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

Экспертно-аналитическое мероприятие проведено Контрольно-счетной палатой Тверской области 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 14 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 20.08.2020 № 34), приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 25.08.2020 № 41.

Период проведения мероприятия: с 25.08.2020 по 04.09.2020 (основной этап).

По результатам мероприятия сделаны следующие основные выводы.

1. В рамках национального проекта «Демография» в Тверской области реализуется 5 региональных проектов (РП), мероприятия которых интегрированы в качестве структурных единиц в 7 госпрограмм и исполняются 9 ГРБС, выполняющими соответствующие функции (в сфере образования, социальной защиты, физической культуры и спорта, строительства и др.).

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, отмечается значительная разбросанность ресурсов, мероприятий и показателей региональной составляющей национального проекта «Демография» между множеством госпрограмм. При этом на ГП «Развитие демографической и семейной политики Тверской области» приходится лишь 5,1% расходов НП «Демография». Такая разрозненность ресурсов и мероприятий затрудняет контроль за реализацией проектов, достижением контрольных событий и показателей, что не способствует снижению рисков в ходе управления проектами.

2. Законом Тверской области (в ред. от 06.05.2020) и сводной бюджетной росписью на реализацию региональных проектов НП «Демография» в 2020 году предусмотрено 3 823 032,0 тыс. руб., в том числе 2 697 777,1 тыс. руб. – за счет средств федерального бюджета. Наибольший удельный вес (64,7%) составляют расходы РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей», на который приходится и большая часть (72,2%) финансовой поддержки из федерального бюджета (1 946 785,3 тыс. руб.).

3. Общий объем финансового обеспечения в паспортах региональных проектов НП «Демография» на 2020 год (3 999 186,5 тыс. руб.) не соответствует утвержденному объему бюджетных ассигнований, больше на 176 154,5 тыс. руб. (4,6%).

В нарушение пп. 3 п. 75 Положения об организации проектной деятельности № 550-пп объем финансового обеспечения в паспорте РП «*Спорт – норма жизни»* на момент подготовки заключения не приведен в соответствие с показателями закона об областном бюджете и сводной бюджетной росписи (больше на 176 154,5

тыс. руб.). Подобные расхождения отмечались и в заключении КСП по результатам мониторинга исполнения РП за первый квартал 2020 года.

4. Совокупный объем финансового обеспечения мероприятий РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей», предусмотренный тремя госпрограммами (2 506 966,9 тыс. руб.) не соответствует объемам утвержденных бюджетных ассигнований и паспорту регионального проекта (2 473 667,7 тыс. руб.), в том числе в связи с дублированием отдельных мероприятий проекта в ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» (в ред. от 21.08.2020) и ГП «Развитие демографической и семейной политики Тверской области» (в ред. от 30.07.2020).

5. В нарушение требований п. 4.1. и п. 7 (пп. «з») Порядка № 545-пп объем финансового обеспечения мероприятий РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» в госпрограмме «Развитие демографической и семейной политики Тверской области» (227 537,5 тыс. руб.) не приведен в соответствие законом о бюджете (в ред. от 06.03.2020) и сводной бюджетной росписью (194 238,3 тыс. руб.).

6. Бюджетные ассигнования и объем финансового обеспечения в паспорте РП «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет» по направлению переобучения и повышения квалификации женщин, имеющих детей дошкольного возраста, не приведены в соответствие с Соглашением с Федеральной службой по труду и занятости, в редакции дополнительного соглашения от 05.06.2020, которым объем расходов по направлению был уменьшен с 17 238,9 тыс. руб. до 3 158,1 тыс. руб. (с условием пропорционального уменьшения значения результата). Соответствующие изменения в ГП «Содействие занятости населения Тверской области» на момент подготовки заключения также не внесены.

7. В 2020 году в рамках региональных проектов НП «Демография» предусмотрена реализация мероприятий (имеющих финансовое обеспечение) по 33 направлениям, из которых по 12 направлениям расходы в I полугодии 2020 года не осуществлялись, в том числе по 7 направлениям с финансовой поддержкой за счет федерального бюджета.

8. В целом исполнение расходов на реализацию мероприятий НП «Демография» в I полугодии 2020 года составило 1 234 852,5 тыс. руб., или в среднем 32,3% бюджетных ассигнований. Средства федерального бюджета поступили в общей сумме 953 442,4 тыс. руб., что составляет 35,3% общего объема средств федерального бюджета на реализацию мероприятий проектов на 2020 год.

Исполнение расходов по проектам характеризуется следующим образом:

РП «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет» (*Главное управление по труду и занятости, Министерство строительства*) – 172 729,1 тыс. руб., или 21,8% утвержденных бюджетных ассигнований. Средства федерального бюджета по проекту освоены в сумме 117 157,6 тыс. руб., или 21,5% объема поддержки по Соглашениям;

РП «Старшее поколение» (*Главное управление по труду и занятости, Министерство здравоохранения, Министерство строительства*) – 9 920,7 тыс. руб., или 17,7% бюджетных ассигнований. Средства федерального бюджета по проекту освоены в сумме 9 635,2 тыс. руб., или 22,9% объема поддержки по Соглашениям;

РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (*Министерство социальной защиты населения, Министерство демографической и семейной политики, Министерство промышленности и торговли, Комитет по делам молодежи, Отдел ЗАГС*) – 1 009 482,9 тыс. руб., или 40,8% бюджетных ассигнований. Средства федерального бюджета по проекту освоены в сумме 812 622,3 тыс. руб., или 41,7%;

РП «Спорт – норма жизни» (*Комитет по физической культуре и спорту, Министерство строительства*) – 42 719,7 тыс. руб., или 8,5% бюджетных ассигнований на реализацию проекта. Средства федерального бюджета по проекту освоены в сумме 14 027,3 тыс. руб., или 8,5% объема по Соглашениям.

9. В I полугодии 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»:

Министерством социальной защиты населения: по компенсации затрат на частичное возмещение стоимости транспортного средства многодетным семьям с пятью и более детьми (48 936,0 тыс. руб.); по проведению ежегодного конкурса для многодетных семей «Лучшее семейное подворье» (3 500,0 тыс. руб.);

Министерством промышленности и торговли – по предоставлению субсидий юридическим лицам в целях возмещения затрат, связанных с производством (изготовлением) школьной формы для детей из многодетных семей при поступлении (переводе) ребенка (детей) в 1–5 классы (60 750,0 тыс. руб.);

Министерством демографии и семейной политики – по выдаче сертификатов на приобретение школьной формы для детей из многодетных семей, обучающихся в общеобразовательных организациях, находящихся на территории Тверской области (368,3 тыс. руб.).

10. В общем объеме бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия НП «Демография» 28,8% приходится на Министерство строительства, которым соответствующие расходы за I полугодие 2020 года исполнены в сумме 195 244,7 тыс. руб., или 17,7% ассигнований (1 100 676,2 тыс. руб., в том числе 69 896,2 тыс. руб. – средства федерального бюджета), что в значительной степени повлияло на уровень исполнения расходов по трем РП. Низкий уровень исполнения расходов Министерством строительства несет риски недостижения запланированных показателей результативности по проектам.

10.1. В рамках РП *«Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет»* межбюджетные трансферты муниципальным образованиям в целях строительства объектов дошкольного образования и создания дополнительных мест предоставлены в I полугодии в сумме 172 217,8 тыс. руб., или 22,2% общего объема утвержденных ассигнований, предусмотренных на строительство 7 объектов, 4 из которых подлежали вводу в 2019 году (776 065,4 тыс. руб.).

В отчетный период сдан один объект, из не сданных в 2019 году (д/с на 100 мест г. Тверь, Октябрьский пр-т). Не осуществлялись работы по завершению строительства детсада в г. Торопец (что объяснено заключением контракта 29.06.2020), отмечается низкий уровень выполнения работ по завершению строительства двух детских садов (16,6% от годового объема – г. Тверь, п. Вагонников, 30,0% – Максатихинский р-н, п. Ривицкий), что свидетельствует о

риске незавершения строительства объектов в установленный срок и невыполнения условий Соглашений по вводу дополнительных 540 мест в 2020 году.

10.2. В рамках РП *«Старшее поколение»* не исполнялись расходы на проведение ПИР по двум домам-интернатам по 100 коек (12 569,7 тыс. руб.) в связи с отсутствием объектов строительства в АИП (значится нераспределенный остаток на строительство домов-интернатов для престарелых и инвалидов), что указывает на высокую вероятность неосвоения данных средств в 2020 году. Согласно обоснованиям, представленным при формировании бюджета, средства предусматривались на проведение ПИР по двум домам-интернатам в г. Бежецк и в с. Кушалино Рамешковского района, что не нашло отражения в ГП и АИП.

10.3. В рамках РП *«Спорт – норма жизни»*:

10.3.1. Низкий уровень исполнения отмечается по расходам на строительство объекта областной собственности *«Спортивный центр по видам гребли в г. Твери»* (годы строительства – 2010–2020) – 8 481,5 тыс. руб., или 9,9% ассигнований (85 507,2 тыс. руб.). По состоянию на 31.08.2020 объем выполненных на объекте работ составил лишь 5,0% цены контракта от 26.08.2019 (168 976,7 тыс. руб.), что свидетельствует о наличии риска незавершения строительства объектов в установленный срок, что может оказать негативное влияние на достижение показателей, установленных РП «Спорт – норма жизни».

10.3.2. Не осуществлялось финансирование строительства объекта муниципальной собственности *«Региональный спортивный тренировочный центр стрелковых видов спорта «Березино» по адресу: Тверская область, Калининский район, Бурашевское с/п, д. Березино (1 этап)»* (год строительства – 2020) при утвержденных ассигнованиях в сумме 86 145,6 тыс. руб. (из них 41 930,7 тыс. руб. – за счет субсидии из федерального бюджета), в связи с проведением в I полугодии 2020 года корректировки проектной документации. Муниципальный контракт на строительство объекта «Тренировочный центр стрелковых видов спорта в д. Березино Бурашевского сельского поселения Калининского района Тверской области» заключен 03.08.2020, что свидетельствует о высоком риске нарушения сроков строительства объекта (должно быть завершено в 2020 году), что может оказать негативное влияние на достижение показателей, установленных РП «Спорт – норма жизни».

По данному объекту существует также риск нецелевого использования бюджетных средств в связи с изменением наименования объекта и стоимости строительства в скорректированной проектной документации и в заключенном муниципальном контракте по отношению к проектно-сметной документации 2017 года, представленной на всероссийский конкурс, по результатам которого предусмотрено выделение субсидии из федерального бюджета, а также наименованию объекта в АИП.

10.3.3. Не осуществлялись расходы на строительство подлежащего вводу в 2021 году объекта областной собственности *«г. Тверь – многофункциональный спортивный центр – гребная база»* при утвержденных ассигнованиях на 2020 год в сумме 122 331,0 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении АИП, средства, предусмотренные в АИП на строительство объекта в 2020–2021 годах в объеме 195 802,2 тыс. руб., недостаточны для выполнения полного объема работ по объекту, в связи с чем планируется проведение конкурентных процедур на отдельные виды работ. На недостаточность средств, предусмотренных АИП на строительство объекта

(сметная стоимость строительства – 250 063,3 тыс. руб.), указывалось в заключении КСП на проект закона об областном бюджете. Сложившаяся ситуация создает риск незавершения строительства объекта в 2021 году.

11. Низкий уровень исполнения отмечается также по мероприятиям *РП «Спорт – норма жизни»*, выполняемым Комитетом по физической культуре и спорту: расходы исполнены в сумме 19 692,9 тыс. руб., или 10,5% ассигнований (188 004,9 тыс. руб., в том числе 122 220,6 тыс. руб. – за счет федерального бюджета). Из 11 мероприятий РП не исполнялись расходы по 4 мероприятиям с общим объемом финансирования 107 207,9 тыс. руб., в том числе 2 мероприятия по оснащению объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием в соответствии с Соглашениями с Минспорта РФ (63 980,9 тыс. руб., из них 62 061,5 тыс. руб. – средства федерального бюджета).

Низкий уровень исполнения (не исполнение) по отдельным мероприятиям Комитета в основном объясняется планированием закупок и мероприятий на III–IV кварталы и перечислением средств по факту поставки товаров, выполнения работ, что указывает на риск несвоевременного (неполного) исполнения обязательств по данным мероприятиям, в том числе условий Соглашений с Минспорта РФ.

Расходы Комитета по предоставлению субсидий муниципальным образованиям на приобретение и установку плоскостных спортивных сооружений и оборудования на плоскостные сооружения (23 002,0 тыс. руб.) не исполнялись в связи с распределением субсидий постановлением Правительства Тверской области от 24.06.2020 № 289-пп, на 116 дней позже срока, установленного пп. 1 п. 7 Распоряжения № 963-рп (до 01.03.2020).

12. Паспортом РП «Спорт – норма жизни» предусмотрено 5 целевых показателей, плановые значения которых на 2020 год не соответствуют плановым значениям, установленным в Соглашении о реализации РП в ред. от 05.08.2019 № 777-2019-Р50018-1 и в ГП «Физкультура», что свидетельствует о невыполнении Комитетом п. 2.2.2 Соглашения, которым предусмотрено внесение изменений в паспорт регионального проекта, в т.ч. в части установления значений показателей федерального проекта, определенных приложением № 1 к Соглашению. На данный факт уже указывалось в заключении КСП по результатам мониторинга реализации проекта за 1 квартал.

13. В Отчете о ходе реализации РП «Спорт – норма жизни» на 30.06.2020 плановые значения целевых показателей проекта также не соответствуют установленным в Соглашении о реализации проекта, что влияет на достоверность оценки их достижения за отчетный период.

14. В нарушение п. 14.1 (пп. «ж») Порядка № 545-пп:

- из пяти показателей РП «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» два показателя не учтены в ГП *«Содействие занятости населения Тверской области» и ГП «Развитие образования Тверской области»;* наименования и значения двух показателей ГП «Развитие образования Тверской области» не соответствуют РП;

- показатель РП «Старшее поколение» – «Ожидаемая продолжительность здоровой жизни при рождении» (60,2 года) отсутствует в ГП «Здравоохранение Тверской области» (в ред. 18.08.2020).

На данные несоответствия указывалось в заключении КСП по итогам мониторинга реализации нацпроекта за I квартал 2020 года.

15. Несмотря на низкий уровень исполнения мероприятий и расходов по РП «Спорт – норма жизни» и РП «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет», согласно отчетам о ходе реализации проектов на 30.06.2020, фактически достигнуты плановые значения отдельных целевых показателей проектов на 2020 год (по трем из пяти и по двум из пяти показателей, соответственно), что может свидетельствовать об отсутствии взаимосвязи плановых значений этих показателей с мероприятиями проектов, что снижает объективность оценки достигнутых результатов.

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 21 (251) от 18.09.2020) и направлено в адрес Законодательного Собрания и Губернатора Тверской области. Заключение также направлено заместителям Председателя Правительства Тверской области – кураторам региональных проектов, реализуемых в рамках нацпроекта «Демография», по которым отмечаются риски неосвоения средств и недостижения в установленные сроки запланированных результатов, с соответствующими рекомендациями руководителям и участникам проектов.