



**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

31.03.2014 № 1-14/225

на № 07/379-14 от 05.03.2014г.

О направлении заключения

Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении краевой целевой программы «Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании на 2008-2011 годы».

Приложение: на 5 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Ю.В. Новоселов





**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСЧП)**

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на проект закона Пермского края « Об утверждении отчета об исполнении
краевой целевой программы «Профилактика алкоголизма, наркомании и
токсикомании на 2008-2011 годы»**

«31» марта 2014 г.

№ 11

В соответствии с п. 3 ст. 7-1 Закона Пермской области от 05.02.2003 № 620-120 (ред. от 01.11.2010) «О краевых (областных) целевых программах» отчет об исполнении Программы направляется губернатором Пермского края в Законодательное собрание Пермского края в срок до 1 сентября года, следующего за годом окончания реализации Программы.

В Контрольно-счётную палату отчёт об исполнении краевой целевой Программы «Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании на 2008-2011 годы» (далее – Отчёт) поступил 05 марта 2014 года, т.е. с нарушением вышеуказанного срока на 1 год и 6 месяцев.

Целью реализации мероприятий Программы являлось снижение спроса на психоактивные вещества (далее – ПАВ) у детско-подросткового населения и молодежи Пермского края с последующим сокращением общего количества потребителей ПАВ и снижением уровня заболеваемости алкоголизмом, наркоманией и токсикоманией.

В соответствии с Паспортом исполнителями мероприятий Программы являлись: Аппарат Правительства Пермского края, Министерство здравоохранения Пермского края, Министерство образования Пермского края, Министерство социального развития Пермского края, Министерство общественной безопасности Пермского края, Министерство культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края (ранее - Министерство культуры и молодежной политики Пермского края), Министерство физической культуры и спорта Пермского края (ранее - Агентство по спорту и физической культуре Пермского края).

Экспертиза представленного проекта закона на предмет его соответствия Закону Пермского края от 18.12.2007 № 156-ПК (ред. от 01.04.2011) «О краевой целевой программе «Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании на 2008-2011 годы» показала следующее.

Поступивший законопроект «Об утверждении отчёта об исполнении краевой целевой программы «Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании на 2008-2011 годы» не соответствует Закону Пермского края от 18.12.2007 № 156-ПК (ред. от 01.04.2011) «О краевой целевой программе

«Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании на 2008-2011 годы» в части исполнителей Программы. Так, в 2009 и 2011 годах реализация отдельных мероприятий Программы осуществлялась Агентством по управлению государственными учреждениями Пермского края. Соответствующие изменения ни в закон о бюджете края на 2009 и 2011 годы, ни в закон о Программе, – внесены не были.

Согласно Закону о Программе объем финансовых затрат, необходимый для реализации мероприятий, составлял 96 187,5 тыс. руб. Законами о бюджете края¹ были утверждены ассигнования в сумме 65 797,6 тыс. руб., в т.ч.:

- на 2008 год - 22 852,0 тыс. руб., что соответствовало финансовой потребности Программы,

- на 2009 год - 14 389,4 тыс. руб. (47% к потребности),

- на 2010 год - 8 383,8 тыс. руб. (49,0% к потребности),

- на 2011 год - 18 648,7 тыс. руб. (72,9% к потребности);

- на 2012 год - 1 523,7 тыс. руб. дополнительно выделено для завершения реализации отдельных мероприятий Программы Министерству образования ПК и Министерству социального развития ПК.

Необходимо отметить, что в связи с проведением антикризисных мероприятий в период 2008-2009 годы лимиты бюджетных обязательств были уменьшены на сумму 17 510,7 тыс. руб.

С учетом вышеизложенного, объем средств, предусмотренный Исполнителям на Программу, составил всего 48 286,9 тыс. руб. или 50,2% к потребности.

Согласно Отчету на реализацию мероприятий израсходовано 35 480,4 тыс. руб., что составило 53,9% к утвержденному плану или 36,9% к потребности Программы.

В рамках Программы финансирование муниципальных образований не осуществлялось.

Контрольные мероприятия, проводимые КСП ПК в период действия Программы показали следующее:

Для реализации программных мероприятий в 2008-2011 годах Аппарату Правительства Пермского края (далее по тексту – Аппарат Правительства) были утверждены ассигнования в сумме 4 059,1 тыс. руб., что на 9 371,3 тыс. руб. меньше предусмотренных Программой (30,2% от финансовой потребности). Исполнение составило 2 351,5 тыс. руб. (57,9% к ассигнованиям).

Проверка использования средств краевого бюджета показала нецелесообразность расходов на реализацию мероприятия Программы «Размещение государственного заказа на осуществление функций дирекции Программы» (финансовая потребность на 2008-2011 г.г. составляла

¹ Закон Пермского края от 26.12.2007 № 169-ПК «О бюджете Пермского края на 2008 год и на плановый период 2009 и 2010 годов», Закон Пермского края от 23.12.2008 № 374-ПК «О бюджете Пермского края на 2009 год и на плановый период 2010 и 2011 годов», Закон Пермского края от 17.12.2009 № 560-ПК «О бюджете Пермского края на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов», Закон Пермского края от 16.12.2010 № 726-ПК «О бюджете Пермского края на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов», Закон Пермского края от 12.12.2011 № 883-ПК «О бюджете Пермского края на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов»;

500,0 тыс. руб. ежегодно). Проверкой установлено, что за 2008-2009 годы кассовые расходы по вышеуказанному мероприятию составили только 78,3 тыс. руб. и дальнейшее расходование средств на эти цели Аппаратом Правительства не планировалось.

В связи с этим КСП ПК было внесено предложение Правительству Пермского края – рассмотреть вопрос о внесении изменений в Закон Пермского края от 18.12.2007 № 156-ПК «О краевой целевой программе «Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы» по исключению расходов на осуществление функций Дирекции Программы. Однако никаких действий со стороны Правительства Пермского края не последовало.

Объем утвержденных на 2008-2011 годы ассигнований по *Министерству здравоохранения Пермского края* (далее - Министерство здравоохранения) составил 36 422,3 тыс. руб. или 78,8% от финансовой потребности Программы.

В 2008 году лимиты бюджетных обязательств Министерству были уменьшены на 14 659,9 тыс. руб. и составили 7 223,3 тыс. руб. или 33% от утвержденных ассигнований. В полном объеме были сокращены лимиты бюджетных обязательств по мероприятиям: «Проведение ремонта ГУЗ «Краевой наркологический диспансер №2» (10 178,0 тыс. руб.) и «Оснащение оборудованием и инвентарем отделения неотложной помощи ГУЗ «Краевой наркологический диспансер №2» (4 103,6 тыс. руб.).

В бюджете края на 2009 год по Министерству здравоохранения в полном объеме исключены расходы по 7-ми мероприятиям в общей сумме 9 349,6 тыс. руб., в т.ч. расходы на «Проведение ремонта ГУЗ «Краевой наркологический диспансер №2» (7 542,0 тыс. руб.).

Освоение средств за период действия Программы составило 21 586,0 тыс. руб. (99,2% к лимитам бюджетных обязательств, 59,3% к бюджетным ассигнованиям).

На реализацию мероприятий Программы *Министерству образования Пермского края* (далее - Министерство образования) были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 9 688,9 тыс. руб., что на 5 671,5 тыс. руб. меньше финансовой потребности (15 360,4 тыс. руб.). В ходе исполнения бюджета лимиты бюджетных обязательств были перераспределены Агентству по управлению государственными учреждениями Пермского края для реализации мероприятий в 2009 году на сумму 2 000 тыс. руб., в 2011 году – на сумму 200,0 тыс. руб.

Указанными ведомствами израсходовано за весь период 7 119,7 тыс. руб. (Министерство) и 200,0 тыс. руб. (Агентство).

В ходе выборочной проверки установлено:

- неправомерное расходование средств бюджета в 2008 году на сумму 25,6 тыс. руб. Министерством образования организован и проведен семинар, который не был предусмотрен Программой;

- случаи несоответствия фактически выполненным работ наименованиям программных мероприятий. В 2009 году Министерством образования

составлены 3 сборника образовательных программ, наименование которых не соответствует наименованиям, указанным в Программе. Выполнялись работы (подготовка и публикация информационных текстовых и фотоматериалов по профилактике употребления ПАВ и др.), не предусмотренные Программой.

Законами о бюджете Пермского края для реализации программных мероприятий *Министерству культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края* (далее - Министерство культуры) были утверждены ассигнования в сумме 1 894,7 тыс. руб., что на 790,5 тыс. руб. меньше, утвержденных Программой. Исполнение составило 1 732,8 тыс. руб. (91,5% к ассигнованиям).

Проверкой были установлены случаи несоответствия расходов названиям мероприятий, утвержденных Законом о Программе. Так, в 2009 году в рамках реализации мероприятия «Оказание поддержки детским и молодежным общественным организациям, реализующим программы работы с детьми «группы риска», детьми и подростками в социально опасном положении в рамках грантового конкурса «Прикамский витамин» Министерство культуры заключало государственные контракты с общественными организациями, не являющимися детскими и молодежными: Оханским районным Советом ветеранов войны и труда и Очерской районной организацией ветеранов войны, труда, Вооруженных сил и правоохранительных органов.

Средства на Программу *Министерству физической культуры и спорта Пермского края* (далее – Министерство физической культуры) утверждены бюджетом в объеме 2 269,4 тыс. руб., что на 139,0 тыс. руб. меньше, чем по Программе. Освоение средств составило 2 177,6 тыс. руб. (96%).

В рамках Программы Министерству было предусмотрено только одно мероприятие «Проведение массовых физкультурно-спортивных праздников в городах и районах края с участием детей и подростков «группы риска» и семейных команд». Мероприятие предполагало участие детей и подростков «группы риска» и семейных команд, однако при проведении спортивных мероприятий данное обстоятельство не учитывалось, и сбор информации по участию детей и подростков этой категории не осуществлялся (2009 год).

Средства, предусмотренные *Министерству общественной безопасности Пермского края* на реализацию Программы, Законами о бюджете края не были утверждены. Финансовая потребность по мероприятиям на период 2009-2011 г.г. составляла 1 646,7 тыс. руб.

В Приложении 3 к Отчету представлена информация о достижении значений показателей эффективности реализации Программы за 2008-2011 годы.

Необходимо отметить, что показатели, отраженные в приложении 3 Отчета отличаются от показателей эффективности реализации Программы, ранее представленных в ходе проведения контрольных мероприятий.

Так, например, значение показателя «Число проконсультированных врачом-наркологом впервые выявленных несовершеннолетних, употребляющих ПАВ...» за 2008 год согласно приложению 3 Отчета равно «1301», ранее представленный показатель «1790», за

2011 год «6211», при ранее представленном «4750».

Фактическое значение показателя «Заболеваемость наркологическими расстройствами» за 2011 год согласно Приложению 3 равно «168,6», ранее представленный показатель - «164». Значение показателя «Распространенность наркологических расстройств» за указанный период также отличается – «2288,4» против «2272».

Кроме того, в представленном Отчете не отражены фактические данные по целевым показателям «Число лиц, зависимых от ПАВ, вовлеченных в программы реабилитации и социальной адаптации на базе общественных организаций при уровне ремиссии, не менее 45%, чел.....» и «Снижение экономического ущерба от учтенной распространенности алкоголизма и наркомании (млн. руб.)» за весь период действия Программы.

Отличается ряд показателей эффективности Программы и с данными мониторинга по наркоситуации, проведенного Институтом экопатологии в рамках мероприятия 1.2. Программы (см. таблицу 1).

Таблица 1

Наименование показателя	На начало действия Программы	2008 год		2009 год		2010 год	
		план	факт	план	факт	план	факт
Заболеваемость наркологическими расстройствами (в показателях на 100 тыс. населения)	229,2	288,0	215,8	302,0	197,2	273,0	182,1
			583,39*		625,4*		491,19*
Распространенность наркологических расстройств (в показателях на 100 тыс. населения)	2502,5	2575,1	2467,9	2497,8	2369,5	2447,9	2318,7
			2860,54*		2765,3*		2670,36*

*по данным мониторинга

Данные мониторинга за 2011 год отсутствуют.

Из вышеизложенного следует, что дать оценку уровня достижения показателей эффективности Программы, не представляется возможным.

Недостаточное финансирование Программы (68,4% от потребности), сокращение лимитов бюджетных обязательств (на 51,4% от потребности), низкий процент освоения бюджетных средств, выделенных на ее реализацию (53,9% от бюджетных назначений), расхождения в значениях достигнутых показателей, – всё это не позволяет сделать вывод об эффективности реализованных мероприятий по профилактике алкоголизма, наркомании и токсикомании на территории Пермского края.

Вывод: представленный законопроект может быть рассмотрен на Законодательном Собрании Пермского края.

Председатель
Контрольно-счётной палаты



Ю.В. Новосёлов