



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ  
ПАЛАТА  
ПЕРМСКОГО КРАЯ  
(КСП ПК)**

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006  
тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01  
E-mail: Permoblksp@ksppk.ru  
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090  
ИНН/КПП 5902292350/590201001

Председателю  
Законодательного Собрания  
Пермского края

В.А.Сухих

*19.12.2014* № *1-14/970*

на № 07/2226 -14 от 24.10.2014 г.

**О направлении заключения**

Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении краевой целевой Программы развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы».

Приложение: на 9 л. в 1 экз.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты

Ю.В. Новоселов





## КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ

(КСП ПК)

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006, тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01, E-mail: Permoblksp@ksppk.ru  
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении краевой целевой Программы развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы»

внесенный губернатором Пермского края В.Ф.Басаргиным

« 19 » декабря 2014 г.

№ 94

В соответствии с п. 8 ч. 1 ст. 8 Закона Пермского края от 12.09.2011 № 808-ПК «О Контрольно-счетной палате Пермского края» проведена финансово-экономическая экспертиза проекта закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении краевой целевой Программы развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы» (далее - законопроект). По результатам проведённой экспертизы законопроекта Контрольно-счётная палата отмечает следующее.

1. Проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении краевой целевой Программы развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы» подготовлен во исполнение статьи 7-1 Закона Пермской области от 05.02.2003 № 620-120 «О краевых (областных) целевых программах». Данная «Краевая целевая Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы» (далее – Программа или КЦП) утверждена Законом Пермского края от 13.01.2009 № 378-ПК<sup>1</sup> (далее - Закон о Программе).

Законопроект представлен с нарушением сроков, предусмотренных п. 3 ст. 7-1 Закона Пермской области от 05.02.2003 № 620-120 (вместо 01.09.2014 законопроект представлен в Законодательное Собрание Пермского края 22.10.2014).

В соответствии с Паспортом КЦП государственным заказчиком и основным разработчиком Программы является Администрация губернатора Пермского края (департамент внутренней политики); исполнителями мероприятий Программы являются Администрация губернатора Пермского края, Министерство культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края, Министерство образования и науки Пермского края и Министерство физической культуры и спорта Пермского края.

2. Представленный Отчет содержит все разделы, предусмотренные п. 2 ст. 7-1 Закона Пермской области от 05.02.2003 № 620-120. Вместе с тем, рассмотрев представленный отчет об исполнении КЦП, КСП ПК отмечает следующее.

<sup>1</sup> «О краевой целевой Программе развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы»

### **По разделу «1. Сравнительный анализ ситуации до принятия Программы и после её завершения»**

В содержательной части данного раздела практически не представлен «сравнительный анализ ситуации до принятия Программы и после её завершения», что не соответствует требованиям п. 2 ст. 7-1 Закона Пермской области от 05.02.2003 № 620-120.

В основном, в данном разделе приводится информация о миграционных процессах, в частности, данные о постановке на миграционный учет лиц, прибывших в Пермский край из стран ближнего Зарубежья и из регионов Северо-Кавказского федерального округа в период действия Программы (2009-2013 гг.), при этом, для сравнения аналогичные данные о миграции, которые были до принятия Программы, не приводятся. В то же время, в данном разделе не представлен сравнительный анализ следующей информации, касающейся мигрантов, приезжающих в Пермский край: какой процент данных лиц полностью владеют русским языком; какой процент пермяков с пониманием относится к мигрантам; какой процент мигрантов, имеющих собственное жилье, считают, что пермяки к ним плохо относятся. Также в Отчете не раскрыта информация, сохраняется ли достаточно высокий уровень напряженности по отношению к представителям ряда новых этнических диаспор среди молодежи. Ведь именно эта ситуация была отражена в Законе Пермского края от 13.01.2009 № 378-ПК «О краевой целевой Программе развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы», а в проекте Отчета аналогичная информация, основанная на данных мониторинговых социологических опросов, отсутствует. В связи с этим, не возможно определить улучшение данной ситуации после завершения Программы.

Кроме того, приведенное в данном разделе сравнение показателя результативности Программы *«Доля населения края, отмечающего отсутствие социальных конфликтов на почве межэтнических отношений, от всего населения края»* не соответствует условию п. 2 ст. 7-1 Закона Пермской области от 05.02.2003 № 620-120 (достижение фактических значений показателя 2013 г. (89,6%) приводится в сравнении с 2009 г. (89,2%), а не с годом до принятия Программы (2008 г.), в котором показатель числится на уровне 91,0%. Аналогичное нарушение допущено при сравнении показателя результативности *«Доля граждан, удовлетворенных имеющимися возможностями реализации своих национальных потребностей, от всего населения Пермского края»*, при этом, допущена техническая ошибка, вместо цифры «2009» указана цифра «2008».

### **По разделу «2. Оценка степени достижения целей и задач Программы»**

В данном разделе, по мнению КСП ПК, не раскрыта степень достижения поставленных цели и задач. Так, в содержательной части данного раздела перечислены цель и задачи Программы, затем указаны три этапа реализации Программы и отмечены достижения по итогам реализации Программы по направлениям, которые не указаны в Программе как задачи, т.е., отсутствует информация о

достижении конкретных задач Программы. Таким образом, не представляется возможным оценить степень достижения утвержденных в Программе задач.

**По разделу «3. Оценка уровня выполнения программных мероприятий в целом, по исполнителям и участникам Программы, по территориям Пермского края»**

Данный раздел содержит достаточно полную и подробную информацию об исполнении каждого программного мероприятия. Но не раскрыта оценка уровня выполнения программных мероприятий в целом, а также в отношении исполнителей и участников Программы.

В связи с этим, информация не позволяет провести соответствующий анализ по исполнителям и участникам мероприятий Программы.

В данном разделе Отчета по мероприятию 7.1.1.3. не верно указано, что в 2013 году были изданы учебники «Коми-пермский язык» 7, 8, 9 классы<sup>2</sup>.

**По разделу «4. Оценка уровня достижения показателей эффективности Программы»**

В разделе 3.3. Программы «Ожидаемые результаты реализации Программы» определена система показателей оценки эффективности реализации КЦП на основании достижения принятых ожидаемых результатов (показателей результативности) в разрезе соответствующих годов, плановые и фактические значения которых приведены в **приложении 1** к Заключению.

Согласно утвержденной Программе система показателей оценки эффективности обеспечивается достижением следующих показателей результативности, которые приведены ниже в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателей результативности	Базовое знач.,%	Плановое значение, %				
			2009	2010	2011	2012	2013
1	Доля населения края, отмечающего отсутствие социальных конфликтов на почве межэтнических отношений, от всего населения края	в 2008 г. - 91,0%	89,0	90,5	92,0	91,0	91,0
2	Доля граждан, удовлетворенных имеющимися возможностями реализации своих национальных потребностей, от всего населения пермского края	в 2008 г. - 86,9%	83,0	84,0	85,0	86,9	86,9
3	Удельный вес вопросов межнациональных отношений в рейтинге проблем, беспокоящих население Пермского края	в 2008 г. - 0,7%	0,7	0,6	0,6	0,7	0,7
4	Количество конфликтов в неконструктивных формах, обусловленных этническим фактором	в 2011 г. - 12 конфликтов				не выше 12	не выше 12
5	Доля партнеров, участвующих в разрешении конфликтных ситуаций, обусловленных этническим фактором, в общем числе активных участников конфликтов	в 2011 г. - 35%				не ниже 35	не ниже 35

<sup>2</sup> Министерством образования Пермского края соответствующие договоры на выполнение услуг (работ) по разработке и изданию данной учебной литературы учебников не заключались.

Из таблицы 1 видно, что при завершении действия Программы три оценочных показателя результативности запланированы на уровне достижения базовых значений 2008 года, по двум оценочным показателям, введенным в 2012 г. – на уровне достижения базовых значений 2011 года. Следовательно, «положительная динамика» оценочных показателей результативности определена на достижение уровня базисного периода.

По итогам реализации Программы достижение значений целевых показателей результативности сложилось по показателям оценки эффективности следующим образом:

- ПО «Доле населения края, отмечающего отсутствие социальных конфликтов на почве межэтнических отношений, от всего населения края» фактическое значение показателя составило 89,6% или на 1,4% ниже, чем планировалось (с учетом статистической погрешности (+/- 1,3%) не исполнение составляет 0,1%;

- ПО «Удельному весу вопросов межнациональных отношений в рейтинге проблем, беспокоящих население Пермского края» фактическое значение показателя составило 1,2%, что на 0,5% выше планового показателя, но с учетом статистической погрешности (+/- 1,3%) приближено к плановому значению (0,7%).

По другим трем показателям на момент завершения Программы отмечается достижение ожидаемого уровня значений показателей результативности.

Уровень достижения показателей эффективности реализации Программы, представленный в таблице 1 Отчета, оценивается с учетом размера статистической погрешности +/-1,4%, вместо размера +/-1,3, указанного в Программе.

Вместе с тем, КСП ПК уже неоднократно отмечала, что значения показателей оценки эффективности Программы зависят от многих факторов, зачастую не связанных напрямую с реализацией самой Программы.

### **По разделу «5. Сравнительный анализ финансовых и иных затрат на реализацию Программы в целом, по источникам финансирования, в разрезе мероприятий, исполнителей Программы и по территориям Пермского края»**

В текстовой части Отчета объемы финансирования, утвержденные Программой на 2009-2013 годы и, в частности, на 2013 год, отражены в суммах соответственно 68 730 тыс. руб. и 15 606 тыс. руб., без указания на то, что это первоначально утвержденные объемы. За время реализации Программы вносились изменения в объемы её финансирования и в окончательной редакции Программы объемы финансирования утверждены соответственно в суммах 98 389,4 тыс. руб. – на весь период её реализации и в сумме 45 265,4 тыс. руб. - на 2013 год, что и отражено далее в таблице 2 данного раздела Отчета.

В приложении к Отчету «Анализ финансовых затрат по годам реализации Программы» в графе 21 в итоговой строке по «Министерству культуры, молодежной политике и массовых коммуникаций Пермского края» допущена техническая ошибка: вместо цифры «29 942,8» указана цифра «29 972,8».

3. По результатам проведенного КСП ПК анализа финансовых затрат на реализацию Программы, возможно отметить следующее.

Ресурсное обеспечение Программы предусмотрено полностью за счет средств краевого бюджета в сумме 98 389,4 тыс. руб.

В период реализации Программы изменения и дополнения в Закон о Программе вносились четыре раза<sup>3</sup>, при этом, общая финансовая потребность на ее реализацию увеличилась на 29 659,4 тыс. руб. (или на 43% по сравнению с первоначально принятым объемом в сумме 68 730,0 тыс. руб.).

В соответствии с Законами о бюджете Пермского края на реализацию Программы утверждено бюджетных ассигнований, в целом, в сумме 77 742,3 тыс. руб. (без учета остатков средств, переходящих с предыдущих лет), что составляет 79,0% от ресурсной потребности Программы, утвержденной Законом Пермского края от 13.01.2009 № 378-ПК.

В разрезе исполнителей Программы процент обеспеченности существенно варьирует, самый низкий уровень обеспеченности программных мероприятий отмечен по Администрации губернатора края (в 2009 г. и в 2010 г. соответственно – 24% и 19,2%). Соответствующая информация приведена в **приложении 2** к Заключению.

В разрезе годов самый низкий уровень бюджетной обеспеченности Программы приходится на 2009 год (46,2%) и 2010 год (39,5%), а самый высокий уровень - на 2011 г. (100%) и на 2012 г. (106,6% с учетом остатков прошлых лет).

В целом, исполнение Программы за период её действия сложилось в сумме 70 241,9 тыс. руб., что составляет 90,4% к утвержденным бюджетным ассигнованиям без учета переходящих остатков, и 88,6% - с учетом данных остатков.

По состоянию на 01.01.2014 остаток неиспользованных средств составил 9 056,4 тыс. руб.

Самое низкое исполнение бюджетных назначений среди исполнителей Программы сложилось у Администрации губернатора края (76,7%), в разрезе годов самое низкое исполнение было в 2013 г. (83,4%).

Сумма фактически сложившегося исполнения Программы в объеме 70 241,9 тыс. руб. составляет лишь 71,4% от ресурсной её потребности, утвержденной Законом о Программе.

4. В настоящее время КСП ПК проводится контрольное мероприятие по вопросу проверки использования бюджетных средств, выделенных на реализацию краевой целевой Программы развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы, утвержденной законом Пермского края от 13.01.2009 № 378-ПК.

При подготовке данного заключения КСП ПК были частично использованы материалы вышеуказанной проверки, проведенной в министерствах Пермского края, являющихся исполнителями Программы. Однако отмечаем, что один акт проверки использования бюджетных средств, составленный КСП ПК при проведении контрольного мероприятия в Администрации губернатора Пермского края, направленный в Администрацию губернатора Пермского края 09.12.2014, до сих пор находится на подписании. В установленный ст. 19 Закона Пермского края от 12.09.2011 № 808-ПК «О Контрольно-счетной палате Пермского края» срок<sup>4</sup> раз-

<sup>3</sup> Вносимые изменения также касались системы показателей оценки эффективности Программы.

<sup>4</sup> в течение 5 рабочих дней с момента получения акта

ногласия к акту не представлены<sup>5</sup>, на момент подготовки данного Заключения акт проверки, подписанный со стороны Администрации губернатора Пермского края, в КСП ПК не поступил. В связи с этим, в Заключении указываются лишь предварительные итоги выявленных в ходе проверки нарушений и недостатков. Итоги контрольного мероприятия будут отражены в Отчете КСП ПК, составленном по результатам контрольного мероприятия (в котором будут учтены результаты рассмотрения разногласий, в случае их поступления уже по истечении установленно-го законодательством срока).

По предварительным результатам проверки, проведенной КСП ПК в текущем году за проверяемый период 2011-2013 годы по вопросу использования бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию Программы, установлены отдельные нарушения в использовании бюджетных средств в общей сумме 1 560,197 тыс. руб., в том числе:

- 1 318,67 тыс. руб. – неправомерное расходование средств краевого бюджета;
- 74,427 тыс. руб. – нецелевое использование средств краевого бюджета;
- 167,1 тыс. руб. – неэффективное использование средств краевого бюджета.

*Справочно:*

*В заключении КСП ПК от 19.05.2011 № 38 по результатам проведенной в 2011 году проверки расходования в 2009- 2010 годах бюджетных средств, выделенных на реализацию Программы, выявлено нарушений на общую сумму 245,54 тыс. руб., в т.ч. 241,34 тыс. руб. – неправомерное расходование средств, 4,2 тыс. руб. – нецелевое использование бюджетных средств.*

По результатам проведения контрольных мероприятий также отмечено, что в рамках реализации Программы Министерству физической культуры и спорта Пермского края утверждено финансирование на выполнение мероприятия: «Содействие культивированию традиционных национальных видов спорта». На региональном уровне виды спорта, относящиеся к традиционным национальным видам спорта, нормативно не закреплены. Порядок о разработке правил национальных видов спорта, предусмотренный ч. 3 ст. 25 Федерального закона от 04.12.2007 № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации», на краевом уровне не установлен.

**Вывод:** представленный законопроект рекомендуется к рассмотрению на заседании Законодательного Собрания Пермского края в первом чтении.

Председатель Контрольно-счетной палаты  
Пермского края



Ю.В. Новоселов

Егорова  
217 75 17

<sup>5</sup> в соответствии со ст. 19 Закона Пермского края от 12.09.2011 № 808-ПК «О Контрольно-счетной палате Пермского края» результаты контрольного мероприятия считаются принятыми, если разногласия не представлены до истечения указанного срока

**Приложение 1 к Заключению**  
**Оценка эффективности реализации краевой целевой Программы развития и гармонизации национальных отношений народов**  
**Пермского края на 2009 - 2013 годы**

N п/п	Система показателей оценки эффективности	Показатели результативности	Базовый показатель	Значение целевого показателя, %														
				2009 год		2010 год		2011 год		2012 год		2013 год						
				план	факт	- сниж. + рост	план	факт	- сниж. + рост	план	факт	- сниж. + рост	план	факт	- сниж. + рост			
1	Обеспечение стабильной этнополитической ситуации в Пермском крае, недопущение проявлений межэтнической розни	Доля населения края, отмечающего отсутствие социальных конфликтов на почве межэтнических отношений, от всего населения Пермского края	2008 г.- 91,0%	89	89,2	0,2	90,5	91	0,5	92	90,7	-1,3	91	91,6	0,6	91	89,6	-1,4
2	Обеспечение удовлетворения этнических потребностей и реализации прав на сохранение этнокультурной самобытности представителей разных народов Пермского края	Доля граждан, удовлетворенных имеющимися возможностями реализации своих национальных потребностей, от всего населения Пермского края	2008 г. - 86,9%	83	88,3	5,3	84	89,3	5,3	85	87,7	2,7	86,9	90,9	4	86,9	90,7	3,8



N п/п	Система показателей оценки эффективности	Показатели результативности	Базовый показатель	Значение целевого показателя, %														
				2009 год			2010 год			2011 год			2012 год			2013 год		
				план	факт	- сниж. + рост	план	факт	- сниж. + рост	план	факт	- сниж. + рост	план	факт	- сниж. + рост	план	факт	- сниж. + рост
3	Актуальность проблем межэтнических отношений в рейтинге проблем, беспокоящих население Пермского края	Удельный вес вопросов межэтнических отношений в рейтинге проблем, беспокоящих население Пермского края	2008 г.- 0,7%	0,7	1,3	0,6	0,6	0,6	1	0,4	0,7	1,2	0,7	1,2	0,5	0,5		
4	Разрешение конфликтных ситуаций, обусловленных этническим фактором	Количество конфликтов в неконструктивных формах, обусловленных этническим фактором	2011 г.- 12 конфликт ов								не выше 12	12	не выше 12	11	-1			
5	Разрешение конфликтных ситуаций, обусловленных этническим фактором	Доля партнеров, участ. в разреш. конфл. ситуаций, обусловленных этническим фактором, в общем числе активных уч-ков конфликтов	2011 г. - 35%								не ниже 35	35-40	не ниже 35	35-40	0	0		

**Примечание:** Значение целевого показателя указано в процентном выражении от общего числа опрошенных в рамках краевого социологического мониторинга в соответствии с Указом губернатора Пермского края от 29 февраля 2008 г. N 9 "Об утверждении Положения о краевом социологическом мониторинге" - опросов общественного мнения (показатели замеряются ежеквартально в течение года) - и рассчитывается как среднее по году. Выборка по Пермскому краю не менее 6 тыс. человек, ошибка выборки +/- 1,4%.  
Относительное отклонение (снижение или рост) определяется как разница между фактическим и плановым показателями, без учета статистической погрешности (+/-1,3).

Анализ исполнения Программы в разрезе ее исполнителей

Исполнители Программы	2009 год				2010 год				2011 год				2012 год				2013 год				2009 - 2013 годы									
	Потребность (утв. Законом о КЦП)	Утверждено Законом о бюджете	Исполнено	% исполнения	Остаток неиспользованных средств	Потребность (утв. Законом о КЦП)	Утверждено Законом о бюджете	Исполнено	% исполнения	Остаток неиспользованных средств	Потребность (утв. Законом о КЦП)	Утверждено Законом о бюджете	Исполнено	% исполнения	Остаток неиспользованных средств	Потребность (утв. Законом о КЦП)	Утверждено Законом о бюджете	Исполнено	% исполнения	Остаток неиспользованных средств	Потребность (утв. Законом о КЦП)	Утверждено Законом о бюджете	Исполнено	% исполнения	Остаток неиспользованных средств					
Министерство образования и науки Пермского края	2025,0	1799,9	1779,2	98,8	20,7	3520,0	1993,0	1991,4	99,9	1,6	5975,0	5975,0	4792,5	80,2	1182,5	5939,0	6882,0	6315,2	91,8	566,8	9500,0	9570,0	7783,1	81,3	1786,9	26959,0	26219,9	22661,4	86,4	3558,5
Министерство культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края	3700,0	1733,0	1733	100,0	0,0	3011,0	1783,5	1783,5	100,0	0,0	4300,0	4300,0	4181,6	97,2	118,4	5000,0	5000,0	4970,1	99,4	29,9	18000,0	18000,0	17274,6	96,0	725,4	34011,0	30816,5	29942,8	97,2	873,7
Министерство физической культуры и спорта Пермского края	719,0	345,0	342,2	99,2	2,8	781,0	304,5	289,9	95,2	14,6	730,0	730,0	713,6	97,8	16,4	830,0	830,0	821,4	99,0	8,6	2565,4	2565,4	2052,9	80,0	512,5	5625,4	4774,9	4220,0	88,4	554,9
Администрация Губернатора Пермского края (департамент внутренней политики)	4062,0	975,0	966,3	99,1	8,7	5894,0	1131,0	1095,1	96,8	35,9	3300,0	3300,0	3199,9	97,0	100,1	3338,0	3394,0	2894,3	85,3	499,7	15200,0	8687,0	5262,1	60,6	3424,9	31794,0	17487,0	13417,7	76,7	4069,3
Итого	10506,0	4852,9	4820,7	99,3	32,2	13206,0	5212,0	5159,9	99,0	52,1	14305,0	14305,0	12887,6	90,1	1417,4	15107,0	16106,0	15001,0	93,1	1105,0	45265,4	38822,4	32372,7	83,4	6449,7	98389,4	79298,3	70241,9	88,6	9056,4

(тыс. руб.)