Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг реализации на территории Тверской области региональных проектов (программ) за I квартал 2020 года в рамках национальных проектов»

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия подготовлено в соответствии со статьей 157, 2681 Бюджетного кодекса РФ, статьей 9 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», пунктом 13 раздела I Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2020 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 26.12.2019 № 71 (с изменениями от 29.05.2020 № 21), приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 29.05.2020 № 23.

Сроки проведения мероприятия: с 29.05.2020 по 10.06.2020 (основной этап).

Объекты мероприятия: Министерство образования Тверской области, Комитет по делам молодежи Тверской области, Министерство туризма Тверской области, Министерство социальной защиты населения Тверской области, Главное управление по труду и занятости населения Тверской области, Министерство здравоохранения Тверской области, Комитет по физической культуре и спорту Тверской области, Комитет по делам культуры Тверской области, Министерство транспорта Тверской области, Министерство строительства Тверской области, Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области, Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области, Министерство лесного хозяйства Тверской области, Министерство экономического развития Тверской области, Министерство сельского хозяйства Тверской области, Министерство цифрового развития и информационных технологий Тверской области, Министерство промышленности и торговли Тверской области, Министерство демографической и семейной политики Тверской области, Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области.

По результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия необходимо отметить следующее.

1. В законе Тверской области от 30.12.2019 № 102-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 20212 годов» (с изм. от 06.03.2020 № 12-ЗО) предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год на реализацию 9 национальных проектов (далее также – НП) в сумме 12 360 177,6 тыс. рублей.

Региональные проекты в рамках данных национальных проектов интегрированы в качестве структурных единиц в 16 государственных программ Тверской области (далее – Госпрограммы, ГП). В реализации национальных проектов в 2020 году принимают участие 19 главных распорядителей бюджетных средств (в 2019 году – 14 ГРБС).

2. За I квартал 2020 года исполнение расходов на реализацию национальных проектов составило 1 323 470,0 тыс. руб., или 10,3% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи, что ниже среднего уровня исполнения расходной части бюджета на 5,5 процентных пункта. В том числе:

НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 548 481,0 тыс. руб., или 16,7%;

НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» – 76 688,2 тыс. руб., или 15,4%;

НП «Демография» – 517 949,8 тыс. руб., или 14,4%;

НП «Здравоохранение» – 140 009,5 тыс. руб., или 6,4%;

НП «Образование» – 28 624,8 тыс. руб., или 2,1%;

НП «Жилье и городская среда» – 11 716,7 тыс. руб., или 1,6%.

2.1. В I квартале не осуществлялись расходы на реализацию нацпроектов «Экология», «Культура» и «Цифровая экономика». Низкий уровень исполнения сложился по расходам на реализацию национальных проектов «Образование», «Жилье и городская среда», что в большей степени связано со структурой расходов на их реализацию, где значительную долю составляют расходы на осуществление капитальных вложений (включая софинансирование объектов муниципальной собственности) и закупки, реализуемые через заключение контрактов.

При этом неосуществление капитальных вложений по отдельным направлениям в рамках нацпроектов связано с наличием нераспределенных средств по объектам в адресной инвестиционной программе Тверской области:

на строительство домов-интернатов для престарелых и инвалидов при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 12 569,7 тыс. руб. (РП «Старшее поколение» НП «Демография»);

на строительство и реконструкцию очистных сооружений водоотведения при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 192 941,5 тыс. руб. (РП «Оздоровление Волги» НП «Экология»).

2.2. В общем объеме бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов в форме межбюджетных трансфертов местным бюджетам в 2020 году предусмотрены расходы в сумме 3 879 225,1 тыс. руб., на их долю приходится 30,1 процента. По сравнению с 2019 годом объем бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов в форме межбюджетных трансфертов увеличен на 839 492,6 тыс. руб., или 27,6 процента.

За I квартал 2020 год предоставлены трансферты местным бюджетам на реализацию НП в сумме 39 342,1 тыс. руб., или 1,1% утвержденных ассигнований, что обусловлено предоставлением средств в пределах принятых денежных обязательств муниципальными образованиями. При этом по отдельным направлениям распределение субсидий между муниципальными образованиями утверждено после 01.03.2020, что с учетом необходимости заключения соглашений на их предоставление стало причиной невыполнения данных расходов в отчетный период.

Вместе с тем значительная доля межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов на реализацию нацпроектов свидетельствует о важной роли муниципальных образований в достижении показателей проектов, эффективности использования бюджетных средств на их реализацию.

3. В текущем году по-прежнему актуален вопрос консолидации расходов национальных проектов в документах стратегического планирования, что исключит избыточность административных процедур при организации и контроле за реализацией национальных проектов.

Раздробленность ресурсов региональных проектов в различных госпрограммах, мероприятий проектов, имеющих единую направленность, между разными ответственными исполнителями не способствует оперативности работы и своевременному выявлению рисков.

3.1. В рамках НП «Демография» в Тверской области реализуется 4 региональных проекта, мероприятия которых интегрированы в качестве структурных единиц в 7 Госпрограмм и исполняются 9 ГРБС, выполняющими соответствующие функции. При наличии принятой в 2020 году ГП «Развитие демографической и семейной политики Тверской области», предусматривающей реализацию государственной демографической и семейной политики на территории Тверской области, в программу включены лишь 4% расходов НП «Демография».

4. По итогам мероприятия установлены факты несоответствия объемов финансового обеспечения в региональных проектах утвержденным бюджетным ассигнованиям в законе об областном бюджете и сводной бюджетной росписи.

В данном случае не обеспечивается соблюдение требований пп. 1, 3 п. 75 Положения об организации проектной деятельности в Правительстве Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 25.12.2019 № 550-пп, в части утверждения запроса на изменение паспорта проекта в срок не позднее одного месяца со дня официального опубликования закона Тверской области об областном бюджете Тверской области на очередной финансовый год и на плановый период и со дня внесения изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета Тверской области соответственно.

5. Плановые показатели региональных проектов не в полной мере согласованы с показателями государственных программ, 4 региональных проекта НП «Цифровая экономика» не нашли отражения в госпрограммах, что не отвечает принципу интеграции региональных проектов в госпрограммы и несет риски осуществления необъективной оценки эффективности реализации программы в части достижения результатов по мероприятиям соответствующих проектов.

5.1. Из 4 показателей РП «Цифровое государственное управление (Тверская область)» не включены в госпрограмму 3 показателя; 1 показатель из 5 установленных федеральным проектом «Цифровое государственное управление» не отражен ни в региональном проекте, ни в госпрограмме, что является нарушением требований пп. «ж» пункта 14.1 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп (далее – Порядок № 545-пп).

5.2. В государственных программах отсутствуют задачи, связанные с реализацией мероприятий и административных мероприятий 4 проектов («Цифровые технологии (Тверская область)», «Кадры для цифровой экономики (Тверская область)», «Информационная безопасность (Тверская область)», «Информационная инфраструктура (Тверская область)»), что не отвечает требованиям п. 13.4 Порядка № 545-пп.

В то же время отдельные мероприятия, связанные с цифровизацией, обособлены в отдельные региональные проекты в структуре других нацпроектов: РП «Цифровая образовательная среда» (НП «Образование»); РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» (НП «Здравоохранение»); РП «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры» (НП «Культура»).

6. В рамках НП «Здравоохранение» в I квартале 2020 года не осуществлялись расходы: по 3 региональным проектам «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями», «Борьба с онкологическими заболеваниями», «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»; по 17 из 28 предусмотренных мероприятий.

Сложившийся в I квартале 2020 года уровень исполнения расходов, выделенных на реализацию региональных проектов, создает риски неосвоения выделенных средств и недостижения целевых показателей региональных проектов.

6.1. Из 40 целевых показателей НП «Здравоохранение», предусмотренных для Тверской области в паспортах региональных проектов и в соглашениях о реализации региональных проектов, плановые значения на 2020 год занижены по 14 целевым показателям (35,0%) в 5 региональных проектах (плановые значения на 2020 год и последующие годы были достигнуты в 2019 году), что свидетельствует о некачественном планировании целевых показателей.

6.2. В государственных заданиях для подведомственных учреждений показатели объемов оказываемых услуг не согласованы с плановыми целевыми показателями региональных проектов по соответствующим мероприятиям.

Государственным заданием на 2020 год и на плановый период 2021–2022 годов для ГБУЗ «Областной клинический перинатальный центр им. Е.М. Бакуниной» установлено, что в 2020 году учреждение должно обследовать 10,0 тыс. новорожденных (объем затрат

на выполнение работы – 6 244,5 тыс. руб.), меньше планового значения (11,0 тыс. новорожденных), установленного паспортом РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи», что создает риски недостижения в 2020 году планового значения показателя «Количество обследованных новорожденных».

7. В рамках региональных проектов НП «Образование» в I квартале 2020 года не осуществлялись расходы по 14 из 18 предусмотренных мероприятий.

7.1. Министерством строительства Тверской области расходы на строительство, реконструкцию муниципальных объектов общего образования в целях создания новых мест (строительство СОШ на 1224 места в микрорайоне «Радужный» г. Твери, год окончания строительства – 2020) исполнены в сумме 10 502,0 тыс. руб., или 1,1% ассигнований по сводной бюджетной росписи. В I квартале по объекту выполнено работ на сумму 15 002,9 тыс. руб., или 1,3% планового объема капитальных вложений и 2,4% объема по заключенным контрактам. Низкий уровень выполнения работ и освоения средств влечет риск невыполнения условий Соглашения по вводу 1224 мест в 2020 году.

7.2. Расходы на создание центра цифрового образования детей «IT-куб» в сумме 13 264,9 тыс. руб. (в том числе 12 866,9 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета) не исполнялись. Субсидии на указанные цели распределены ГБУ ДПО «Центр юных техников» приказом Министерства от 03.06.2020 № 580-ПК. При этом согласно «дорожной карте» проекта новый центр должен начать работу с 1 сентября 2020 года. Позднее распределение субсидий на иные цели создает риск недостижения контрольной точки по началу функционирования центра с 1 сентября 2020 года.

8. В рамках региональных проектов НП «Демография» в I квартале 2020 года не исполнялись расходы по 25 из 38 предусмотренных мероприятий.

8.1. Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям в целях строительства объектов дошкольного образования и создания дополнительных мест (строительство 7 объектов, 4 из которых подлежали вводу в 2019 году) в I квартале предоставлены в сумме 28 840,2 тыс. руб., или 5,0% общего объема утвержденных ассигнований на эти цели.

В I квартале выполнено работ на общую сумму 44 996,7 тыс. руб. по 3 объектам со сроком ввода в 2020 году. В феврале сдан один объект, из не сданных в 2019 году (д/с на 100 мест, г. Тверь, Октябрьский пр-т). По 3 другим объектам 2019 года работы в отчетном периоде не производились и не финансировались в связи с отсутствием софинансирования из федерального бюджета за счет неиспользованных остатков 2019 года на завершение строительства этих объектов (дополнительное соглашение заключено 22.05.2020).

Отсутствие выполнения работ и освоения средств по данным объектам в отчетном периоде свидетельствует о риске невыполнения условий Соглашений по вводу дополнительных мест в 2020 году.

8.2. В I квартале 2020 года в связи с отсутствием или поздним принятием необходимых нормативных актов не исполнялись расходы на ряд региональных выплат и мероприятий, реализуемых в рамках РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»:

- по компенсации затрат на частичное возмещение стоимости транспортного средства многодетным семьям с пятью и более детьми (48 936,0 тыс. руб.) – в связи с отсутствием нормативного правового акта, регламентирующего порядок предоставления выплат;
- по выплате единовременного денежного поощрения при награждении почетным знаком «Слава Отца» (600,0 тыс. руб.) – в связи с поздним принятием порядка предоставления выплаты (от 13.03.2020 № 94-пп);
- по проведению регионального этапа всероссийского конкурса «Семья года» и выплате премий победителям (500,0 тыс. руб.) – в связи с поздним принятием порядка проведения конкурса и премирования победителей (от 10.04.2020 № 155-пп);

- по проведению ежегодного конкурса для многодетных семей «Лучшее семейное подворье» (3 500,0 тыс. руб.) – в связи с отсутствием нормативного правового акта, регламентирующего порядок проведения конкурса и награждения;

- по выдаче сертификатов на приобретение школьной формы для детей из многодетных семей (151,1 тыс. руб.) – в связи с отсутствием нормативного правового акта, регламентирующего порядок выдачи сертификатов.

- по предоставлению субсидий юридическим лицам в целях возмещения затрат, связанных с производством (изготовлением) школьной формы для детей из многодетных семей (25 000,0 тыс. руб.) – в связи с отсутствием нормативного правового акта, регламентирующего порядок предоставления субсидий, что создает риск несвоевременного исполнения обязательств по обеспечению в 2020 году школьной формой 5000 детей из многодетных семей.

9. В рамках НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в I квартале 2020 года не осуществлялись расходы в рамках двух региональных проектов «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» с финансовым обеспечением в сумме 100 000 тыс. руб. и «Безопасность дорожного движения» в сумме 84 269,3 тыс. рублей.

При этом порядок предоставления иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета Тверской области на реализацию регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» не принят, что создает риски неполного освоения бюджетных средств и, соответственно, недостижения установленных показателей.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг реализации на территории Тверской области региональных проектов (программ) за I квартал 2020 года в рамках национальных проектов», которое содержит рекомендации по обеспечению своевременной и эффективной реализации региональных составляющих нацпроектов, утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 14 (244) от 17.06.2020) и направлено в Законодательное Собрание Тверской области (исх. № 467/07-04 от 17.06.2020) и Губернатору Тверской области (исх. № 468/07-04 от 17.06.2020).