



Проверка соблюдения министерством здравоохранения Иркутской области законодательства Российской Федерации и Иркутской области при реализации функций и полномочий учредителя за 2016 год с проведением проверок выборочно по учреждениям (перинатальные центры в г. Иркутске и г. Ангарске)

***Руководитель контрольного мероприятия – аудитор
Ризман Ольга Михайловна***

www.irksp.ru

О результатах контрольного мероприятия

Объекты проверки:

- Министерство здравоохранения области;
- Иркутский городской перинатальный центр
- Ангарский перинатальный центр

Объем проверенных средств - 902 млн. руб.
(Иркутский перинатальный центр – 656 млн. руб.,
Ангарский перинатальный центр – 246 млн. руб.)

Выявлено нарушений – 114,6 млн. руб.
(Минздрав области – 2,2 млн. руб.
Иркутский перинатальный центр – 21,9 млн. руб.
Ангарский перинатальный центр – 90,5 млн. руб.)

**Основание включения в план КСП – обращение
Законодательного Собрания Иркутской области от
25.10.2016**

Проверка реализации Минздравом области функций и полномочий учредителя

- ❖ **Осуществление Минздравом области функций и полномочий учредителя исследовалось на примере подведомственных учреждений: ОГАУЗ «Иркутский городской перинатальный центр» и ОГАУЗ «Ангарский перинатальный центр».**
- ❖ **Нарушение порядка формирования госзаданий** (утвержден постановлением Правительства области от 31.12.2010 № 348-пп), например:
 - **субсидии на выполнение госзадания предоставлены до его доведения, между тем, на основании показателей госзадания должен определяться объем субсидии;**
 - **в соглашениях о предоставлении субсидии наименование госуслуги не соответствует госзаданию и Ведомственному перечню госуслуг Иркутский перинатальный центр – 1,7 млн. руб., Ангарский перинатальный центр – 0,5 млн. руб.).**

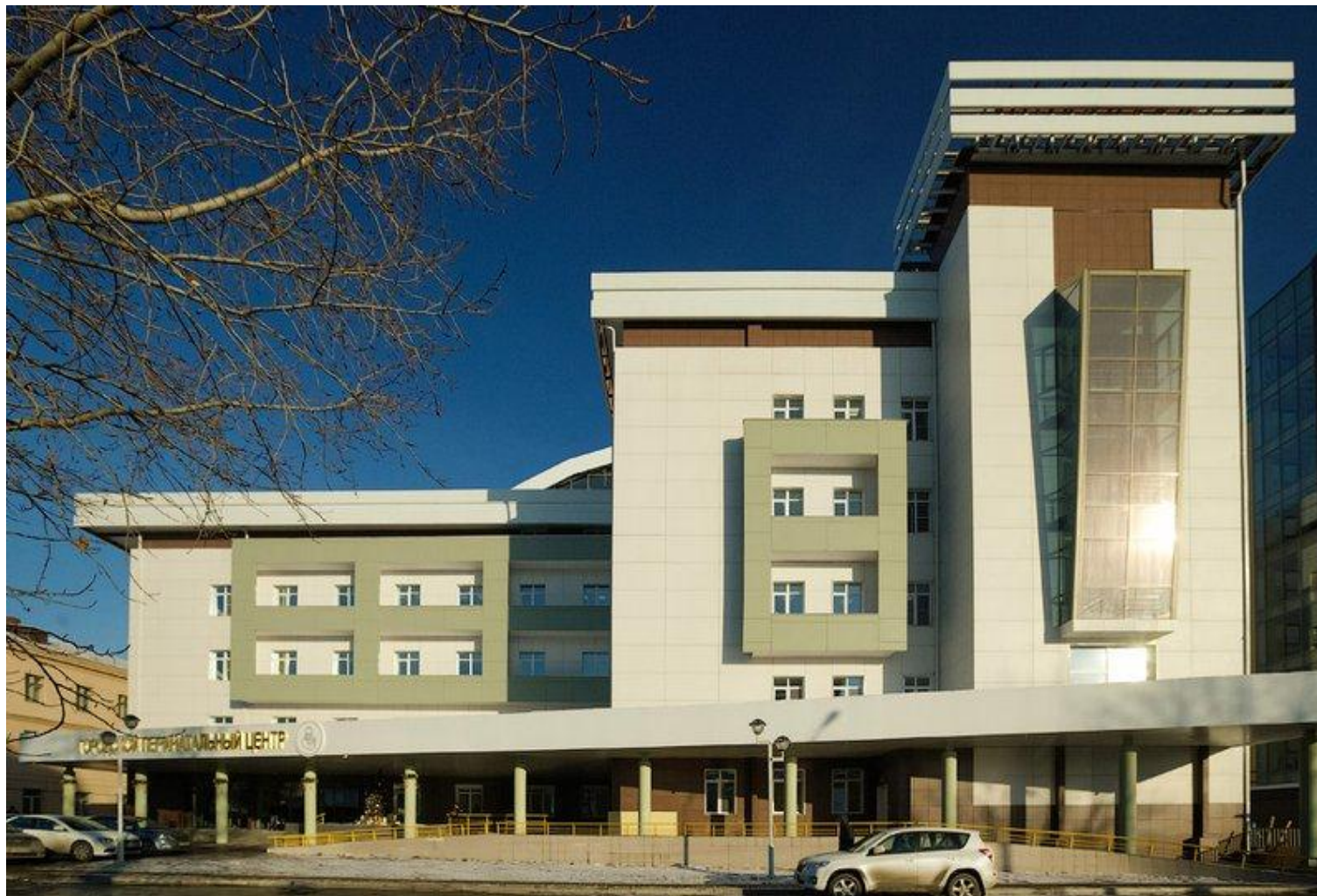
ОГАУЗ «Иркутский городской перинатальный центр»

Коечный фонд – 290 круглосуточных и 20 дневных коек

Численность работников на 01.01.2017 – 624 чел.

Коэффициент совместительства – 1,33; по врачам – 1,49

Средняя зарплата – 37,1 тыс. руб., врачи – 60,8 тыс. руб.



ОГАУЗ «Ангарский перинатальный центр»

Коечный фонд – 130 круглосуточных и 20 дневных коек

Численность работников на 01.01.2017 – 403 чел.

Коэффициент совместительства – 1,22; по врачам – 1,5

Средняя зарплата – 27,3 тыс. руб., врачи – 46,5 тыс. руб.



Основные недостатки и нарушения

- ❖ **Не выполнены плановые объемы медицинской помощи, предусмотренные Терпрограммой госгарантий.** Например, Ангарским перинатальным центром не выполнены по ОМС объемы амбулаторно-поликлинической помощи (обращения по поводу заболеваний) – на 32 %, в дневном стационаре – на 15 %.
- ❖ **Не определен способ распределения общехозяйственных расходов по источникам финансирования и видам медицинской помощи (нарушение п. 158.16 Правил ОМС, утвержденных приказом Минздравсоцразвития России, приказа Минздрава области от 23.10.2013 № 193-мпр).**
- ❖ **Осуществлялись виды деятельности, не предусмотренные уставами.** Иркутским перинатальным центром оказывались платные услуги по проведению курсов подготовки к родам, пребыванию в палате повышенной комфортности. Ангарским перинатальным центром также оказывались платные услуги по предоставлению сервисных услуг повышенной комфортности, не предусмотренные уставом (за 2016 год – 2,2 млн. руб.).

**Иркутский городской перинатальный центр
платные услуги : курсы подготовки к родам**



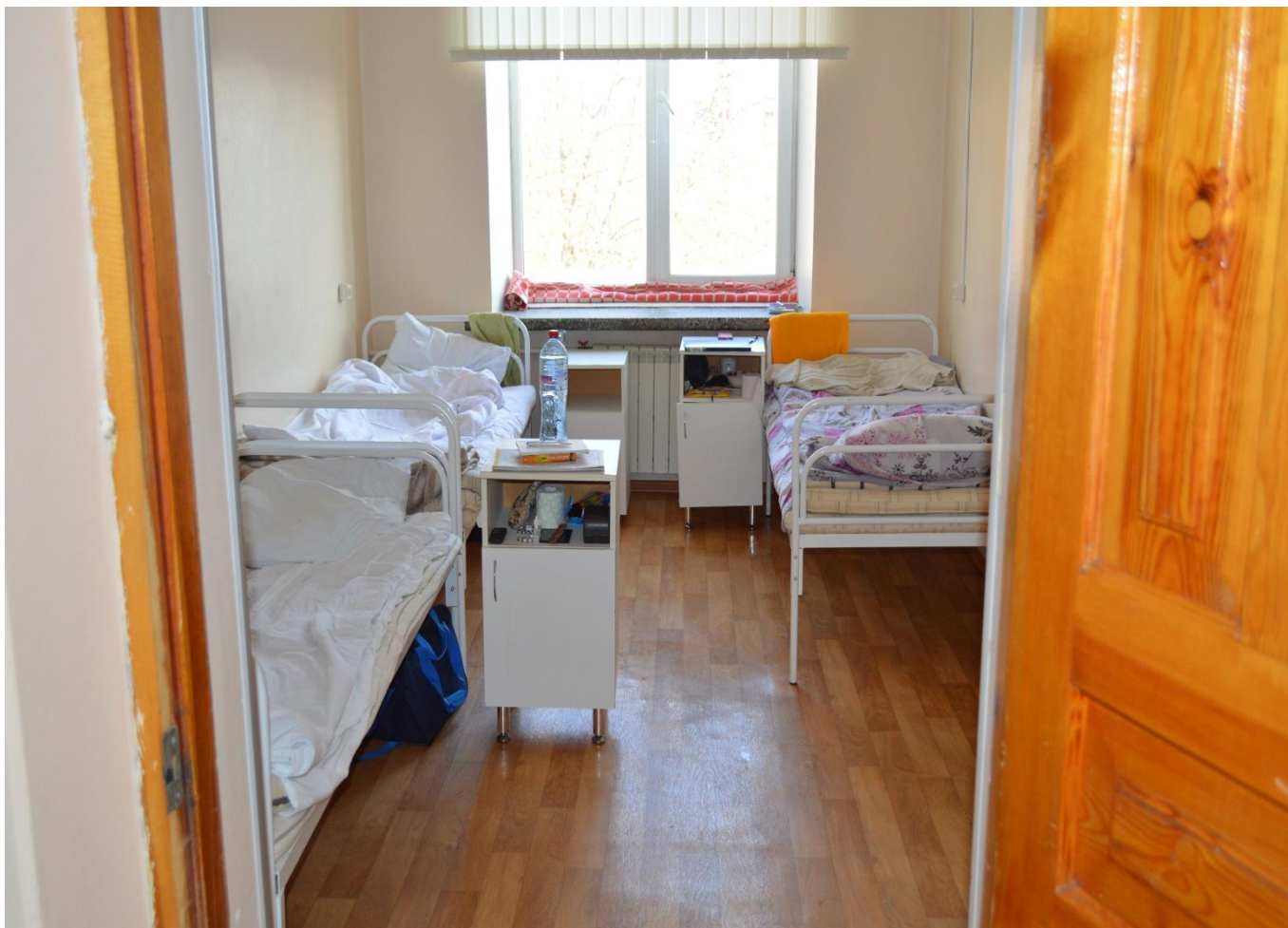
**Иркутский городской перинатальный центр
платные услуги : курсы подготовки к родам**



**Иркутский городской перинатальный центр
палата повышенной комфортности на 2 пациента**



Иркутский городской перинатальный центр
обычная палата на 3 пациента



Ангарский перинатальный центр палата повышенной комфортности на 1 пациента



**Ангарский перинатальный центр
палата повышенной комфортности на 1 пациента**



Основные недостатки и нарушения

- ❖ **Выявлены единичные факты нецелевого использования средств ОМС (Иркутский перинатальный центр – 13,7 тыс. рублей, Ангарский перинатальный центр – 290 тыс. рублей). Так, Ангарским перинатальным центром средства ОМС израсходованы на приобретение пресса для деструкции медицинских отходов стоимостью 290 тыс. рублей, тогда как в тариф включены расходы на приобретение оборудования стоимостью до ста тысяч рублей за единицу.**
- ❖ **Кроме того, установлено, что пресс фактически не используется, необходимость в его приобретении отсутствовала.**
- ❖ **КСП области рекомендовано указанные средства вернуть в бюджет ТФОМС.**

Ангарский перинатальный центр
Пресс для деструкции медицинских отходов (290 тыс. рублей)



Нарушения и недостатки, допускаемые перинатальными центрами

- ❖ **Нарушение действующих в учреждениях Положений об оплате труда** (Ангарский перинатальный центр – 26 млн. руб., Иркутский перинатальный центр – 2,5 млн. руб.), в основном, при осуществлении выплат стимулирующего характера.

Справочно: расходы на оплату труда: Иркутский – 352 млн. руб. (54 % от общего объема расходов, Ангарский – 162 млн. руб. (66 %)

- ❖ **При закупках** допускались отступления от действующих в учреждениях Положений о закупках и Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках...»: недостаточное обоснование цены и некачественный анализ рынка, завышение цены договоров, недостатки при формировании плана закупки и требования к его форме (утверждены Постановлением Правительства РФ от 17.09.2012 № 932), нарушения принципа информационной открытости закупочной деятельности, в единой информационной системе и на сайте учреждений не всегда размещались сведения о закупке.

Основные нарушения и недостатки

- ❖ В Ангарском перинатальном центре выявлены грубые нарушения ведения бухгалтерского учета, списание лекарственных препаратов на общую сумму 62 млн. рублей **осуществлено без оформления актов о списании материальных запасов.**
- ❖ **Средства по родовым сертификатам в сумме 1,6 млн. рублей** использованы в нарушение Постановления Правительства РФ от 31.12.2010 № 1233 и приказа Минздравсоцразвития РФ от 01.02.2011 № 72н. Так, Ангарским перинатальным центром неправомерно часть средств на сумму 918 тыс. руб. израсходована на приобретение продуктов питания.
- ❖ Имеются недостатки **при организации лечебного питания**, не в полной мере соблюдаются утвержденные нормы лечебного питания. В штате перинатальных центров отсутствуют врачи-диетологи, что не соответствует рекомендуемым штатным нормативам, предусмотренным Приказом Минздрава России от 01.11.2012 № 572н.

Справочно: стоимость питания в круглосуточном стационаре в Иркутском центре – 127 руб., в Ангарском – 99 руб.

Нарушения в сфере управления и распоряжения имуществом, закрепленным за учреждениями

- ❖ **Недвижимое имущество использовалось сторонними организациями без правовых оснований** (Иркутский перинатальный центр - 700 кв. м., Ангарский перинатальный центр – 230 кв.м.).
- ❖ В ходе визуального осмотра выявлено **наличие помещений, не используемых** в деятельности учреждений (Ангарский перинатальный центр - 20 помещений общей площадью 340,3 кв. м., Иркутский перинатальный центр - 15 помещений общей площадью 196,4 кв. м. в трехэтажном здании роддома по ул. Сурикова, д. 16). Между тем, учреждения несут расходы по их содержанию, в основном, за счет средств ОМС, включая оплату коммунальных и эксплуатационных расходов, налога на имущество и прочие.
- ❖ **КСП области рекомендует Министерству имущественных отношений Иркутской области** принять результативные меры по вовлечению в оборот неиспользуемого недвижимого имущества и устранению фактов неправомерного предоставления помещений в пользование сторонним организациям.

Ангарский перинатальный центр
Использование без договора - ООО Лактовит (торговля)



Ангарский перинатальный центр
ООО Просто лаборатория незаконно произведена перепланировка и
увеличена площадь арендуемого помещения на 35 кв.м



**Иркутский городской перинатальный центр
Без договора 339 кв.м занимает ОГБПОУ «Иркутский базовый
медицинский колледж»**



**ОГБПОУ «Иркутский базовый медицинский колледж» –
помещения 3 этажа трехэтажного здания роддома**



**ОГБПОУ «Иркутский базовый медицинский колледж» –
помещения 3 этажа трехэтажного здания роддома**



Ангарский перинатальный центр
Неиспользуемые 9 помещений на 1 этаже



Ангарский перинатальный центр Неиспользуемые помещения



Ангарский перинатальный центр
Неиспользуемые 11 помещений в цокольном этаже



Отнесение имущества к категории особо ценного движимого имущества

Постановление Правительства Иркутской области от 24.12.2010 № 340-пп (ред. от 03.10.2012) «Об утверждении Порядка определения видов особо ценного движимого имущества областных государственных бюджетных или автономных учреждений и перечней особо ценного движимого имущества областных государственных автономных учреждений»:

К особо ценному движимому имуществу не может быть отнесено имущество, приобретенное областными государственными бюджетными или автономными учреждениями за счет доходов, полученных от осуществляемой в соответствии с уставом деятельности.

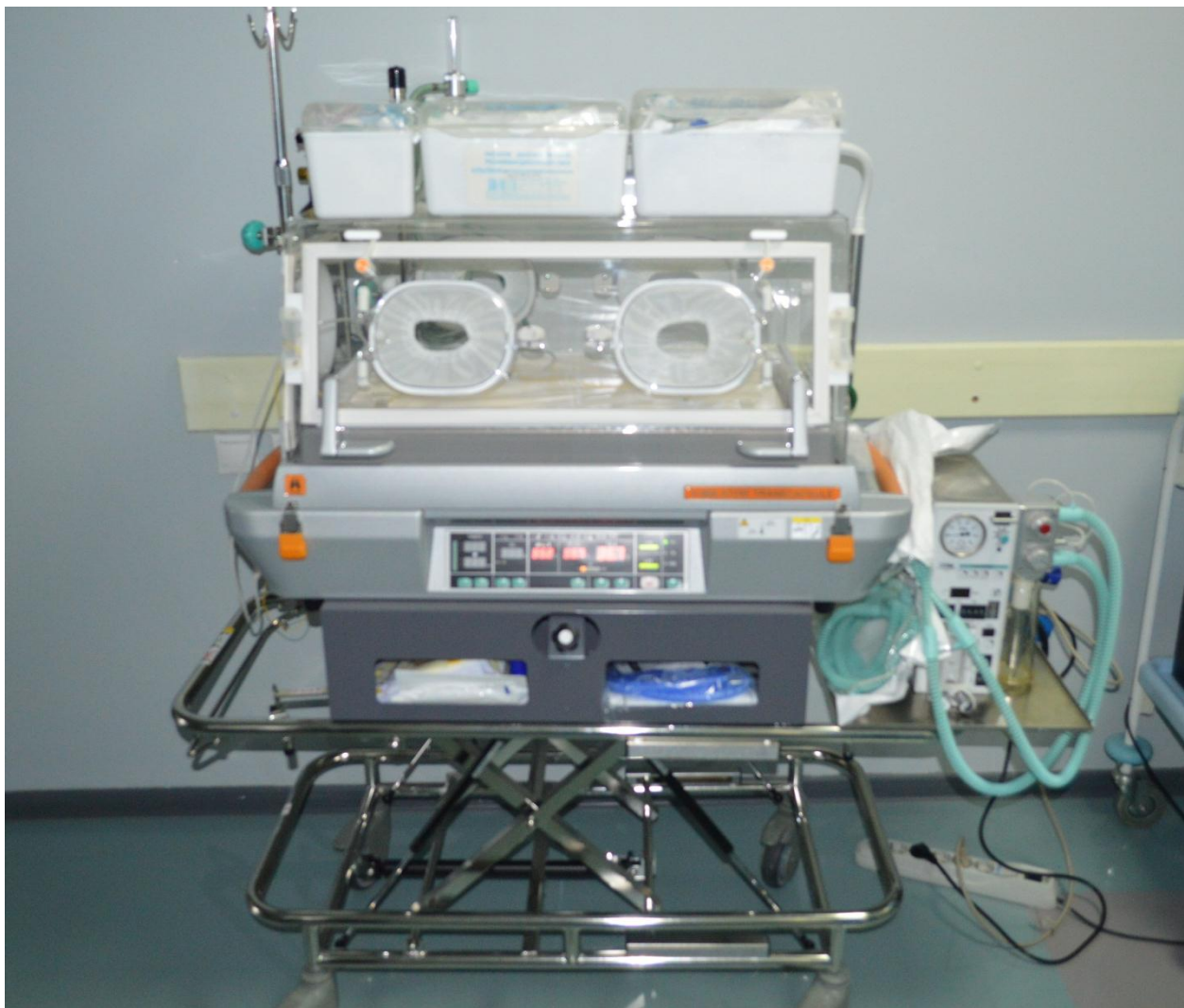
Данная норма не соответствует Постановлению Правительства РФ от 26.07.2010 № 538 «О порядке отнесения имущества автономного или бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества»: пунктом 4 критерии отнесения движимого имущества к особо ценному имуществу установлены независимо от источника финансового обеспечения его приобретения.

Справочно: Аналогичная норма содержалась в федеральном законодательстве, но утратила силу с 1 января 2011 года.

Отнесение имущества к категории особо ценного движимого имущества

- ❖ **Руководствуясь указанным постановлением Правительства Иркутской области от 24.12.2010 № 340-пп, Минздрав области к категории особо ценного движимого имущества не относит имущество, приобретенное за счет доходов от оказания платных услуг, иной приносящей доход деятельности, средств ОМС, которое отвечает критериям отнесения имущества к особо ценному (балансовая стоимость превышает 300 тыс. рублей; имущество, без которого осуществление предусмотренных уставами основных видов деятельности будет существенно затруднено).**
- ❖ **Так, Минздравом области не отнесено к особо ценному имуществу медицинское оборудование, приобретенное в 2016 году Иркутским перинатальным центром за счет целевых средств из нормированного страхового запаса ТФОМС стоимостью 4 млн. руб., за счет приносящей доход деятельности общей стоимостью 3,5 млн. руб.**

**Транспортный инкубатор для новорожденных (4 009,9 тыс. рублей)
- за счет целевых средств из бюджета ТФОМС**



**Гистерорезектоскопическая стойка (2 029,8 тыс. рублей)
- за счет средств от приносящей доход деятельности**



**Аппарат искусственной вентиляции легких (1 213 тыс. рублей)
- за счет средств от приносящей доход деятельности**



Рекомендации

- ❖ **Правительству Иркутской области** предлагается принять меры по приведению постановления Правительства Иркутской области от 24.12.2010 № 340-пп «Об утверждении Порядка определения видов особо ценного движимого имущества...» в соответствие с нормами Постановления Правительства РФ от 26.07.2010 № 538 «О порядке отнесения имущества автономного или бюджетного учреждения к категории особо ценного движимого имущества».
- ❖ **Министерству имущественных отношений Иркутской области** принять результативные меры по вовлечению в оборот неиспользуемого недвижимого имущества и устранению фактов неправомерного предоставления помещений в пользование сторонним организациям.
- ❖ **Минздраву области** принять меры по повышению действенности проводимого контроля за деятельностью подведомственных учреждений, исполнительной дисциплины должностных лиц, усилению взаимодействия с учреждениями, оказанию им методической помощи по наиболее проблемным вопросам.



Спасибо за внимание!

www.irksp.ru