

## ИНФОРМАЦИЯ

о результатах контрольного мероприятия

«Проверка законного, эффективного (экономного и результативного) использования средств областного бюджета, направленных в 2015 году и истекшем периоде 2016 года на укрепление материально-технической базы медицинских организаций в рамках государственной программы Иркутской области «Развитие здравоохранения Иркутской области» на 2014-2020 годы»

Реквизиты документа	Отчет № 07/27 от 12.12.2016 г. Рассмотрен на коллегии КСП области 30.11.2016 и утвержден распоряжением председателя КСП области от 12.12.2016 № 161-р
Руководитель контрольного мероприятия	О.М. Ризман, аудитор КСП
Основания проведения мероприятия	Пункт 31 раздела IV Плана деятельности КСП области на 2016 год, распоряжения председателя КСП области от 31.08.2016 № 65-П и от 12.10.2016 №№ 86-П, 87-П, 88-П. В План деятельности КСП области включено на основании обращения Законодательного Собрания Иркутской области от 03.12.2015 № 09/94
Цель мероприятия	Осуществление контроля за законным, эффективным использованием средств областного бюджета, направленных на укрепление материально-технической базы медицинских организаций
Предмет мероприятия	Средства областного бюджета, предусмотренные в 2015 году и истекшем периоде 2016 года на укрепление материально-технической базы медицинских организаций, подведомственных министерству здравоохранения Иркутской области, в рамках государственной программы Иркутской области «Развитие здравоохранения» на 2014 - 2020 годы
Объект проверки	Министерство здравоохранения Иркутской области, ОГАУЗ «Иркутская клиническая больница № 9», ОГБУЗ «Иркутский областной психоневрологический диспансер», ОГАУЗ «Городская Ивано-Матренинская детская клиническая больница», ГБУЗ «Иркутское областное бюро судебно-медицинской экспертизы»
Проверяемый период	2015 год и 9 месяцев 2016 года
Дополнительная информация	При подготовке настоящего отчета использованы результаты проверки, изложенные в актах проверок от 31.10.2016 № 07/164-а Минздрава области, от 28.10.2016 № 07/160-а Иркутского психоневрологического диспансера, от 28.10.2016 № 07/161-а Областного бюро судебно-медицинской экспертизы, от 28.10.2016 № 07/162-а Ивано-Матренинской детской больницы, от 31.10.2016 № 07/163-а Иркутской больницы № 9. В соответствии со ст. 15 Закона Иркутской области от 07.07.2011 № 55-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Иркутской области» акты проверок доведены до сведения руководителей проверенных организаций. По результатам рассмотрения актов замечания в адрес КСП области в установленный срок не поступали.

	<p>Также при составлении настоящего отчета использована представленная по запросам КСП области информация 15 медицинских организаций.</p> <p>В проверяемом периоде министром здравоохранения Иркутской области являлись: с 14.11.2012 по 22.09.2015 - Корнилов Николай Геннадьевич; с 23.09.2015 по 08.11.2015 – исполняющий обязанности министра Купцевич Андрей Святославович; с 09.11.2015 и по настоящее время - Ярошенко Олег Николаевич.</p>
--	--

## **ОСНОВНЫЕ ВЫВОДЫ**

**1.** На мероприятие «Укрепление материально-технической базы медицинских организаций, подведомственных министерству здравоохранения Иркутской области» в рамках государственной программы Иркутской области «Развитие здравоохранения» в 2015 году предусмотрено 87 510,3 тыс. рублей, на 2016 год - 359 185 тыс. рублей.

Анализ представленных в Минздрав области заявок медицинских организаций показал, что потребность на 2015 год составляла 1 291,3 тыс. рублей, в 2016 году поступили заявки еще на 632 млн. рублей. Таким образом, потребность в приобретении медицинского оборудования значительно превышает объем выделяемых на эти цели бюджетных ассигнований.

**2.** В 2015 году часть средств в объеме 45 200 тыс. рублей, как и планировалось, направлена на приобретение объектов недвижимости НУЗ «Узловая поликлиника на ст. Лена ОАО «РЖД» для размещения ОГБУЗ «Усть-Кутская центральная районная больница».

Остальные средства в объеме 42 310,3 тыс. рублей планировалось использовать на закупку медицинского оборудования, предусмотренного утвержденным министром здравоохранения области Планом распределения средств областного бюджета на оснащение медицинских организаций медицинским оборудованием. Фактически на приобретение оборудования, предусмотренного указанным Планом, израсходовано 37 316,5 тыс. рублей (16 единиц). Остальная часть средств в сумме 4 993,8 тыс. рублей использована с нарушением принципа эффективности (ст. 34 БК РФ), заданный результат не достигнут, включенные в утвержденный План 9 единиц оборудования не приобретены.

В 2016 году за счет выделенных средств предусмотрено приобретение 778 единиц медицинского оборудования. За 9 месяцев по итогам электронных аукционов заключено 55 государственных контрактов на общую сумму 76 663 тыс. рублей, сроки поставки по заключенным контрактам определены в октябре-декабре 2016 года, оплата контрактов на момент проверки не производилась.

**3.** В рамках мероприятия Минздравом области в 2015 году закуплен программно-аппаратный комплекс средств криптографической защиты информации стоимостью 1 742 тыс. рублей, который установлен в 5 медицинских организациях психиатрической службы. Заявки на его приобретение от учреждений не поступали, в утвержденном Плане распределения средств областного бюджета на оснащение медицинских организаций медицинским оборудованием указанный комплекс отсутствовал.

Приобретенный аппаратно-программный комплекс не предусмотрен порядками оказания медицинской помощи, не входит в стандарт оснащения медицинской организации и предназначен для обеспечения информационной безопасности региональной медицинской информационной системы. Формирование единой информационной системы здравоохранения в Иркутской области согласно

Государственной программе «Развитие здравоохранения» является целью реализации другой подпрограммы «Развитие информатизации в здравоохранении».

В нарушение ст. 158 БК РФ Минздравом области, как главным распорядителем бюджетных средств, не обеспечена результативность использования бюджетных средств в объеме 1 742 тыс. рублей, которые вместо приобретения медицинского оборудования для оснащения медицинских организаций направлены на приобретение оборудования для региональной информационной системы.

4. В 2015 году за счёт средств, выделенных на реализацию мероприятия, Минздравом области произведена оплата расходов по исполнению судебных актов и мировых соглашений в сумме 186,6 тыс. рублей по виду расходов «Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений».

Поскольку целью реализации мероприятия по укреплению материально-технической базы медицинских организаций является переоснащение медицинских организаций современным медицинским оборудованием и расходы по исполнению судебных актов и мировых соглашений в рамках мероприятия не предусматривались Государственной программой, использование средств на данные цели является нецелевым использованием бюджетных средств (ст. 306.4 БК РФ).

5. В 2016 году за счет средств мероприятия заключен государственный контракт на поставку комплектующих для системы хранения данных и источников бесперебойного питания с ООО «ДЕПО Электроникс» от 27.09.2016 на сумму 1 341,4 тыс. рублей. Получателем комплектующих согласно контракту является Минздрав области. Поскольку комплектующие относятся к материальным запасам, оплата данного контракта за счёт средств, предусмотренных на мероприятие, повлечёт за собой нецелевое использование бюджетных средств.

С целью предотвращения бюджетного правонарушения Минздраву области направлено предписание КСП области.

6. Соглашение с ОГБУЗ «Иркутская ордена «Знак Почета» областная клиническая больница» от 19.09.2016 (с учетом дополнительного соглашения от 13.10.2016) о предоставлении субсидии на иные цели, связанные с развитием материально-технической базы в объеме 232 000 тыс. рублей, заключено Минздравом области с нарушением порядка и условий, установленных в соответствии со ст. 78.1 БК РФ Правительством Иркутской области, и при отсутствии направленной в адрес Минздрава области заявки учреждения с расчетами и обоснованием размера субсидии. Сроки и форма заявки, на основании которой должен был определяться объем субсидии на иные цели, Минздравом области не установлены. Между тем, в соответствии с требованиями постановления Правительства Иркутской области от 31.12.2010 № 348-пп «О реализации отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации», субсидии на иные цели предоставляются при условии направления учреждением в адрес исполнительного органа государственной власти Иркутской области в соответствии с установленными им сроком и формой заявки, учитывающей количественные и стоимостные показатели реализуемых учреждением мероприятий.

7. Результаты проверки свидетельствуют об организационных недостатках при реализации данного мероприятия Государственной программы. Так, при распределении выделенных средств Минздравом области не анализируется надлежащим образом и не уточняется потребность медицинских организаций в оборудовании, не установлены критерии приоритетности при определении перечня закупаемого оборудования,

отсутствует порядок направления заявок медицинскими организациями, их рассмотрения и отбора.

**8.** 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 нарушение условий контрактов и ст. 34 вышеуказанного закона требование об уплате неустойки Минздравом области поставщикам за несоблюдение сроков поставки не направлялось (по оценке КСП области – 888 тыс. рублей).

Так, не была предъявлена неустойка в сумме 295 тыс. рублей за нарушение на 34 календарных дня срока поставки рентгеновского аппарата для ОГБУЗ «Нижеудинская районная больница» по государственному контракту от 29.09.2015 к поставщику ООО «С.П. Гелпик» (г. Москва). При этом Минздрав области не воспользовался правом предъявления требования к банку-гаранту об уплате неустойки, срок действия банковской гарантии, представленной поставщиком в обеспечение исполнения данного контракта, истек 31.01.2016.

Имели место факты необоснованного подписания актов ввода в эксплуатацию, что приводило к оплате контракта до факта выполнения поставщиком своих обязательств. К примеру, в связи с необоснованным подписанием 23.12.2015 акта ввода в эксплуатацию аппаратно-программного комплекса на базе хроматографа с детектором наркотических средств в ГБУЗ «Иркутское областное бюро судебно-медицинской экспертизы» произведена оплата поставщику ООО «Ангарская Медицинская Компания» (г. Иркутск) в сумме 9 423 тыс. рублей. Фактически оборудование было введено в эксплуатацию лишь 03.02.2016.

**9.** Потребность в централизованном приобретении медицинского оборудования высока и на 2017 год она составляет 2 026 млн. рублей. В условиях ограниченного финансирования Мероприятия нерационально использовать указанные средства на закупки недорогостоящего оборудования стоимостью до 100 тысяч рублей (за истекший период 2016 года - 10 контрактов на общую сумму 417 тыс. рублей). По рекомендации КСП области при внесении 18.11.2016 изменений в государственную программу установлена стоимость приобретаемого в рамках Мероприятия медицинского оборудования (100 тыс. рублей и более за единицу).

**10.** Всего по результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений на сумму 269 414,5 тыс. рублей (справка о выявленных нарушениях прилагается).

## **РЕКОМЕНДАЦИИ**

**1.** На основании изложенного, Контрольно-счетная палата Иркутской области рекомендует министерству здравоохранения Иркутской области:

- проанализировать материалы настоящего отчета КСП и актов проверок, принять действенные меры по устранению отмеченных в них нарушений и недостатков;
- во исполнение требований постановления Правительства Иркутской области от 31.12.2010 № 348-пп «О реализации отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации» установить сроки и форму заявки, на основании которой должен определяться объем субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели;
- обеспечить освоение в полном объеме средств, предусмотренных на оснащение медицинских организаций медицинским оборудованием;
- с учетом результатов настоящего контрольного мероприятия в целях четкой регламентации организации работы в Минздраве области по распределению бюджетных ассигнований и принятию обоснованных решений о приобретении оборудования в те или иные медицинские организации утвердить распорядительным актом Минздрава области

порядок организации такой работы, установив перечень предоставляемых учреждениями документов, критерии их оценки и прочее;

- повысить качество подготовки плана мероприятий по реализации государственной программы и отчетов об исполнении мероприятий государственной программы, размещаемых на официальном сайте министерства и направляемых в министерство экономического развития Иркутской области в соответствии с требованиями постановления Правительства Иркутской области от 26.07.2013 № 282-пп «Об утверждении Положения о порядке принятия решений о разработке государственных программ Иркутской области и их формирования и реализации»;

- предусматривать бюджетные ассигнования для приобретения незначительного по стоимости оборудования (до 100 тыс. рублей) в составе бюджетных ассигнований на содержание казённых учреждений, а также учитывать в нормативе затрат при расчёте финансового обеспечения на выполнение бюджетными и автономными учреждениями государственного задания;

- за нарушение сроков поставки и ввода в эксплуатацию оборудования взыскать с поставщиков штрафные санкции в соответствии с условиями контрактов;

- обеспечить эффективное внедрение приобретенного оборудования для оказания своевременной медицинской помощи, исключить факты его простоя и неэффективного использования.

**2.** О принятых мерах информировать Контрольно-счетную палату области в срок до 10.01.2017.