

Информация

о результатах проведенного контрольного мероприятия

«Проверка законности, обоснованности, экономической эффективности и целесообразности использования средств, выделенных на содержание БУ ЧР «Городская клиническая больница № 1» Минздрава Чувашии за 2022-2023 годы и истекший период 2024 года»

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты Чувашской Республики на 2024 год и распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Чувашской Республики на проведение контрольного мероприятия.

Объектом контрольного мероприятия явилось Бюджетное учреждение Чувашской Республики «Городская клиническая больница № 1» Минздрава Чувашии (далее - БУ «Городская клиническая больница № 1», Учреждение) и Министерство здравоохранения Чувашской Республики (далее - Минздрав Чувашии).

В ходе проведения контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения (недостатки):

-учреждением не соблюдались требования статей 72,151 ТК РФ, предусматривающие для установления надбавки за увеличение объема работ наличие Дополнительных соглашений к трудовым договорам с указанием объема, содержания работы, а также суммы оплаты и заявлений от сотрудников.

В ходе выборочной проверки за период с января по июнь 2022 года и с января по июль 2023 года выплаты надбавки за увеличение объема работ обслуживающему персоналу (инженерная служба, гараж, хозяйственный отдел и прочие) Учреждение в ходе проверки не представило доказательство выполнения дополнительных работ (с указанием должностных обязанностей), за которые устанавливается надбавка за счет средств ОМС.

Таким образом, отсутствие оформленных надлежащим образом документов, подтверждающих факт выполнения работниками Учреждения работ, не входящих в круг должностных обязанностей, свидетельствует о необоснованных выплатах надбавки за увеличение объема работ на общую сумму 415,5 тыс. рублей;

- в нарушение требований Методических рекомендаций № 567 Учреждением не обеспечена регистрация входящих коммерческих предложений, использованных для обоснования Н(М)ЦК (регистрация началась с сентября 2022 года);

- допущены нарушения требований Федерального закона № 44-ФЗ, Порядка определения цены контракта при осуществлении закупок лекарственных препаратов, утвержденного Приказом Минздрава России от 19.12.2019 № 1064н и иных нормативных правовых актов, в том числе

- учреждением при определении Н(М)ЦК по 3 закупкам лекарственных препаратов не соблюдены требования «Порядка определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с

единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги при осуществлении закупок лекарственных препаратов для медицинского применения», утвержденного приказом Минздрава РФ от 19 декабря 2019 г. № 1064 н), выразившееся в неиспользовании при применении метода сопоставимых рыночных цен 3 (анализа рынка) сведений о цене лекарственных препаратов без учета налога на добавленную стоимость (далее - НДС) посредством осуществления сбора и анализа общедоступной ценовой информации, в том числе и исполненных контрактов, что привело к нарушению ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ и указывает на признаки завышения Н(М)ЦК;

- в нарушение условий 2 контрактов, статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ Учреждением приняты товары (химические реагенты) с остаточным сроком, не соответствующим условиям контракта,

-допущено неэффективное использование средств ОМС в общей сумме 90,0 тыс. рублей, выразившееся в выплате средней заработной платы медицинским и иным работникам за время нахождения в командировке, не связанной с выполнением Территориальной программы ОМС и соответственно не включаемой в структуру тарифа.

Выявлены отдельные нарушения и недостатки, связанные с использованием имущественного комплекса, находящегося в оперативном управлении Учреждения, а именно:

наличие не используемых в оказании медицинской помощи населению зданий (нежилых помещений) общей площадью 2 814,1 кв.м,

- в нарушение Закона № 326-ФЗ в проверяемом периоде Учреждением допущено использование средств ОМС на уплату коммунальных услуг по 4 объектам недвижимого имущества, не используемым при оказании медицинской помощи на общую сумму 225 186,39 рублей, в том числе за 2022 год - 47 272,56 рублей и 2023 год - 177 913,83 рублей, что указывает на допущенное Учреждением нецелевое использование средств ОМС.

- в нарушение условий заключенных договоров аренды, ст. 614 ГК РФ Учреждением не велась претензионная работа по предъявлению пени, за несвоевременную уплату арендной платы и коммунальных услуг по 18 договорам аренды,

- в ходе внешнего осмотра выявлено наличие 14 единиц не используемого медицинского оборудования (остаточная стоимость отсутствует) при оказании медицинской помощи;

- в нарушение требований Федерального закона № 402 - ФЗ Учреждением в бухгалтерской отчетности «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» форма 0503769 по средствам от иной приносящей доход деятельности по строке 2 205 21000 не отражена в столбце10 «Долгосрочная задолженность» долгосрочная арендная плата на конец отчетного периода в сумме 2 892,0 тыс. рублей, что указывает на недостоверное отражение данных бухгалтерской отчетности.

Поступившие от объектов контроля пояснения рассмотрены и частично приняты к сведению.

Контрольно-счетная палата продолжит осуществлять контроль за устранением выявленных нарушений и недостатков объекта контроля.