

**Информация о результатах контрольного мероприятия
«Проверка отдельных вопросов законности и результативности
использования Государственным бюджетным учреждением здравоохранения
«Камчатский краевой кожно-венерологический диспансер» средств
обязательного медицинского страхования в рамках реализации
Территориальной программы ОМС на 2017 год, средств краевого бюджета на
выполнение государственного задания и иные цели»**

(утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты Камчатского края
протокол от «13» июля 2018 года № 18)

Основание для проведения контрольного мероприятия: Закон Камчатского края от 16.09.2011 № 658 «О Контрольно-счетной палате Камчатского края», пункт 1.3.2 Плана работы Контрольно-счетной палаты Камчатского края на 2018 год.

Цель проведения контрольного мероприятия: проверка законности и результативности использования средств обязательного медицинского страхования в рамках реализации Территориальной программы ОМС на 2017 год, средств краевого бюджета на выполнение государственного задания и иные цели.

Объекты контрольного мероприятия: Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Камчатский краевой кожно-венерологический диспансер».

Проверяемый период: 2017 год.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 02 марта 2018 года по 15 марта 2018 года.

По результатам контрольного мероприятия составлен акт от 15.03.2018, с которым должностные лица проверяемого объекта ознакомлены без пояснений и замечаний.

Основные результаты контрольного мероприятия:

Объем проверенных средств составил в общей сумме 10568,4 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета в сумме 3918,2 тыс. рублей, средства ОМС в сумме 6650,2 тыс. рублей.

В результате неправомерного отнесения объемов медицинской помощи, неоплаченной за счет средств ОМС, на объемы, установленные государственным заданием (в количестве 747 случаев), отчет Учреждения о выполнении государственного задания на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов от 01.01.2018 года № 7 в части показателя первичной специализированной медицинской помощи, оказываемой при заболеваниях, передаваемых половым путем, туберкулезе, ВИЧ-инфекции и синдроме приобретенного иммунодефицита, психиатрических расстройствах и расстройствах поведения, по профилю дерматовенерологии (в части венерологии), амбулаторно – недостоверен.

Учреждением государственное задание на 2017 год по обращениям амбулаторно не выполнено, что в соответствии со статьей 14 Закона Камчатского

края от 24.11.2017 № 160 «О краевом бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» влечет возврат в краевой бюджет остатков субсидий, предоставленных из краевого бюджета в 2017 году, в объеме, соответствующем недостигнутым показателям государственного задания (с учетом допустимых (возможных) отклонений), в размере 528,9 тыс. рублей.

В нарушение п. 3.9 Постановления № 385-П, п. 3.5 Положения об оплате труда Учреждением в 2017 году без оценки эффективности выплачено премий заместителям главного врача, главному бухгалтеру Учреждения в общей сумме 1232,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств ОМС в сумме 744,6 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета в сумме 488,2 тыс. рублей.

В результате неверного определения периода фактически отработанного времени переплата премий главному врачу Учреждения составила в общей сумме 46,9 тыс. рублей, из них: за счет средств ОМС в сумме 12,9 тыс. рублей; за счет средств краевого бюджета в сумме 34,0 тыс. рублей. Данные суммы удержаны при начислении заработной платы главному врачу Учреждения за апрель 2018 года.

В результате начисления и выплаты заработной платы главному врачу Учреждения за декабрь 2017 года за счет средств краевого бюджета, тогда как следовало только 0,25 ставки, неэффективное использование средств краевого бюджета составило 102,4 тыс. рублей. Данная сумма восстановлена за счет средств ОМС при начислении заработной платы, отпускных, компенсации за неиспользованный отпуск главному врачу за апрель, май, июнь 2018 года.

Без приказов на установление дополнительного объема работ и размера доплаты за дополнительную работу в 2017 году заместителю главного врача по медицинской части необоснованно выплачено заработной платы за исполнение обязанностей главного врача в размере 31,9 тыс. рублей, в том числе: 23,8 тыс. рублей – средства ОМС; 8,1 тыс. рублей – средства краевого бюджета. Средства в размере 31,9 тыс. рублей удержаны при начислении заработной платы заместителю главного врача Учреждения по медицинской части за апрель, май 2018 года.

В 2011 году Учреждением допущено неэффективное использование средств краевого бюджета в сумме 374,2 тыс. рублей, выразившееся в приобретении тестера косметологического, не используемого в своей деятельности по причине отсутствия его регистрации в государственном реестре медицинских изделий и организаций (индивидуальных предпринимателей), осуществляющих производство и изготовление медицинских изделий.

По результатам рассмотрения на заседании Коллегии решено:

1. Направить Отчет о результатах проверки в Законодательное Собрание Камчатского края, Губернатору Камчатского края и Министерству здравоохранения Камчатского края для информации.

2. Внести представление Контрольно-счетной палаты Камчатского края и. о. главного врача КБУЗ «Камчатский краевой кожно-венерологический диспансер»,

в котором с целью устранения нарушений, выявленных проверкой, с учетом принятых Учреждением мер, предложить:

- Отчет Учреждения о выполнении государственного задания на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов от 01.01.2018 года № 7 привести в соответствие с утвержденным государственным заданием на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов от 30.12.2016 № 7 и Территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Камчатского края на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (в части медицинской помощи, предоставляемой за счет бюджетных ассигнований краевого бюджета) с последующим его представлением в Министерство здравоохранения Камчатского края;

- в соответствии со статьей 14 Закона Камчатского края от 24.11.2017 № 160 «О краевом бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» принять соответствующие меры по возврату в краевой бюджет остатка субсидии, предоставленной из краевого бюджета в 2017 году, в объеме, соответствующем недостигнутым показателям государственного задания (с учетом допустимых (возможных) отклонений);

- Соглашение № 1 О внесении изменений и дополнений в коллективный договор от 10.07.2015 № 41, принятое на общем собрании работников Учреждения 29.08.2016 года, направить на уведомительную регистрацию в Министерство труда и социального развития Камчатского края;

- принять документы организационно – методического характера, направленные на усиление контроля:

за обеспечением эффективности использования бюджетных средств;

за обеспечением соблюдения требований Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Камчатского края, в части медицинской помощи, предоставляемой за счет бюджетных ассигнований краевого бюджета;

за обеспечением соблюдения требований ч. 3.9 Постановления Правительства Камчатского края от 24.11.2008 № 385-П «Об утверждении примерного положения о системе оплаты труда работников государственных учреждений здравоохранения, подведомственных Министерству здравоохранения», п. 3.5 Положения «О системе оплаты труда работников ГБУЗ КККВД», утвержденного приказом главного врача от 30.12.2015 № 178, при осуществлении премирования заместителей руководителя, главного бухгалтера, главной медицинской сестры Учреждения в соответствии с критериями оценки и целевыми показателями эффективности деятельности Учреждения.

3. Направить информационные письма в Комитеты Законодательного собрания Камчатского края по социальной политике; по бюджетной, налоговой, экономической политике, вопросам собственности и предпринимательства; Министерству здравоохранения Камчатского края, Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Камчатского края о наличии проблемы нехватки утвержденных по ОМС объемов медицинской помощи и необходимости принятия мер для решения данной проблемы.