



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ
ПРИМОРСКОГО КРАЯ

Комитет по социальной политике и защите прав граждан

РЕШЕНИЕ

07.02.2018

№ 288

г. Владивосток

Об отчете о контрольном мероприятии "Проверка финансово-хозяйственной деятельности КГБУЗ "Спасская городская больница" за 2016 год и текущий период 2017 года"

Рассмотрев отчет о контрольном мероприятии "Проверка финансово-хозяйственной деятельности КГБУЗ "Спасская городская больница" за 2016 год и текущий период 2017 года, заслушав по данному вопросу Ватулина И.И., председателя Контрольно-счетной палаты Приморского края, который в своем выступлении отметил, что:

В 2016 году общий объем поступлений составил 421 821,16 тыс. рублей, из них: собственные доходы 19 215,67 тыс. рублей, средства по ОМС 386 624,86 тыс. рублей (в том числе на выполнение государственного задания – 363 166,29 тыс. рублей), субсидии из краевого бюджета – 15 980,63 тыс. рублей.

Фактические объемы оказания медицинской помощи за счет средств ОМС в 2016 году составили 405 421,98 тыс. рублей, что выше утвержденных показателей на 42 255,69 тыс. рублей.

Плановые назначения по расходам исполнены в 2016 году в объеме 412 796,40 тыс. рублей (92,64 %).

По состоянию на 1 января 2017 года у КГБУЗ "Спасская городская больница" сформировалась кредиторская задолженность в размере 26 333,18 тыс. рублей (в том числе не исполнены плановые назначения по оплате договоров на приобретение медикаментов, медицинского инструментария, питания, химических реактивов, горюче-смазочных материалов, мягкого инвентаря на сумму 17 666,47 тыс. рублей). Неисполнение плановых назначений связано с наличием дебиторской задолженности по неоплаченным счетам страховыми медицинскими организациями в объеме 22 508,55 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2017 года общий объем поступлений составил 271 348,87 тыс. рублей, из них: собственные доходы 18 029,41 тыс. рублей, средства по ОМС 253 319,46 тыс. рублей (в том числе на выполнение государственного задания – 236 384,04 тыс. рублей).

Плановые назначения по расходам за 9 месяцев 2017 года исполнены в объеме 275 132,03 тыс. рублей (62,72% от плановых назначений).

Государственное задание на 2017 год (338 480,88 тыс. рублей) снижено по сравнению с 2016 годом на 24 685,41 тыс. рублей и ниже фактического выполнения государственного задания за 2016 год (405 421,98 тыс. рублей) на 66 941,1 тыс. рублей.

Объем фактического выполнения государственного задания за 9 месяцев 2017 года ниже аналогичного показателя за 9 месяцев 2016 года на 69 102,12 тыс. рублей (на 22,6%).

Средняя стоимость одного случая госпитализации за 9 месяцев 2017 года в сравнении с аналогичным периодом 2016 года снизилась по круглосуточному стационару на 4,36 тыс. рублей (на 14,4%), по дневному стационару на 7,56 тыс. рублей (на 49,1%).

Причиной снижения средней стоимости одного случая заболевания явилось изменение порядка расчета стоимости объемов медицинской помощи в системе обязательного медицинского страхования, в том числе уменьшение коэффициента дифференциации к полному тарифу случаев лечения заболеваний для медицинских организаций, расположенных в сельских населенных пунктах до 1 (в 2016 году - 1,14).

Из-за снижения финансирования в системе ОМС за 9 месяцев 2017 года был сокращен коечный фонд КГБУЗ "Спасская городская больница" на 66 коек и оптимизировано штатное расписание (сокращение среднего мед персонала на 19,5 ед. (6,5 вакантных и 13 ед. персонала), младшего мед персонала на 17,75 ед. (7,75 вакантных и 10 ед. персонала) и 52 ед. младшего мед персонала переведены в прочий персонал.

В 2016 году КГБУЗ "Спасская городская больница" достигнуты плановые показатели средней заработной платы ("дорожной карты") по категориям медицинских работников. Фактическая среднемесячная заработная плата врачей составила 63,86 тыс. рублей, среднего медицинского персонала - 26,38 тыс. рублей, младшего медицинского персонала - 17,88 тыс. рублей.

КГБУЗ "Спасская городская больница" допущены нарушения:

Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н;

Указания Банка России от 11.03.2014 № 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощённом порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства";

Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Также, в ходе проверки было установлено, что КГБУЗ "Спасская городская больница" допускает нарушения законодательства при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд, в

том числе факты утверждения не соответствующего законодательству о закупках отдельными видами юридических лиц положения о закупках, несоответствующей закону документации о проведении конкурсных процедур, несвоевременного размещения на официальном сайте в сети Интернет планов-графиков и закупок.

При осуществлении выборочной проверки закупок лекарственных препаратов, включенных в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов (ЖНВЛП), были выявлены множественные случаи поставок и оплаты лекарственных препаратов, включенных в ЖНВЛП, по завышенным ценам в связи с применением поставщиками розничной надбавки. При закупке лекарственных препаратов в одном периоде (календарном месяце) устанавливалась различная начальная максимальная цена на один и тот же лекарственный препарат (одной формы, дозировки и упаковки). Заключались контракты по ценам, отличным от окончательного предложения участника закупки (в меньшую сторону), при этом не соблюдалась процедура согласования новых цен.

В ходе проверки на земельном участке, принадлежащем КГБУЗ "Спасская ГБ" на праве постоянного (бессрочного) пользования, выявлены 9 объектов (8 из которых объекты недвижимого имущества), не находящиеся на балансе Учреждения и на которые не оформлены права в установленном законом порядке. При этом 6 объектов находятся в пользовании Учреждения.

Учитывая вышеизложенное, комитет

РЕШИЛ:

1. Принять к сведению отчет Контрольно-счетной палаты Приморского края о контрольном мероприятии "Проверка финансово-хозяйственной деятельности КГБУЗ "Спасская городская больница" за 2016 год и текущий период 2017 года.

2. Обратить внимание департамента здравоохранения Приморского края, правового департамента Администрации Приморского края, департамента государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля Приморского края на наличие нарушений законодательства при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для государственных нужд.

3. Рекомендовать департаменту здравоохранения Приморского края:

3.1. Обеспечить контроль за устранением нарушений КГБУЗ "Спасская городская больница", выявленных Контрольно-счетной палатой Приморского края.

3.2. Осуществлять ведомственный контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении в государственных учреждениях здравоохранения, подведомственных департаменту здравоохранения Приморского края.

3.3. Особое внимание уделять вопросам обоснования начальных максимальных цен контрактов, а именно: на необходимость не формального сбора учреждениями здравоохранения коммерческих предложений от

организаций оптовой торговли лекарственными средствами, а более тщательного изучения рыночных цен и использования общедоступной информации о поставщиках, предлагающих наиболее меньшую цену.

3.4. Осуществлять региональный государственный контроль за применением цен на лекарственные препараты, включенные в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов, организациями оптовой торговли, аптечными организациями, индивидуальными предпринимателями, имеющими лицензию на фармацевтическую деятельность.

3.5. Своевременно направлять государственным учреждениям здравоохранения, подведомственным департаменту здравоохранения Приморского края, утвержденный план финансово-хозяйственной деятельности на очередной год.

4. Рекомендовать Контрольно-счетной палате Приморского края при проведении контрольных, экспертно-аналитических мероприятий финансово-хозяйственной деятельности учреждений, исследовать причины, последствия выявленных нарушений с указанием предложений по их устранению.

5. Рекомендовать правовому департаменту Администрации Приморского края, департаменту государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля Приморского края проинформировать комитет Законодательного Собрания по социальной политике и защите прав граждан о результатах внеплановых проверок, проведенных на основании материалов, направленных Контрольно-счетной палатой Приморского края в отношении КГБУЗ "Спасская городская больница".

6. Рекомендовать департаменту земельных и имущественных отношений Приморского края совместно с КГБУЗ "Спасская городская больница" оформить право собственности на 8 неучтенных объектов недвижимого имущества, находящихся в пользовании Учреждения.

7. Рекомендовать КГБУЗ "Спасская городская больница":

7.1. Устранить выявленные Контрольно-счетной палатой Приморского края нарушения в сроки, указанные в представлении.

7.2. Эффективно расходовать средства, предусмотренные на приобретение лекарственных препаратов, а также проводить закупочные процедуры в соответствии с законодательством Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг

7.3. Не допускать в дальнейшей работе нарушений:

Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н;

Указания Банка России от 11.03.2014 № 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощённом порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства";

положений: Постановления Правительства Российской Федерации от 17 сентября 2012 года № 932 "Об утверждении Правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана"; Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"; Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального закона от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".

7.4. Направить до 26 февраля 2018 года в комитет Законодательного Собрания по социальной политике и защите прав граждан информацию о причинах формирования кредиторской задолженности у учреждения.

8. Рекомендовать Контрольно-счетной палате Приморского края, департаменту здравоохранения Приморского края, ГУ "Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Приморского края", страховым компаниям (филиал "Владивостокский АО "Страховая группа Спасские Ворота-М"; ООО СМО "Восточно-страховой альянс") направить до 26 февраля 2018 года в комитет Законодательного Собрания по социальной политике и защите прав граждан информацию о причинах формирования дебиторской задолженности у КГБУЗ "Спасская городская больница".

9. Комитету Законодательного Собрания по социальной политике и защите прав граждан заслушать на очередном заседании комитета информацию о причинах формирования кредиторской и дебиторской задолженности у КГБУЗ "Спасская городская больница".

10. Направить данное решение в Администрацию Приморского края, Контрольно-счетную палату Приморского края, департамент здравоохранения Приморского края, правовой департамент Администрации Приморского края, департамент государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля Приморского края, департамент земельных и имущественных отношений Приморского края, ГУ "Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Приморского края", филиал "Владивостокский АО "Страховая группа Спасские Ворота-М"; ООО СМО "Восточно-страховой альянс", Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Приморскому краю, КГБУЗ "Спасская городская больница".

Председатель комитета



И.С. Чемерис