



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ № 07/18-Пр КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

05 мая 2017 года

г. Иркутск

Их. № 01/07 - 689
от 5.05.2017

Главному врачу ОГАУЗ
«Ангарский перинатальный центр»
Н.П. Бреус

В соответствии с Планом деятельности Контрольно-счетной палаты Иркутской области на 2017 год проведено контрольное мероприятие «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)» (отчет от 02.05.2017 № 07/04), по результатам которого выявлены нарушения в ОГАУЗ «Ангарский перинатальный центр», в частности:

1. В соответствии со ст. 4 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и уставом учреждения, автономное учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствующие указанным целям, при условии, что такая деятельность указана в его учредительных документах (уставе).

В нарушение этого Ангарским перинатальным центром оказывались платные услуги по предоставлению сервисных услуг повышенной комфортности, не предусмотренные уставом. Всего в 2016 году сумма доходов Ангарского перинатального центра от ведения неустановленных видов деятельности составила 2 250 тыс. рублей.

2. Целевые показатели по средней заработной плате на 2016 год, установленные распоряжением Минздрава области от 12.04.2016 № 751-мпр в размерах, не ниже достигнутого в 2015 году уровня, Ангарским перинатальным центром перевыполнены по всем категориям медицинского персонала. Средняя заработка плата по врачам составила 46 536 рублей при показателе 45 665 рублей; среднему медицинскому персоналу - 26 322 рубля при показателе 25 175 рублей; младшему медицинскому персоналу - 17 885 рублей при показателе 16 293 рубля. Несмотря на достижение уровня 2015 года, средняя заработка плата врачей ниже рекомендуемых «Дорожной картой» целевых показателей в среднем по области (156 % при рекомендуемом 160,3 %).

3. Наблюдается высокий уровень внутреннего совместительства и совмещения должностей, в связи с чем персонал существенно перегружен выполнением обязанностей, что в определенной степени оказывает влияние на качество и доступность медицинской помощи.

01-2017

4. Проверочными мероприятиями установлены нарушения при закупке товаров, работ и услуг, оплате труда работников, использовании недвижимого имущества, использовании средств по родовым сертификатам, ведении бухгалтерского учета, списании лекарственных средств и продуктов питания и проч., которые подробно изложены в акте проверки от 24.03.2017 № 07/36-а. Так, например, выявлено:

- нецелевое использование средств ОМС в сумме 290 тыс. рублей. 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. В соответствии с ч.7 ст. 35 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», п.14 р.3 Тарифного соглашения на оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию на территории Иркутской области от 27.01.2016 это является нецелевым использованием средств ОМС. Кроме того, проверкой установлено, что пресс фактически не используется, необходимость в его приобретении отсутствовала, указанные расходы являлись излишними (неэффективными);

- средства по родовым сертификатам в сумме 28,5 тыс. рублей использованы в нарушение п. 8 Постановления Правительства РФ от 31.12.2010 № 1233 и п. 6 приказа Минздравсоцразвития РФ от 01.02.2011 № 72н, на стимулирующие выплаты работникам, которые не относятся к медицинскому персоналу, непосредственно оказывающему амбулаторно-поликлиническую и стационарную помощь женщинам в период беременности, в период родов и послеродовой период, а также к медицинским работникам, осуществляющим диспансерное (профилактическое) наблюдение детей. Кроме того, в нарушение указанных выше правовых актов неправомерно часть средств по родовым сертификатам на сумму 918,6 тыс. рублей израсходована на приобретение продуктов питания по 38 договорам;

- нарушения действующего в учреждении Положения об оплате труда на сумму 26 174,4 тыс. рублей:

- начисление стимулирующих выплат с января по октябрь 2016 года в сумме 21 284,7 тыс. рублей осуществлялось с нарушением норм действующего в учреждении Положения о порядке установления выплат стимулирующего характера, критерии оценки показателей качества и эффективности работы врачей, младшего и среднего медицинского персонала приказами главного врача не утверждены, стимулирующие выплаты с января по октябрь 2016 года устанавливались приказами главного врача при отсутствии протоколов по распределению стимулирующих выплат (комиссия 2-го уровня);

- за счет средств от оказания платных услуг работникам, участвующим в оказании данных услуг, начислялась выплата стимулирующего характера - «оплата от дохода», тогда как такой вид стимулирующей надбавки действующим в учреждении Положением об оплате труда не предусмотрен, критерии оценки результативности и качества работы для ее установления отсутствуют, всего за 2016 год на основании приказов главного врача начислено и выплачено таких стимулирующих выплат на сумму 4 820,5 тыс. рублей;

- заместителю главного врача по административно-хозяйственной работе установлена выплата стимулирующего характера за осуществление руководства предпринимательской и иной приносящей доход деятельностью, не предусмотренная действующими в учреждении Положениями об оплате труда и о порядке установления выплат стимулирующего характера (за сентябрь-октябрь 2016 года выплачено 50,1 тыс. рублей);

- заместителю главного врача по клинико-экспертной, организационно-методической работе, управлению и оценке качества доплата за вредные и опасные условия труда (за январь-сентябрь 2016 года - 19,1 тыс. рублей) осуществлена неправомерно при отсутствии

специальной оценки условий труда по данной должности в нарушение статей 147 и 219 ТК РФ, действующего в учреждении Положения об оплате труда и условий трудового договора;

- при закупках имели место отступления от норм действующего в учреждении Положения о закупках и основных принципов и положений закупки, закрепленных статьей 3 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ и услуг отдельными видами юридических лиц». Недостаточное обоснование цены и некачественный анализ рынка в ряде случаев приводило к завышению цены заключаемых договоров. Не в полной мере соблюдались правила формирования плана закупки и требования к его форме, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 17.09.2012 № 932. Имели место нарушения принципа информационной открытости закупочной деятельности, в единой информационной системе учреждением не размещались сведения о закупке. Производилась приемка и оплата товаров, не предусмотренных условиями договоров;

- ведение бухгалтерского учета с нарушением действующего законодательства. Так, списание лекарственных средств на общую сумму 61 963,2 тыс. рублей произведено в отсутствие актов о списании, которые согласно требованиям ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете», пункта 114 Инструкции № 157н, пункта 37 Инструкции № 183н служат основанием для отражения в бухгалтерском учете учреждения выбытия материальных запасов, составляется комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов и утверждается руководителем учреждения;

- в отступление от требований приказа Минздрава области от 23.10.2013 № 193-мпр «Об утверждении порядка определения нормативных затрат на оказание государственных услуг физическим и (или) юридическим лицам и нормативных затрат на содержание государственного имущества» не определен способ распределения общехозяйственных расходов по источникам финансирования;

- имелись недостатки при организации лечебного питания, не в полной мере соблюдались утвержденные нормы лечебного питания. Так, в отступление от Порядка организации лечебного питания, утвержденного Приказом Минздрава России от 05.08.2003 № 330 «О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях Российской Федерации», в состав Совета по лечебному питанию не включены врачи анестезиолог-реаниматолог, терапевт, трансфузиолог, заместитель главного врача по хозяйственным вопросам. Заседания Совета вместо одного раза в три месяца проводились один раз в год. Советом по лечебному питанию не выполнялись возложенные на него задачи по утверждению семидневных меню, картотеки блюд, номенклатуры диет; разработке форм и планов повышения квалификации сотрудников по лечебному питанию; контролю за организацией лечебного питания и анализу эффективности диетотерапии. Штатным расписанием предусмотрена должность диетической медицинской сестры, которая вакантна с 2013 года. В штате отсутствует врач-диетолог, что не соответствует рекомендуемым штатным нормативам, предусмотренным Приказом Минздрава России от 01.11.2012 № 572н.

Фактическая стоимость питания одного пациента в день в круглосуточном стационаре, в среднем за 2016 год, в Ангарском перинатальном центре составила 98,58 рублей, или по сравнению с 2015 годом (114 рублей) снизилась на 13,5 %. При этом план ФХД по расходам на закупку продуктов питания не выполнен на 1654,7 тыс. рублей. Между тем, по состоянию на 01.01.2017 остатки средств ОМС на лицевом счете учреждения составляли 24 811,1 тыс. рублей и позволяли обеспечить питание не ниже уровня 2015 года.

5. В нарушение п. 4 Положения о порядке принятия решения о передаче объектов государственной собственности Иркутской области во временное пользование физическим и юридическим лицам, органам государственной власти и органам местного самоуправления, утвержденного постановлением Правительства Иркутской области от 24.09.2012 № 506-пп, недвижимое имущество использовалось сторонними организациями при отсутствии документально оформленных договорных отношений (помещения площадью 229,7 кв. м. балансовой стоимостью 1 643,8 тыс. рублей 5 сторонними организациями).

Кроме этого, выявлено наличие недвижимого имущества, не используемого в деятельности учреждения (20 помещений общей площадью 340,3 кв. м. балансовой стоимостью 4 193,7 тыс. рублей). Между тем, учреждение несет расходы по их содержанию, в основном, за счет средств ОМС, включая оплату коммунальных и эксплуатационных расходов, налога на имущество и прочие.

Часть помещений передана образовательной организации для организации практической подготовки обучающихся (помещение площадью 55 кв. м. по договору об организации практической подготовки обучающихся от 12.01.2015 с ОГБОУ СПО «Ангарский медицинский колледж»). В ходе проверки образовательные программы, включающие практическую подготовку обучающихся; приказы о назначении руководителей практической подготовки; документы, подтверждающие участие студентов в оказании медицинской помощи гражданам; проведение семинаров с привлечением высококвалифицированных специалистов перинатального центра, организацию совместных лекций и докладов, перинатальными центрами не представлены.

6. Всего по результатам контрольного мероприятия выявлено нарушений, включенных в стоимостную оценку по Классификатору нарушений, на сумму 90 452,1 тыс. рублей.

На основании статьи 16 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» Ангарскому перинатальному центру (с учетом принятых мер по устранению нарушений, направленных в адрес КСП области письмом от 14.04.2017 № 04-06/507) предлагается продолжить меры по устранению выявленных нарушений и недостатков.

О результатах рассмотрения настоящего представления необходимо проинформировать КСП области до 05.06.2017 с приложением актуализированной информации о принятых мерах по результатам контрольного мероприятия.

Председатель

И.П.Морохова