

Информация о результатах проведения контрольного мероприятия

На основании поручений КСП Кировской области от 13.11.2017 председателями контрольно-счетных комиссий г. Слободского и Слободского района Бабинцевой Н.А., Якимовой Н.В. в КОГБУЗ «Слободская ЦРБ» проведена проверка законности и результативности использования бюджетных средств, направленных на реализацию государственной программы Кировской области «Развитие здравоохранения» на 2013-2020 годы», за 2016-2017 годы.

В ходе проверки проведен анализ причин образования дебиторской и кредиторской задолженности, рассмотрены вопросы законности и эффективности использования средств Фонда обязательного медицинского страхования на проведение ремонтных работ объектов недвижимого имущества, в том числе хозяйственным способом (силами штатных сотрудников), эффективности использования медицинского оборудования, приобретенного в проверяемом периоде.

Выборочной проверкой охвачен объем средств ФОМС, направленных в 2016-2017 годах на проведение ремонтных работ и приобретение медицинского оборудования, в размере 3936,1 тыс. рублей.

По результатам проверки установлены нарушения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в части неверного применения способа обоснования начальной цены договоров на проведение ремонтных работ, установления размера штрафов в договорах подряда в процентном отношении без указания фиксированной суммы, отсутствия в аукционной документации требования к участникам закупки о наличии лицензии МЧС России и возможности привлечения субподрядчика к выполнению работ с наличием указанной лицензии.

Выявлены 2 случая искусственного разделения стоимости аналогичных ремонтных работ на одном объекте, а также факты заключения договоров подряда и договоров поставки строительных материалов у одного и того же контрагента с целью заключения договоров у единственного поставщика на сумму до 100 тыс. рублей.

КОГБУЗ «Слободская ЦРБ» в проверяемом периоде допускались нарушения приказа Минфина России от 01.12.2010 №157н, Приказа Минфина России от 30.03.2015 №52н в части отсутствия документального оформления отпуска материалов заказчика для выполнения ремонтных работ подрядчику, а также отражения сведений о проведении ремонта в инвентарных карточках учета нефинансовых активов. Дефектная ведомость, обосновывающая необходимость проведения и виды ремонтных работ, перечень необходимых материалов не предусмотрена в учетной политике Учреждения и в проверяемый период не оформлялась, по окончании ремонта в проверяемом периоде не оформлялся Акт о приеме-сдаче

отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов основных средств.

Проверкой выявлен случай предоставления материально-ответственным лицом недостоверных сведений в акте о списании материалов, что является нарушением п.3 ст.9 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В нарушение требований действующего законодательства Учреждением в проверяемом периоде произведена установка противопожарных дверей хозяйственным способом без наличия лицензии на осуществление указанной деятельности. Рабочие по комплексному обслуживанию и ремонту зданий КОГБУЗ выполняли работы по капитальному ремонту в 2017 году, что не соответствует требованиям Приказа Минздравсоцразвития РФ от 29.05.2008 №248н, Постановления Госкомтруда СССР, Секретариата ВЦСПС от 31.01.1985 №31/3-30 (ред. от 20.09.2011).

В нарушение п. 3.1 Тарифного соглашения по оплате медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию на территории Кировской области на 2017 год от 30.01.2017 (с изм.), ст.38, 306.4 Бюджетного кодекса РФ проверкой установлено расходование средств ФОМС на оплату работ по капитальному ремонту на общую сумму 72956,4 рублей, что является нецелевым использованием средств.

В нарушение ст. 309 Гражданского кодекса РФ и условий контракта установлен факт нарушения поставщиком срока поставки медицинского оборудования, при этом КОГБУЗ «Слободская ЦРБ» не воспользовалось своим правом на взыскание штрафных санкций на сумму 1454,37 рублей.

По результатам контрольного мероприятия составлен акт и подписан руководителем и главным бухгалтером Учреждения без разногласий. Материалы проверки направлены в Контрольно-счетную палату Кировской области и Слободскую межрайонную прокуратуру.

Председатель контрольно - счетной
комиссии города Слободского

Бабинцева Н.А.