**Уважаемые участники заседания!**

Основная задача мониторинга реализации национальных проектов – предотвращение рисков недостижения целей, показателей и результатов региональных проектов и, как следствие, федеральных и национальных проектов, национальных целей, предусмотренных Указом Президента № 204, а также недопущение разбалансировки бюджетной и государственной управленческих систем.

Результаты мониторинга за I квартал и полугодие текущего года размещены на нашем сайте.

В ходе проведения мероприятия были:

-  проанализированы паспорта региональных проектов, встроенность их в государственные программы;

-  проведена оценка реализации региональных проектов, показателей, достижения контрольных точек проекта, выявления причин недостижения;

-  анализ (оценка) рисков (факторов), негативно влияющих (способных повлиять) на реализацию региональных проектов;

-  анализ достоверности отчётности о реализации региональных проектов; в случае внесения изменений в паспорт регионального проекта – анализ причин внесения изменений, обоснованности изменений.

Результаты мониторинга за 9 месяцев предполагаем рассмотреть на ближайшей Коллегии Контрольно-счетной палаты 22 ноября.

\*\*\*

1. Анализ исполнения областного бюджета по расходам на мероприятия в формате национальных и региональных проектов показал следующее.

Законом об областном бюджете на 2019 год **предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 6 869 841,6 тыс. руб.** по 23 региональным проектам (реализуются во взаимодействии с 17 государственными программами Калужской области и 2 ведомственными программами) в рамках **10 национальных** **проектов**.

В соответствии с уточнённой бюджетной росписью расходов на 1 июля 2019 года суммарный объем бюджетных ассигнований на реализацию 38 региональных проектов составил уже **11 063 658,4 тыс. руб.**

**В то же время кассовое исполнение расходов на реализацию региональных проектов за I полугодие 2019 года – 1 624 856,5 тыс. руб.**, или 23,7 % утверждённого Законом о бюджете показателя,и 14,7 % утвержденного показателя в соответствии с уточненной бюджетной росписью.

В I полугодии 2019 года произведены расходы всего по 15 региональным проектам.

Так, например:

- в рамках национального проекта «Образование» на реализацию регионального проекта «Современная школа» бюджетной росписью расходов предусмотрено 1 036 436,7 тыс. руб. В отчетном периоде, то есть в первом полугодии текущего года расходы не осуществлялись.

*(Приобретение здания школы в г. Калуге по ул. 65 лет Победы осуществлено во втором полугодии текущего года за счет выделения субсидии городскому округу «Город Калуга» в сумме* ***455 475,7 тыс. руб****. (в том числе* ***314 278,2 тыс. руб.*** *– предоставление субсидии из федерального бюджета);*

- в отчетном периоде проводилась только подготовительная работа по реализации мероприятия «Поддержка образования детей с ограниченными возможностями здоровья». Фактическое заключение контрактов на приобретение специализированного оборудования для образовательных учреждений, реализующих адаптированные программы, на сумму 16 318,9 тыс. руб. осуществлено только в III квартале 2019 года.

- на реализацию регионального проекта «Сохранение уникальных водных объектов» на 2019 год предусмотрены средства в объёме **118 180,2 тыс. руб.,** в  I полугодии 2019 года расходы также не производились. *Так как:*

*- государственный контракт по расчистке р. Жиздры в г. Жиздра Калужской области является переходящим со сроком исполнения в 2017-2020 гг. В рамках национального проекта выполняются работы в 2019-2020 гг. Согласно прогнозу кассовых выплат, первый платеж за выполненные подрядчиком работы запланирован на июль 2019 года;*

*- государственный контракт по экологической реабилитации Людиновского водохранилища заключен 31.05.2019. Работы подрядчиком и оплата выполненных работ будут производиться в соответствии с календарным планом и графиком производства работ (подрядчиком представляет его в течение 10 дней после заключения государственного контракта). Срок окончания выполнения работ согласно контракту – 10.12.2020.*

- в Законе об областном бюджете и в соответствии с уточненной бюджетной росписью утверждены бюджетные ассигнования на реализацию **регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»** в объёме 93 301,8 тыс. руб. В I полугодии 2019 года осуществление расходов не производилось из-за задержки конкурсных процедур.

(*по закупке передвижных медицинских комплексов для оказания медицинской помощи жителям населенных пунктов с численностью населения до 100 человек на сумму 88 741,4 тыс. руб.;*

*- развитие материально-технической базы амбулаторий, фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов для населенных пунктов с численностью населения от 101 до 2000 человек – ведется подготовка документов на проведение аукциона по оснащению ФАП оборудованием и мебелью).*

**Таким образом, неритмичность кассовых расходов, поздние сроки контрактации (III –IV квартал финансового года), в случае несвоевременного или некачественного исполнения обязательств по контракту могут стать причиной неисполнения мероприятий региональных проектов.**

**2.** При анализе отчётности об исполнении региональных проектов установлено **несоблюдение сроков,** установленных планом мероприятий, по двум контрольным точкам регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» (НП «Здравоохранение»):

- «Получение межбюджетных трансфертов бюджетом Калужской области на создание и замену фельдшерско-акушерских пунктов, врачебных амбулаторий» (срок выполнения – до 01.05.2019);

- «Получение межбюджетных трансфертов бюджетом Калужской области на оснащение медицинских организаций передвижными медицинскими комплексами» (срок выполнения – до 01.05.2019).

В отчете о реализации регионального проекта установлены прогнозные сроки поступления трансфертов до 05.09.2019 **без пояснения причин их изменения**.

Уставлены неточности в представлении отчётных данных об объёме бюджетных ассигнований и кассовых расходов и по другим отдельным региональным проектам.

1. **Отмечу также ряд других вопросов, возникших при проведении мониторинга. Итак**:
	1. Значительное количество целевых показателей национальных проектов, и, соответственно, региональных проектов, вычисляются с годовой периодичностью.

Например, по региональному проекту «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек» (нацпроект «Демография») показатель «Смертность мужчин (женщин) в возрасте 16-59 лет» согласно методике расчета показателя, утверждённой приказом Росстата 04.02.2019 № 51 , исчисляется как отношение числа умерших мужчин в данном возрасте **в течение календарного года к среднегодовой численности мужчин (женщин) данного возраста по текущей оценке численности населения.**

Таким образом, **официально данный показатель появится только в августе следующего года.**

Аналогичная ситуация с показателями регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (нацпроект «Демография), которые рассчитываются Росстатом также только по итогам года и, следовательно, результаты будут известны только в августе следующего года.

*Справочно:*

*- суммарный коэффициент рождаемости (основной).*

*- коэффициент рождаемости в возрастной группе 25-29 лет.*

*- коэффициент рождаемости в возрастной группе 30-34 л*ет.

**По этой причине осуществление мониторинга реализации национальных (региональных) проектов в части оценки исполнения показателей в ряде случаев течение года не представляется возможным.**

* 1. В ходе мониторинга установлено, что паспорта отдельных региональных проектов разработаны с нарушениемМетодических указаний по разработке национальных проектов (программ), утвержденных Правительством Российской Федерации.

Например, **паспортом** регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» (НП «Жилье и городская среда») **не определены контрольные точки**.

Региональный проект «Промышленный экспорт» (НП «Промышленная кооперация») по состоянию на 1 июля 2019 года **не включен ни в одну государственную программу** Калужской области.

*То есть не соблюдён пункт 2.2.1 Соглашения о реализации регионального проекта, заключенного между министерством экономического развития Калужской области и АО «Российский экспортный центр» (ответственные за федеральной проект «Системные меры развития международной кооперации и экспорта»)*

Так, в государственной программе Калужской области «Охрана окружающей среды в Калужской области», утверждённой постановлением Правительства области от 12.02.2019 № 98, отсутствовал показатель паспорта регионального проекта, «Уровень загрязнения атмосферного воздуха ИЗА (индекс загрязнения атмосферы) г. Калуги».

* 1. По ряду региональных проектов их ожидаемые результаты реализации запланированы **на IV квартал соответствующего года**.

Так, по региональному проекту «Жильё» (НП «Жилье и городская среда»), согласно отчету, основной ввод жилья планируется в IV квартале 2019 года. Изменения, которые произошли в законодательстве о долевом строительстве и переход к системе проектного финансирования жилищного строительства финансово-кредитными организациями создают риск невыполнения данного показателя.

В рамках регионального проекта «Цифровая культура» (НП «Культура») планируется создание 8 виртуальных концертных залов на территории Калужской области.

С Министерством культуры и туризма Российской Федерации в апреле текущего года заключено соглашение. Соглашения также заключены между министерством культуры Калужской области и органами местного самоуправления. Создание вышеуказанных виртуальных концертных залов планируется осуществить до 01.12.2019.

**Очевидно, что такой подход к планированию сроков реализации мероприятий несёт риски их неисполнения в текущем году.**

* 1. В текущем году, уже в процессе реализации региональных проектов, в августе, Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации утверждены новые методические рекомендации по разработке региональных проектов в рамках федеральных проектов национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации».

В результате вместо четырёх действующих региональных проектов заново разработаны паспорта пяти региональных проектов:

*- «Информационная инфраструктура»;*

*- «Информационная безопасность»;*

*- «Кадры для цифровой экономики»;*

*- «Цифровое государственное управления»;*

*- «Цифровые технологии».*

При этом изменения затронули всю систему показателей региональных проектов. Таким образом, провести мониторинг данных региональных проектов фактически невозможно ввиду **полной несопоставимости как паспортов проектов, так и их показателей.**

Справочно

- *«Защита информационной инфраструктуры органов исполнительной власти и органов местного самоуправления Калужской области»;*

*- «Развитие телекоммуникационной инфраструктуры в населенных пунктах Калужской области, в том числе на территориях с малой плотностью населения и/или сложным рельефом»;*

*- «Создание IT–кампуса Калужской области»;*

*- «Создание региональной системы управления данными на уровне реги*она».

**4.** Контрольно-счётной палатой в октябре текущего года проведена проверка расходования средств областного бюджета на реализацию мероприятий регионального проекта «Дорожная сеть» в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

Контрольное мероприятие проводилась в части сверки расчётов объёмов фактически выполненных работ по ремонту улиц г. Калуги, входящих в состав дорожной сети «Калужская агломерация», с условиями заключенных в 2019 году контрактов и документов. Работа проводилась по обращению прокуратуры Калужской области.

В результате проверки исполнения муниципальных контрактов, заключенных между муниципальным казенным учреждением «Служба единого заказчика городского хозяйства» и ООО «Липецк Дорога» на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог на 27 улицах г. Калуги, при общей цене контрактов (с учётом дополнительных работ) 565 725,4 тыс. руб., установлено следующее.

По состоянию на 01.09.2019:

- **по 12 объектам** работы не выполнены и не приняты. Общая сметная стоимость составила 259 329,6 тыс. руб.;

- **по 13 объектам** работы выполнены не в полном объёме. Общая сметная стоимость невыполненных работ составила 133 809,3 тыс. руб.;

- **сданы в эксплуатацию 2 объекта**. Первоначальная сметная стоимость объектов с учётом дополнительных работ составляла 16 287,2 тыс. руб. Согласно актам (ф. № КС-2), объекты приняты в эксплуатацию, общие расходы составили **13 368,8 тыс. руб**. По одному объекту (ул. Городенская) отсутствовала потребность в выполнении работ на сумму 2 918,4 тыс. руб.

Установлены нарушения, не имеющие стоимостной оценки, а именно:

- нарушение Федерального закона «О бухгалтерском учёте» и приказа Минфина России «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета … и Инструкции по его применению» в части отсутствия в регистрах бухгалтерского учёта МКУ «СЕЗГХ» затрат на ремонтные работы согласно актам ф. № КС-2 на сумму 49 млн 953,9 тыс. руб.;

- нарушение Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе …». А именно МКУ «СЕЗГХ» не были заключены дополнительные соглашенияк муниципальным контрактам в связи с увеличением цены контрактов в пределах 10,0 % (техническими решениями увеличение объёмов принято по 11 улицам г. Калуги: *пер. Сельский, ул. Тарутинская, ул. Ольговка, ул. Пушкина, ул. Полевая, ул. Зерновая, пер. Ольговский, ул. Грабцевское шоссе, ул. Гурьянова, ул. Прончищева, ул. Городенская*).

- нарушение Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе …», условий муниципальных контрактов в части несоблюдения календарного графика производства работ.

С целью устранения нарушения в адрес Городской Управы г. Калуги и МКУ «СЕЗГХ» направлены представления**. Срок исполнения - 1 декабря текущего года.**

\*\*\*

В заключение хочу сказать, что важнейшими факторами успешного достижения целей и результатов при исполнении национальных проектов является прежде всего:

- наличие стабильной и качественной нормативной базы, регулирующей вопросы реализации этих проектов,

- наличие комплексной информационной системы, отражающей в оперативном режиме ситуацию о ходе исполнения проектов, контрольных точек и показателей,

- ритмичное финансирование на всех уровнях бюджетной системы, своевременное проведение конкурсных процедур.

**Уважаемые коллеги!** Контрольно-счётная палатапродолжит **осуществление мониторинга за ходом реализации региональных проектов и в следующем году.**

**Благодарю за внимание!**