16.01.2009 г. № 02/1 «Об утверждении ведомственной целевой программы функционирования КФСМ г. Пензы на 2009-2011 годы» по состоянию на 15 июня 2009 года - 104 148,935 тыс. рублей.

- от 01.07.2009 г. № 47/1-к «О внесении изменений в приказ от 16.01.2009 г. № 02/1 «Об утверждении ведомственной целевой программы функционирования КФСМ г. Пензы на 2009-2011 годы» по состоянию на 1 июля 2009 года - 103 965,935 тыс. рублей.

Объем финансирования за счет средств бюджета города Пензы на 2009 год в соответствии с Приказом от 01.07.2009 г. № 47/1-к «О внесении изменений в приказ от 16.01.2009 г. № 02/1 «Об утверждении ведомственной целевой программы функционирования КФСМ г. Пензы на 2009-2011 годы» на конец отчетного периода по состоянию на 01.07.2009 г. составляет 103 833,172 тыс. рублей.

Для решения поставленных в программе задач запланированы мероприятия по следующим направлениям:

Задача 1.

Мероприятие 1 Проведение спортивно-массовых и физкультурных мероприятий

Мероприятие 2 Разработка и реализация календарных планов физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий

Задача 2.

Мероприятие 1 Разработка, составление муниципального задания и контроль его исполнения.

Задача 3.

Мероприятие 1 Разработка, составление муниципального задания и контроль его исполнения.

Задача 4.

Мероприятие 1 Проведение мероприятий по совершенствованию работы муниципальных детско-юношеских спортивных школ.

Задача 5.

Мероприятие 1 Координация комплексного решения актуальных социальных проблем молодежи в учреждениях

Задача 6.

Мероприятие 1 Организация и проведение общегородских массовых мероприятий по молодежной политике

Задача 7.

Мероприятие 1 Составление и предоставление отчетности об исполнении бюджета города Пензы в соответствии с действующим законодательством.

Мероприятие 2 Обеспечение в установленном порядке доведения и изменения лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований до подведомственных учреждений.

Мероприятие 3 Правовое обеспечение деятельности Комитета.

Мероприятие 4 Разработка и реализация городских программ развития физической культуры и спорта с учетом социально-экономических, демографических и других условий и особенностей.

Мероприятие 5 Контроль и координация работы подведомственных учреждений и предприятий.

В соответствии с бюджетом города Пензы на 2009 год и плановый период 2010 и 2011 годов (с изменениями и дополнениями по состоянию на 01.07.2009) на реализацию Программы в 2009 году выделены бюджетные ассигнования в сумме **103 833,172 тыс. рублей** (Сто три миллиона восемьсот тридцать три тысячи сто семьдесят два рубля) на реализацию следующих мероприятий:

967 0910 0020400 500 - 4 909,7 тыс. руб.
 967 0908 7969674 901 - 5 994,1 тыс. руб.
 967 0910 7969675 019 - 13 976,91 тыс.руб.
 967 0910 7969676 019 - 3 368,19 тыс. руб.
 967 0910 7969677 006 - 9 392,0 тыс. руб.
 967 0702 4239900 900 - 315,10618 тыс. руб.
 967 0702 4239900 906 - 50,0 тыс.руб.
 967 0702 4239900 910 - 386,25136 тыс. руб.
 967 0702 4239900 930 - 400,8 тыс. руб.
 967 0702 7969671 901 - 58 839,58 тыс. руб.
 967 0707 4310300 900 - 416,94461 тыс. руб.
 967 0707 4310300 930 - 48,9 тыс. руб.
 967 0707 4320211 013 - 273,2 тыс. руб.
 967 0707 7969672 901 - 5 077,09 тыс. руб.

967 0709 7969673 990 - 384,4 тыс. руб.

Фактическое исполнение расходов на мероприятия Программы за 1 полугодие 2009 года представлены в приложении № 1.

Результаты достижения индикаторов, установленных Программой, за 1 полугодие 2009 года представлены в приложении № 2.

По итогам проверки:

Выборочной проверкой исполнения финансового обеспечения программы по бюджетным ассигнованиям на реализацию Программы, фактов превышения фактических расходов над утвержденными лимитами бюджетных обязательств в течение отчетного периода не установлено.

Использование бюджетных средств по пункту 4.2. Финансовое обеспечение программы осуществляется правомерно, в соответствии с приказом Министерства Финансов РФ от 25.12.2008 № 145н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

По выборочно проверенным мероприятиям из задачи 7. Программы «Разработка и реализация основных направлений деятельности и финансовой политики Комитета» установлено следующее:

Комитетом по физической культуре, спорту и молодежной политике города Пензы переведены 4 муниципальных учреждения в форму автономных учреждений.

Своевременно предоставлялись отчеты об исполнении бюджета.

В соответствии с приказом Финансового управления города № 91/2 о/д от 23.12.2008 «Об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Пензы на 2009 год и плановый период 2010 и 2011 годов и бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета города Пензы» отделом бухгалтерского учета и отчетности своевременно, т.е. в течение 5-ти дней, доводятся бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств, а также их изменения до получателей бюджетных средств.

По выборочно проверенным мероприятиям из задачи 1 «**Организация, проведение спортивно-массовых мероприятий, фестивалей, турниров, Спартакиад, смотров-конкурсов, Чемпионатов, Первенств и Кубков России по видам спорта, проводимых на территории города Пензы**» и задачи 2 «**Осуществление финансирования или обеспечение деятельности спортивных команд, официально представляющих город Пензу в чемпионате, первенстве и Кубке России, на Всероссийских, межрегиональных и Международных соревнованиях**» Программы установлено следующее.

Выборочная проверка на основании данных задач программы проводилась по следующим показателям:

1. Количество организованных и проведенных общегородских массовых физкультурно-спортивных мероприятий (мероприятие);
2. Количество спортивных команд (ед.).

В результате проведенной оценки достигнутых результатов (индикаторов) ведомственной целевой программы установлено, что значения представленных целевых индикаторов выполнения ведомственной целевой программы имеют допустимые отклонения от установленных показателей результативности:

Фактическое значение первого показателя в 1 полугодии 2009 года составило 137 мероприятий, или 58,3% от планового значения на 2009 год.

Фактическое значение второго показателя составило 2 ед., или 100% от планового значения на 2009 год.

На основании вышесказанного Отделом по стратегическому развитию, инвестициям и целевым программам администрации города сделан вывод о том, что достигнутые результаты реализации ведомственной целевой программы функционирования Комитета по физической культуре, спорту и молодежной политике города Пензы **соответствуют** установленным показателям результативности.

**Начальник Финансового
управления города Пензы**



О.В. Завьялкина

**Начальник Отдела по
стратегическому развитию, инвестициям
и целевым программам администрации
города Пензы**



Р.Р. Чакаев

Фактическое исполнение расходов на мероприятия Программы за 1 полугодие 2009 года Комитета по физической культуре, спорту и молодежной политике города Пензы

Содержание расходного обязательства	Номер по классификации операций сектора государственного управления (далее – ККОСУ)	Выделенные бюджетные ассигнования на 2009 год	Финансирование за 1 полугодие 2009 года, тыс.руб.	Кассовые расходы за 1 полугодие 2009 года, тыс.руб.	Целевое использование средств за 1 полугодие 2009 года, тыс.руб.	Исполнение расходов	Выводы о целевом использовании средств
1	2	3	4	5	7	8	9
Формирование, утверждение, исполнение бюджета городского округа и контроль за исполнением данного бюджета							
Выполнение функций органами местного самоуправления		4 909,70000	2 530,80400	2 516,56193	2 516,56193	14,24207	
Заработная плата	211	3 415,10000	1 689,73000	1 689,72950	1 689,72950	0,00050	наличие остатка денежных средств на счете за счет фактического начисления заработной платы
Прочие выплаты	212	319,30000	229,12000	224,22000	224,22000	4,90000	наличие остатка денежных средств на счете за счет отмены командировки
Начисления на выплаты по оплате труда	213	922,50000	465,88800	465,88800	465,88800	0,00000	
Услуги связи	221	98,40000	49,20000	46,91970	46,91970	2,28030	наличие остатка денежных средств на счете за счет того, что поздно выставлен счет за услуги связи
Услуги по содержанию имущества	225	11,10000	1,50000	1,50000	1,50000	0,00000	
Прочие работы, услуги	226	64,80000	39,20000	32,55852	32,55852	6,64148	наличие остатка денежных средств на счете
Прочие расходы	290	11,50000	3,86600	3,44641	3,44641	0,41959	наличие остатка денежных средств на счете за счет фактического расчета налога на имущество
Увеличение стоимости основных средств	310	26,80000	26,80000	26,80000	26,80000	0,00000	
Увеличение стоимости материальных затрат	340	40,20000	25,50000	25,49980	25,49980	0,00020	
Расходы за счет доходов от платных услуг		732,05079	276,95079	276,94461	276,94461	0,00618	
Расходы за счет целевых поступлений		50,00000	32,26800	32,26800	32,26800	0,00000	
Расходы за счет прочих безвозмездных поступлений		386,25136	24,05000	24,05000	24,05000	0,00000	
Финансирование расходов, осуществляемое за счет средств, поступающих от сдачи в аренду имущества, закрепленного за муниципальными организациями		449,70000	75,32115	70,53101	70,53101	4,79014	
Организация обучения по программам дополнительного образования детей физкультурно-спортивной направленности		58 839,58000	29 286,82257	28 818,31610	28 818,31610	468,50647	наличие остатка денежных средств на счете за счет срока выплаты заработной платы 3-4 числа следующего месяца
Субсидия на финансирование расходов на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей		273,20000	136,60000	136,58400	136,58400	0,01600	наличие остатка денежных средств на счете за счет фактически произведенных расходов
организация комплексного решения актуальных проблем молодежи в учреждениях		5 077,09000	2 592,65449	2 574,94893	2 574,94893	17,70556	наличие остатка остатка денежных средств на счете за счет возмещения средств из ФСС, счета по ТЭР выставлены на меньшую сумму.
Расходы на проведение мероприятий в области молодежной политике		384,40000	183,40300	183,40300	183,40300	0,00000	

Организация и проведение общегородских массовых физкультурноспортивных мероприятий		5 994,10000	2 711,23167	2 671,00849	2 671,00849	40,22318	наличие остатка денежных средств на счете за счет того, что была допущена ошибка в платежных документах (финансирование было произведено 30 июня 2009 года)
Организация участия и координация деятельности футбольной команды, официально представляющей город Пензу в чемпионате, первенстве и Кубке России, на Всероссийских, межрегиональных и Международных соревнованиях по футболу.		13 976,91000	7 741,33400	7 741,33400	7 741,33400	0,00000	
Организация участия и координация деятельности регбийной команды, официально представляющей город Пензу в чемпионате, первенстве и Кубке России, на Всероссийских, межрегиональных и Международных соревнованиях по регби.		3 368,19000	1 965,96000	1 965,96000	1 965,96000	0,00000	
Предоставление в пользование населению спортивных сооружений		9 392,00000	4 534,60000	4 534,60000	4 534,60000	0,00000	
ВСЕГО расходов:		103 833,17215	52 091,99967	51 546,51007	51 546,51007	545,48960	

Приложение 2.

**Результаты достижения индикаторов, установленных ВЦП
функционирования Комитета по физической культуре, спорту и
молодежной политике города Пензы (2009-2011гг.)**

Наименование количественного показателя (индикатора)	ед. изм.	Целевое значение на 2009 год	Фактическое значение индикатора за 1 полугодие 2009 года	% достижения целевого индикатора за 1 полугодие 2009 года
Количество организованных и проведенных общегородских массовых физкультурно-спортивных мероприятий	мероприят.	235	137	58,3
Количество спортивных команд	ед.	2	2	100
Количество спортсооружений	ед.	2	2	100
Количество населения, занимающегося в учебных группах муниципальных образовательных учреждений физкультурно-спортивной направленности	учащиеся	4700	4700	100
Количество муниципальных автономных образовательных учреждений	ед.	2	2	100
Количество проводимых общегородских массовых мероприятий по молодежной политике	мероприят	35	10	28,57
Количество населения города, участвующего в мероприятиях проводимых среди детей, подростков и молодежи	чел.	3900	3900	100
Исполнение бюджетной сметы по расходам	%	100	57,99	57,99