Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг реализации на территории Тверской области региональных проектов в рамках национального проекта «Здравоохранение» за 9 месяцев 2020 года»

Экспертно-аналитическое мероприятие проведено в соответствии со статьями 157, 268[1] Бюджетного кодекса РФ, статьей 9 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», пунктом 15 раздела I «Экспертно-аналитическая деятельность» 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, от 20.08.2020 № 34), приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 09.11.2020 № 70 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия».

Период проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 10.11.2020 по 23.11.2020 (основной этап).

По результатам мониторинга сделаны следующие выводы.

1. В рамках национального проекта «Здравоохранение» в Тверской области реализуются 7 региональных проектов (далее – РП), мероприятия которых интегрированы в государственную программу Тверской области «Здравоохранение Тверской области» на 2019–2024 годы (далее – ГП «Здравоохранение»).

1.1. Реализация региональных проектов осуществляется Министерством здравоохранения Тверской области (далее – Министерство).

2. Расходы на реализацию национального проекта «Здравоохранение» (по 6 региональным проектам) на 2020 год предусмотрены:

- законом Тверской области от 30.12.2019 № 102-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» – в сумме 2 217 647,7 тыс. руб.;
- сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета Тверской области – в сумме 2 221 032,8 тыс. руб., что на 3 385,1 тыс. руб. больше законодательно утвержденных бюджетных ассигнований.

Из федерального бюджета на реализацию 5 региональных проектов выделены средства в сумме 1 578 321,1 тыс. рублей.

3. По состоянию на 01.10.2020 расходы по национальному проекту «Здравоохранение» исполнены в сумме 768 061,4 тыс. руб. (из них за счет средств федерального бюджета – 364 319,2 тыс. руб.), или на 34,6% от законодательно утвержденных бюджетных ассигнований (2 217 647,7 тыс. руб.) и на 34,6% от утвержденных ассигнований по сводной бюджетной росписи (2 221 032,8 тыс. руб.).

3.1. В отчетном периоде уровень исполнения расходов по национальному проекту «Здравоохранение» сложился на 25,2 п.п. ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета Тверской области (59,8%).

3.2. Низкий уровень исполнения расходов (менее 50%) сложился по четырем региональным проектам: «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» (16,3%), «Борьба с онкологическими заболеваниями» (18,1%), «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» (34,3%), «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» (42,4%).

3.3. Остаток неосвоенных средств на реализацию национального проекта «Здравоохранение» по состоянию на 01.10.2020 составил 1 452 971,4 тыс. руб. (65,4% от утвержденных ассигнований по сводной бюджетной росписи), из них по средствам федерального бюджета – 1 214 001,9 тыс. руб. (76,9% от объема средств федерального бюджета, выделенных Тверской области).

3.3.1. Наибольший остаток неосвоенных средств по состоянию на 01.10.2020 имеется по пяти региональным проектам:

- «Борьба с онкологическими заболеваниями» – 452 110,1 тыс. руб.;
- «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» – 399 677,2 тыс. руб.;
- «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 201 715,0 тыс. руб.;
- «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» – 177 850,8 тыс. руб.;
- «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи» – 176 886,4 тыс. рублей.

3.4. Из 29 мероприятий региональных проектов национального проекта «Здравоохранение», по которым предусмотрены расходы в 2020 году, в отчетном периоде:

- не исполнялись расходы по 5 мероприятиям (из них на реализацию 2 мероприятий выделены средства федерального бюджета);
- низкий уровень исполнения расходов (менее 50,0%) сложился по 9 мероприятиям (из них на реализацию 4 мероприятий выделены средства федерального бюджета).

Доля мероприятий, по которым в отчетном периоде не осуществлялось исполнение, либо имеющих низкий уровень исполнения, составляет 37,9% от общего числа мероприятий, подлежащих исполнению в 2020 году.

3.4.1. Основными причинами низкого исполнения расходов на реализацию региональных проектов являются:

3.4.1.1. затягивание Министерством сроков проведения торгов и заключения государственных контрактов.

В ходе выборочного анализа установлено, что по состоянию на 18.11.2020 Министерством не заключены государственные контракты на реализацию 7 мероприятий на сумму 451 822,6 тыс. руб., что составляет 30,6% от объема утвержденных ассигнований по сводной бюджетной росписи на указанные цели (1 476 344,5 тыс. руб.);

3.4.1.2. отсутствие синхронизации действий при проведении капитального ремонта и поставке оборудования для подведомственных учреждений.

Так, ГБУЗ «Тверской областной онкологический диспансер» контракт на проведение капитального ремонта помещений под размещение медицинского линейного ускорителя, под размещение кабинета рентгеновской компьютерной томографии заключен 17.11.2020, т.е. спустя 4 месяца после заключения Министерством контрактов на поставку медицинского оборудования (контракты заключены 08.04.2020, 24.04.2020).

3.4.1.3. Указанные факты свидетельствуют о невыполнении Министерством пп. 2 п. 10, пп. 1 п. 15 распоряжения Правительства Тверской области от 27.12.2019 № 963-рп «О мерах по реализации закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», а также о

ненадлежащем исполнении Министерством бюджетных полномочий главного распорядителя бюджетных средств, предусмотренных пп. 1 п. 1 ст. 158 Бюджетного кодекса РФ в части обеспечения результативности использования бюджетных средств.

3.5. Сложившийся за 9 месяцев 2020 года уровень исполнения расходов, выделенных на реализацию региональных проектов, создает риски неосвоения выделенных средств (в т.ч. из федерального бюджета) и недостижения отдельных целевых показателей региональных проектов.

4. Результаты реализации 7 региональных проектов в 2020 году характеризуют 40 целевых показателей, из которых:

4.1. по состоянию на 01.10.2020 плановые значения на 2020 год достигнуты по 22 целевым показателям (55,0% от общего числа показателей), из них более чем на 15% перевыполнены плановые значения на 2020 год по 12 показателям.

Основной причиной перевыполнения плановых значений показателей является занижение плановых значений показателей на 2020 год и последующие годы относительно фактически достигнутого уровня за 2019 год, что снижает объективность оценки достигнутых результатов;

4.2. существуют риски недостижения в 2020 году плановых значений по 10 целевым показателям (25,0% от общего числа показателей), в т.ч.:

- по РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» – 3 показателей;
- по РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 1 показателя;
- по РП «Борьба с онкологическими заболеваниями» – 1 показателя;
- по РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» – 3 показателей;
- по РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» – 2 показателей.

4.3. В отчетном периоде по сравнению с 2019 годом по 4 региональным проектам ухудшились фактические значения 9 целевых показателей:

- по РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 3 показателей;
- по РП «Борьба с онкологическими заболеваниями» – 2 показателей;
- по РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» – 3 показателей;
- по РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» – 1 показателя.

5. Выявлены нарушения Положения об организации проектной деятельности в Правительстве Тверской области (далее – Положение № 550-пп), утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 25.12.2019 № 550-пп:

5.1. В состав региональных проектов «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи», «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» включены мероприятия, которые не оказывают влияние на решение задач и достижение целевых показателей регионального проекта, что свидетельствует о несоблюдении принципов подготовки проектов, установленных п. 8 Положения № 550-пп.

5.2. В нарушение пп. 1, 6 п. 16 Положения № 550-пп руководителем проекта надлежащим образом не осуществлялись оперативное управление реализацией РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи», мониторинг выполнения мероприятий, включенных в паспорт РП, а также в «дорожную карту» реализации отдельных мероприятий проекта, что привело к невыполнению в 2020 году мероприятия по созданию и замене фельдшерских, фельдшерско-акушерских пунктов и врачебных амбулаторий для населенных пунктов с численностью населения от 100 до 2000 человек:

- неосвоению средств федерального бюджета в сумме 76 025,8 тыс. руб.;
- недостижению показателя по созданию (замене) в 2020 году 16 фельдшерско-акушерских пунктов, врачебных лабораторий.

5.3. Несмотря на то, что КСП в заключениях по результатам экспертно-аналитических мероприятий указывалось на необходимость уточнения плановых значений отдельных целевых показателей РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи», РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями», РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи», РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)», РП «Развитие экспорта медицинских услуг», руководителем проектов не приняты меры по внесению изменений в паспорта региональных проектов, что свидетельствует о несоблюдении пп. 2, 5 п. 16, пп. 6 п. 65, п. 74 Положения № 550-пп.

5.4. В отчетах о ходе реализации РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи», РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи», РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» на 30.09.2020 содержатся недостоверные данные об объеме финансового обеспечения проекта, объеме использованных средств на реализацию проекта, что свидетельствует о несоблюдении пп. 8 п. 16, п. 52, 54 Положения № 550-пп.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия утверждено решением Коллегии КСП Тверской области (протокол № 29 (259) от 03.12.2020) и направлено в Законодательное Собрание и Губернатору Тверской области, а также в адрес Министерства здравоохранения Тверской области с рекомендаций, разработанных по итогам мониторинга и направленных на достижение целей и показателей проектов в сфере здравоохранения. При планировании региональных проектов на 2021 и последующие годы предложено проанализировать мероприятия, включенные в паспорта проектов, на предмет их эффективности, достаточности и необходимости, а также оценить вклад мероприятий в достижение поставленных целей и предусмотренных показателей. По итогам этого анализа из паспортов рекомендовано исключить мероприятия, не оказывающие влияние на достижение целей и показателей, а также уточнить плановые значения целевых показателей на 2021 и последующие годы с учетом фактического уровня их исполнения.