Информация о результатах экспертизы государственной программы Тверской области «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2020–2028 годы

Экспертиза проведена Контрольно-счетной палатой на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 9 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», пункта 4 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2020 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 26.12.2019 № 71, приказа Контрольно-счетной палаты Тверской области от 23.01.2020 № 5.

По результатам экспертизы сделаны следующие основные выводы.

1. Государственная программа Тверской области «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2020–2028 годы (далее – госпрограмма, программа) утверждена 13.02.2020, что не отвечает требованиям пункта 65 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), предусматривающего рассмотрение и утверждение государственной программы в срок до 10 октября года, предшествующего году начала срока реализации государственной программы.

2. Общий объем финансирования госпрограммы (в ред. от 10.04.2020 № 156-пп) составляет 139 139 812,2 тыс. руб.: на 2020 год – 14 900 050,8 тыс. руб., из них средства федерального бюджета – 772 000 тыс. руб.; на 2021 год – 16 362 277,9 тыс. руб., из них средства федерального бюджета – 772 000 тыс. руб.; на 2022 год – 16 491 631,6 тыс. руб., из них средства федерального бюджета – 100 000 тыс. руб., что не соответствует объему бюджетных ассигнований на реализацию госпрограммы, предусмотренному Законом о бюджете (в ред. от 06.03.2020 № 12-ЗО).

В паспортах госпрограммы и подпрограммы 2 в качестве ресурсного обеспечения не отражены средства местного бюджета, как источник финансирования программы (подпрограммы).

В госпрограмме детализация мероприятий по источникам финансового обеспечения главным администратором (администраторами) не установлена, при этом по целому ряду мероприятий финансирование осуществляется за счет средств нескольких источников.

Доля расходов на обеспечение деятельности главного администратора госпрограммы от общего объема её финансирования госпрограммы составляет в 2020 году – 0,29%, в 2021–2022 годах – 0,26%, в 2023–2028 годах – 0,28% ежегодно (в 2019 году – 0,37%).

3. В ходе проведения экспертизы госпрограммы установлено несоответствие отдельных ее положений требованиям Порядка № 545-пп:

- показатели цели госпрограммы не соответствуют критериям адекватности, однозначности, предусмотренным подпунктами «а», «д» пункта 14 Порядка № 545-пп, и не характеризуют степень достижения цели госпрограммы, что не отвечает требованиям подпункта «к» пункта 2, подпункта пункта 14 Порядка № 545-пп;

- в нарушение требований подпункта «ж» пункта 14.1 Порядка №545-пп в госпрограмме не установлены показатели результативности региональных проектов «Дорожная сеть (Тверская область)» и «Безопасность дорожного движения (Тверская область)»;

- при установленном сроке реализации госпрограммы до 2028 года, реализация 9 задач запланирована на сроки, значительно меньшие периода реализации госпрограммы, что не в полной мере соответствует требованиям подпунктов «а», «ж» пункта 2 Порядка № 545-пп;

- 2 задачи госпрограммы (задача 2 подпрограммы 4, задача 2 подпрограммы 5), по которым установлена единица измерения (*да – 1, нет – 0),* планируются к реализации в отсутствие финансового обеспечения, посредством реализации только административных мероприятий, что не соответствует требованиям подпункта «б» пункта 36 Порядка № 545-п;

- по ряду показателей задач и мероприятий программы установлено отсутствие взаимосвязи бюджетных ассигнований с результатами их реализации, что ставит под сомнение обоснованность объемов финансового обеспечения для их реализации, а также согласованность значений показателей с их финансовым обеспечением и не отвечает требованиям подпункта «г» пункта 13, подпункта «и» пункта 14 Порядка № 545-пп;

- административные мероприятия 6.02 задачи 6 подпрограммы 1, 6.02 задачи 6 подпрограммы 2 не отвечают требованиям подпункта «и» пункта 2, подпункта «е» пункта 13.3 Порядка № 545-пп, раскрывающим понятие «административное мероприятие»;

- показатель 1 задачи 1, задачи 2 подпрограммы 2 и показатель 1 мероприятия 1.06 задачи 1 подпрограммы 5 не отражают непосредственные результаты реализации соответствующих задач и выполнения мероприятия, выраженный в количественно измеримых показателях, что не соответствует требованиям подпункта «м» пункта 2 Порядка № 545-пп;

- объем финансирования на реализацию мероприятий 3.01 и 3.02 задачи 3 подпрограммы 2 в госпрограмме не указан, что не соответствует требованиям подпункта «б» пункта 36 Порядка № 545-пп;

- показатель мероприятий 3.01 и 3.02 задачи 3 подпрограммы 2 не отражает конечный результат использования бюджетных средств, а характеризует выполнение управленческих функций распорядителя, что не соответствует требованиям подпункта «м» пункта 2, а также не отвечает критериям адекватности и объективности, установленным подпунктами «а», «в» пункта 14 Порядка № 545-пп;

- реализация 5 административных мероприятий (2.03 – 2.07) задачи 2 подпрограммы 3 предусматривает строительство 4 транспортно-пересадочных узлов и 1 железнодорожной ветки при отсутствии в госпрограмме бюджетных ассигнований, что не отвечает требованиям подпункта «и» пункта 2 и подпункта «е» пункта 13.3 Порядка № 545-пп;

- значение показателя результативности 1 мероприятия 1.01. задачи 1 подпрограммы 5 не согласуется со сводными показателями государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2020–2022 годы, что не отвечает требованиям подпункта «в» пункта 14.1 Порядка № 545-пп;

- административные мероприятия 2.01 и 2.02 задачи 2 подпрограммы 5 и показатели их реализации являются результатом выполнения мероприятий задачи 1 подпрограммы 5, имеющих финансовое обеспечение и не отвечают требованиям подпункта «и» пункта 2, подпункта «е» пункта 13.3 Порядка № 545-пп.

4. Значение целевого (суммарного) показателя достигнуто в первый год реализации по 26 показателям задач, по 26 показателям мероприятий, по 10 показателям административных мероприятий госпрограммы, всем показателям

административных мероприятий (за исключением показателя 2 административного мероприятия 2.07) обеспечивающей подпрограммы (2021–2028 годы). По ряду показателей задач и показателей мероприятий госпрограммы значение показателей достигается на второй год и в дальнейшем остается неизменным на весь срок реализации госпрограммы, что не позволяет объективно оценить решение задач, реализацию мероприятий и выполнение административных мероприятий в период реализации госпрограммы, так как значение показателя, достигаемое в последний год реализации госпрограммы, уже достигнуто в первом году, а также ставит под сомнение целесообразность их использования в качестве индикатора решения задач, реализации мероприятий и выполнения административных мероприятий программы.

5. Наименования 1 мероприятия (4.01 задачи 4 подпрограммы 2), показателей 2 задач (показатель 2 задачи 1 подпрограммы 3, показатель 3 задачи 3 подпрограммы 3) и показателей 3 мероприятий (показатели 4, 5 мероприятия 1.04 задачи 1 подпрограммы 3, административные мероприятия 2.01 и 2.02 задачи 2 подпрограммы 4) госпрограммы требуют уточнения.

6. В госпрограмме установлены расхождения данных, указанных в характеристике госпрограммы (приложение 1), характеристике основных показателей госпрограммы (приложение 2), в части отсутствия показателя задачи 3 подпрограммы 3 в приложении 1.

7. В паспорте подпрограммы 2 не отражены ожидаемые результаты решения задачи 7 «Реализация регионального проекта «Безопасность дорожного движения» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

8. Показатель 1 «Доля автомобильных дорог регионального значения, соответствующих нормативным требованиям» административного мероприятия 6.02 задачи 6 «Реализация регионального проекта «Дорожная сеть» в рамках нацпроекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» подпрограммы 1 (к концу 2024 года должен составить 33,7%) не соответствует п. 8 Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития РФ на период до 2024 года» (не менее чем до 50% относительно их протяженности на 31.12.2017).

9. Значение показателя 1 «Доля находящейся в нормативном состоянии дорожной сети городской агломерации» административного мероприятия 6.02 задачи 6 подпрограммы 2 (67,3%) в последний год реализации проекта не соответствует значению показателя (85%), установленному соглашением о реализации регионального проекта «Дорожная сеть» (Тверская область) на территории Тверской области от 15.02.2019 № 103-2019-R10020-01, заключенным с Минтрансом России, а также требует корректировки с учетом протяженности автомобильных дорог общего пользования в городских агломерациях, на которых были выполнены работы в 2019 году (35,611 км).

10. В программе надлежащим образом не раскрыт механизм ее реализации. Пункты раздела II программы «Механизм управления и мониторинга реализации государственной программы» дублируют положения пунктов 67–77 Порядка № 545-пп без привязки к конкретным подпрограммам, задачам, мероприятиям, что обезличивает программу и не позволяет установить источник необходимой информации (сведений), определить действия, осуществляемые администратором в целях ее сбора и анализа.

Заключение по итогам экспертизы госпрограммы «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2020–2028 годы утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 8 (238) от 13.04.2020) и направлено в Министерство транспорта Тверской области с предложением инициировать внесение изменений в госпрограмму с учетом замечаний КСП.