****

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН ШАРЫПОВСКОГО РАЙОНА**

**Красноярского края**

**Заключение**

на проект Постановления администрации Шарыповского района «О внесении изменений в Постановления администрации Шарыповского района от 30.10.2013 № 842-п «Об утверждении муниципальной программы «Развитие спорта, туризма и молодежной политики Шарыповского района» (в ред. от 29.04.2014 № 321-п, от 28.10.2014 № 832-п, от 16.12.2014 № 999-п, от 31.03.2015 № 279-п)

29 декабря 2015 год № 132

Настоящее экспертное заключение подготовлено Контрольно – счетным органом Шарыповского района на основании ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно – счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 15 Решения Шарыповского районного Совета депутатов от 20.09.2012 № 31/289р «О внесении изменений в Решение Шарыповского районного Совета депутатов от 21.06.2012 № 28/272р «О создании Контрольно – счетного органа Шарыповского района» (в ред. от 20.03.2014 № 46/536р, от 25.09.2014 № 51/573р, от 26.02.2015 № 56/671р).

Представленный на экспертизу проект Постановления администрации Шарыповского района «О внесении изменений в Постановления администрации Шарыповского района от 30.10.2013 № 842-п «Об утверждении муниципальной программы «Развитие спорта, туризма и молодежной политики Шарыповского района» (в ред. от 29.04.2014 № 321-п, от 28.10.2014 № 832-п, от 16.12.2014 № 999-п, от 31.03.2015 № 279-п) направлен в Контрольно – счетный орган Шарыповского района 28 декабря 2015 года. Разработчиком данного проекта Программы является муниципальное казенное учреждение «Управление спорта, туризма и молодежной политики Шарыповского района».

Основанием для разработки муниципальной программы являются:

- постановление администрации Шарыповского района от 30.07.2013 № 540-п «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Шарыповского района, их формировании и реализации»;

- распоряжение администрации Шарыповского района от 02.08.2013 № 258-р «Об утверждении перечня муниципальных программ Шарыповского района» (в ред. от 29.07.2014 № 293а-р).

Исполнитель Программы муниципальное казенное учреждение «Управление спорта, туризма и молодежной политики Шарыповского района».

Соиполнитель муниципальной программы муниципальное казенное учреждение «Управление культуры Шарыповского района».

*Подпрограммы* муниципальной программы:

1. Развитие физической культуры и спорта Шарыповского района;
2. Развитие молодежной политики Шарыповского района;
3. Развитие туризма в муниципальном образовании Шарыповского района;
4. Обеспечение условий реализации программы.

*Целями муниципальной программы* являются:

* Создание условий для формирования здорового образа жизни населения района и развития потенциала молодежи.
* Создание условий для развития конкурентоспособного туристического комплекса района.

*Задачами муниципальной программы* является:

* Создание доступных условий для занятий населения района различных возрастных, профессиональных и социальных групп физической культурой и спортом, повышения конкурентоспособности спорта Шарыповского района на соревнованиях краевого уровня.
* Создание условий для развития потенциала молодежи и его реализации в интересах развития Шарыповского района.
* Создание условий для развития конкурентоспособного туристического комплекса района.
* Обеспечение эффективного управления в сфере спорта, туризма и молодежной политики.

Мероприятие проведено 29 декабря 2015 года.

В ходе подготовки заключения Контрольно – счетным органом Шарыповского района были проанализированы следующие материалы:

- проект Постановления администрации Шарыповского района «О внесении изменений в Постановление администрации Шарыповского района от 30.10.2013 № 842-п «Об утверждении муниципальной программы «Развитие спорта, туризма и молодежной политики Шарыповского района» (в ред. от 29.04.2014 № 321-п, от 28.10.2014 № 832-п, от 16.12.2014 № 999-п, от 31.03.2015 № 279-п);

- паспорт муниципальной программы «Об утверждении муниципальной программы «Развитие спорта, туризма и молодежной политики Шарыповского района».

Рассмотрев представленные материалы к проекту Постановления установлено следующее:

1. В соответствии с проектом Постановления вносятся в паспорт муниципальной программы изменения по строке (пункту) «Информация по ресурсному обеспечению программы, в том числе в разбивке по источникам финансирования по годам реализации муниципальной программы».

После внесения изменений строка будет читаться:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Информация по ресурсному обеспечению программы, в том числе в разбивке по источникам финансирования по годам реализации муниципальной программы  | Предыдущая редакция | Предлагаемая редакция (проект Постановления) |
| Планируемое финансирование программных мероприятий составляет **22 850,39 тыс.руб.,** в том числе за счет средств:краевой бюджет **1 095,90 тыс. руб**., из них:2014 год – 279,30 тыс.руб.;2015 год – 272,20 тыс.руб.;2016 год – 272,20 тыс.руб.;2017 год – 272,20 тыс.руб.районного бюджета **21 189,49 тыс.руб.,** из них:2014 год – 5 145,79 тыс. руб.;2015 год – 5 347,90 тыс. руб.;2016 год – 5 347,90 тыс. руб.;2017 год – 5 347,90 тыс.руб.внебюджетных источников **565,00 тыс.руб**., из них:2014 год – 565,00 тыс.руб.;2015 год – 0,00 тыс.руб.;2016 год – 0,00 тыс.руб;2017 год – 0,00 тыс.руб. | Планируемое финансирование программных мероприятий составляет **24 520,81 тыс.руб.,** в том числе за счет средств:краевой бюджет **1 099,81 тыс. руб**., из них:2014 год – 279,30 тыс.руб.;2015 год – 276,11 тыс.руб.;2016 год – 272,20 тыс.руб.;2017 год – 272,20 тыс.руб.районного бюджета **22 151,01 тыс.руб.,** из них:2014 год – 5 145,79 тыс. руб.;2015 год – 5 220,42 тыс. руб.;2016 год – 5 892,40 тыс. руб.;2017 год – 5 892,40 тыс.руб.внебюджетных источников **1 270,00 тыс.руб**., из них:2014 год – 565,00 тыс.руб.;2015 год – 705,00 тыс.руб.;2016 год – 0,00 тыс.руб;2017 год – 0,00 тыс.руб. |

Увеличение бюджетных ассигнований составило в сумме 1 670,42 тыс.руб. (7,31%), в том числе:

- за счет средств краевого бюджета увеличение в сумме 3,91 тыс.руб. (0,36%);

- за счет средств районного бюджета увеличение в сумме 961,52 тыс.руб. (4,54%);

- за счет средств внебюджетных источников увеличение в сумме 705,00 тыс.руб. (124,78%).

В приложении № 1 к муниципальной программе скорректированы следующие показатели:

- «Доля населения района, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения района» за 2014-2017 годы,

- «Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения» за 2014-2017 годы,

- «Уровень обеспеченности населения района спортивными сооружениями» за 2014 год,

- «Доля спортсменов района, ставших призерами соревнований различного уровня, в общем количестве участвующих спортсменов района» за 2014 год,

- «Доля граждан, выполнивших нормативы и требования комплекса ГТО от общей численности населения района, систематически занимающихся физкультурой и спортом» за 2015-2017 годы.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Цели, задачи, показатели | Ед. изм. | Вес показателя | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| **Предыдущая редакция** |
| Цель: Создание условий для формирования здорового образа жизни населения района и развития потенциала молодежи |
| 1.Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения района | % |  | 28,00 | 28,4 | 29,65 | 30,00 |
| 2.Доля молодежи, регулярно посещающей молодежные центры от общей численности молодежи в районе | % |  | 12,3 | 12,7 | 13 | 13,1 |
| Подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы» |
| 1.Суммарная оценка показателей качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств | балл |  | 55,00 | 60,00 | 65,00 | 70,00 |
| Подпрограмма: «Развитие физической культуры и спорта Шарыповского района» |
| 1.Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения района | % |  | 28 | 28,4 | 29,65 | 30 |
| 2.Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения | % |  | 14,38 | 14,5 | 14,6 | 14,7 |
| Подпрограмма «Развитие молодежной политики Шарыповского района» |
| 1.Доля молодежи, регулярно посещающей молодежные центры от общей численности молодежи в районе | % |  | 12,3 | 12,7 | 13 | 13,1 |
| 4.Удельный вес благополучателей – граждан, проживающих в Шарыповском районе, получающих безвозмездные услуги от участников молодежных социально – экономических проектов | % |  | 1 | 1,8 | 2,3 | 2,8 |
| **Предлагаемая редакция** |
| Цель: Создание условий для формирования здорового образа жизни населения района и развития потенциала молодежи |
| 1.Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения района | % |  | 28,00 | 31,45 | 31,87 | 32,90 |
| 2.Доля молодежи, регулярно посещающей молодежные центры от общей численности молодежи в районе | % |  | 12,3 | 21,10 | 23,00 | 25,00 |
| Подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы» |
| 1.Суммарная оценка показателей качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств | балл | 0,02 | 55,00 | 88,00 | 89,00 | 90,00 |
| Подпрограмма: «Развитие физической культуры и спорта Шарыповского района» |
| 1.Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения района | % | 0,15 | 30,45 | 31,45 | 31,87 | 32,90 |
| 2.Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения | % | 0,06 | 13,30 | 13,50 | 13,70 | 14,00 |
| Подпрограмма «Развитие молодежной политики Шарыповского района» |
| 1.Доля молодежи, регулярно посещающей молодежные центры от общей численности молодежи в районе | % | 0,15 | 12,3 | 21,10 | 23,00 | 25,00 |
| 4.Удельный вес благополучателей – граждан, проживающих в Шарыповском районе, получающих безвозмездные услуги от участников молодежных социально – экономических проектов | % | 0,06 | 30,80 | 32,90 | 34,20 | 35,50 |
| **Отклонения**  |
| Цель: Создание условий для формирования здорового образа жизни населения района и развития потенциала молодежи |
| 1.Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения района | % |  | 0 | +3,05 | +2,22 | -2,90 |
| 2.Доля молодежи, регулярно посещающей молодежные центры от общей численности молодежи в районе | % |  | 0 | +8,40 | +10,00 | +11,90 |
| Подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы» |
| 1.Суммарная оценка показателей качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств | балл |  | 0 | +28 | +24 | +20 |
| Подпрограмма: «Развитие физической культуры и спорта Шарыповского района» |
| 1.Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения района | % |  | +2,45 | +3,05 | +2,22 | +2,90 |
| 2.Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения | % |  | -1,08 | -1,00 | -0,90 | -0,70 |
| Подпрограмма «Развитие молодежной политики Шарыповского района» |
| 1.Доля молодежи, регулярно посещающей молодежные центры от общей численности молодежи в районе | % |  | 0 | +8,40 | +10,00 | +11,90 |
| 4.Удельный вес благополучателей – граждан, проживающих в Шарыповском районе, получающих безвозмездные услуги от участников молодежных социально – экономических проектов | % |  | +29,80 | +31,10 | +31,90 | +32,70 |

Показатели изменены в связи с приведением показателей в соответствие со статистической и ведомственной отчетностью и методическими указаниями по их расчету.

1. В подпрограмму 1 «Развитие физической культуры и спорта Шарыповского района» вносятся изменения в строку «Объемы и источники финансирования подпрограммы на период действия подпрограммы с указанием на источники финансирования по годам реализации подпрограммы».

После внесения изменений строка будет читаться:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ресурсное обеспечение подпрограммы | Предыдущая редакция | Предлагаемая редакция (проект Постановления) |
| Планируемое финансирование подпрограммных мероприятий составляет **1 820,87 тыс.руб.,** из них:За счет средств районного бюджета 1 805,87 тыс.руб., в том числе:2014 год – 530,87 тыс.руб.;2015 год – 425,00 тыс.руб.;2016 год – 425,00 тыс.руб.;2017 год – 425,00 тыс.руб.За счет средств внебюджетных источников 15,00 тыс.руб., в том числе:2014 год – 15,00 тыс.руб.;2015 год – 0,00 тыс.руб.;2016 год – 0,00 тыс.руб.;2017 год – 0,00 тыс.руб. | Планируемое финансирование подпрограммных мероприятий составляет **1 830,87 тыс.руб.,** из них:За счет средств районного бюджета 1 815,87 тыс.руб., в том числе:2014 год – 530,87 тыс.руб.;2015 год – 435,00 тыс.руб.;2016 год – 425,00 тыс.руб.;2017 год – 425,00 тыс.руб.За счет средств внебюджетных источников 15,00 тыс.руб., в том числе:2014 год – 15,00 тыс.руб.;2015 год – 0,00 тыс.руб.;2016 год – 0,00 тыс.руб.;2017 год – 0,00 тыс.руб. |

Увеличение бюджетных ассигнований на подпрограмму 1 за счет средств районного бюджета составило в сумме 10,00 тыс.руб. (1,00%) в связи с внесением изменений в календарный план по мероприятию «Обеспечение участия спортсменов-членов сборных команд района в соревнованиях различного уровня» для участия в V летней Спартакиаде работников финансовых органов Красноярского края.

1. В подпрограмме 2 «Развитие молодежной политики Шарыповского района» вносятся изменения в строку «Объемы и источники финансирования подпрограммы на период действия подпрограммы с указанием на источники финансирования по годам реализации подпрограммы».

После внесения изменений строка будет читаться:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Объемы и источники финансирования подпрограммы на период действия подпрограммы с указанием на источники финансирования по годам реализации подпрограммы | Предыдущая редакция | Предлагаемая редакция (проект Постановления) |
| Планируемое финансирование подпрограммных мероприятий составляет **9 912,20 тыс.руб.,** в том числе за счет средств: районного бюджета 8 266,22 тыс.руб., из них:2014 год – 1 997,12 тыс. руб.;2015 год – 2 089,70 тыс. руб.;2016 год – 2 089,70 тыс. руб.;2017 год – 2 089,70 тыс.руб.краевого бюджета 1 095,90 тыс.руб., из них:2014 год – 279,30 тыс.руб.;2015 год – 272,20 тыс.руб.;2016 год – 272,20 тыс.руб.;2017 год – 272,20 тыс.руб.внебюджетных источников 550,00 тыс.руб., из них:2014 год – 550,00 тыс.руб.;2015 год – 0,00 тыс.руб.;2016 год – 0,00 тыс.руб.;2017 год – 0,00 тыс.руб. | Планируемое финансирование подпрограммных мероприятий составляет **10 615,01 тыс.руб.,** в том числе за счет средств: районного бюджета 8 264,11 тыс.руб., из них:2014 год – 1 997,12 тыс. руб.;2015 год – 2 087,59 тыс. руб.;2016 год – 2 089,70 тыс. руб.;2017 год – 2 089,70 тыс.руб.краевого бюджета 1 095,90 тыс.руб., из них:2014 год – 279,30 тыс.руб.;2015 год – 272,20 тыс.руб.;2016 год – 272,20 тыс.руб.;2017 год – 272,20 тыс.руб.внебюджетных источников 1 255,00 тыс.руб., из них:2014 год – 550,00 тыс.руб.;2015 год – 705,00 тыс.руб.;2016 год – 0,00 тыс.руб.;2017 год – 0,00 тыс.руб. |

Увеличение бюджетных ассигнований по подпрограмме 2 составило в сумме 702,81 тыс.руб. (7,09%), в том числе:

- за счет средств районного бюджета уменьшение в сумме 2,11 тыс.руб. (0,03%) по мероприятию «Реализация мероприятий по трудовому воспитанию несовершеннолетних» в связи с отсутствием потребности;

- за счет средств внебюджетных источников увеличение в сумме 705,00 тыс.руб. (128,18%) по мероприятию «Организация общественных и временных работ несовершеннолетних граждан от 14 до 18 лет» в связи с заключением договора целевого пожертвования денежных средств от Некоммерческой организации Фонд социально-экономической поддержки регионов «СУЭК-РЕГИОНАМ» от 28.05.2015 № Ф-46/15.

1. В подпрограмме 4 «Обеспечение условий реализации программы» изменена организация управления подпрограммой и контроль за ходом ее выполнения.

После внесения изменений строка будет читаться:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Объемы и источники финансирования подпрограммы на период действия подпрограммы с указанием на источники финансирования по годам реализации подпрограммы | Предыдущая редакция | Предлагаемая редакция (проект Постановления) |
| Планируемое финансирование подпрограммных мероприятий за счет средств районного бюджета составляет **10 198,40 тыс.руб.,** из них:2014 год – 2 472,80 тыс. руб.;2015 год – 2 575,20 тыс. руб.;2016 год – 2 575,20 тыс. руб.;2017 год – 2 575,20 тыс. руб. | Планируемое финансирование подпрограммных мероприятий составляет **11 155,94 тыс.руб.,** из них:За счет средств краевого бюджета **3,91 тыс.руб.,** в том числе:2014 год – 0,00 тыс.руб.;2015 год – 3,91 тыс.руб.;2016 год – 0,00 тыс.руб.;2017 год – 0,00 тыс.руб.За счет средств районного бюджета **11 152,03 тыс.руб**., в том числе:2014 год – 2 472,40 тыс. руб.;2015 год – 2 439,83 тыс. руб.;2016 год – 3 119,70 тыс. руб.;2017 год – 3 119,70 тыс. руб. |

Увеличение бюджетных ассигнований на подпрограмму 4 составило в сумме 957,54 тыс.руб. (9,39%), из них:

* за счет средств краевого бюджета увеличение в сумме 3,91 тыс.руб. по мероприятию «Руководство и управление в сфере установленных функций и полномочий» в связи с выделение денежных средств из краевого бюджета на поощрение сотрудников МКУ УСТиМП ШР в связи с приведением в соответствие с постановлением Правительства Красноярского края от 06.11.2015 № 587-п «Об утверждении распределения грантов бюджетам городских округов и муниципальных районов Красноярского края в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Красноярского края по результатам оценки эффективности их деятельности в 2015 году», согласно протокола заседания комиссии по вопросам социально экономического развития Шарыповского района и бюджетным проектировкам на очередной финансовый год и плановый период от 27.11.2015 № 16;
* за счет средств районного бюджета увеличение в сумме 953,63 тыс.руб. (9,35%), в том числе:

- уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 180,02 тыс.руб. по мероприятию «Руководство и управление в сфере установленных функций и полномочий», предусмотренных для выплаты заработной платы работникам МКУ УСТиМП ШР на основании представления Контрольно-счетного органа Шарыповского района от 22.09.2015 № 15;

- увеличение бюджетных ассигнований составило в сумме 1 133,65 тыс.руб. по мероприятию «Руководство и управление в сфере установленных функций и полномочий» в связи с передачей ставки водителя из Администрации Шарыповского района в МКУ УСТиМП ШР, согласно Постановления администрации Шарыповского района от 16.10.2015 № 314-р в связи с приведением в соответствие с Решением Районного Совета депутатов от 27.10.2015 № 2/11 р «О бюджете района на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов», в том числе:

 в 2015 году в сумме 44,65 тыс. рублей;

 в 2016 году в сумме 544,50 тыс. рублей;

 в 2017 году в сумме 544,50 тыс. рублей.

При проверке правильности планирования и составления муниципальной программы нарушений не установлено.

На основании выше изложенного Контрольно – счетный орган предлагает администрации Шарыповского района принять проект Постановления администрации Шарыповского района «О внесении изменений в Постановление администрации Шарыповского района от 30.10.2013 № 842-п «Об утверждении муниципальной программы «Развитие спорта, туризма и молодежной политики Шарыповского района» (в ред. от 29.04.2014 № 321-п, от 28.10.2014 № 832-п, от 16.12.2014 № 999-п, от 31.03.2015 № 279-п).

Председатель

Контрольно – счетного органа Г.В. Савчук

Аудитор

Контрольно – счетного органа И.В. Шмидт