

**Информация о результатах контрольного мероприятия  
«Проверка законности и результативности использования государственным  
бюджетным учреждением здравоохранения Камчатского края «Елизовская  
районная стоматологическая поликлиника» средств обязательного  
медицинского страхования в рамках реализации Территориальной  
программы ОМС на 2016 год, а также целевого и эффективного  
использования субсидий, выделенных учреждению на иные цели»**

(утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты Камчатского края  
протокол от «27» декабря 2017 года № 30)

г. Петропавловск - Камчатский

27 декабря 2017 года

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** Закон Камчатского края от 16.09.2011 № 658 «О Контрольно-счетной палате Камчатского края», 1.3.8 Плана работы Контрольно-счетной палаты Камчатского края на 2017 год.

**Цель проведения контрольного мероприятия:** проверка законности и результативности использования средств обязательного медицинского страхования в рамках реализации Территориальной программы ОМС на 2016 год, а также целевого и эффективного использования субсидий, выделенных учреждению на иные цели, выявление возможных нарушений и недостатков и их последствий.

**Объект контрольного мероприятия:** Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Камчатского края «Елизовская районная стоматологическая поликлиника».

**Проверяемый период:** 2016 год.

**Срок проведения контрольного мероприятия:** с 16 ноября по 07 декабря 2017 года.

По результатам контрольного мероприятия составлен акт в Государственном бюджетном учреждении здравоохранения Камчатского края «Елизовская районная стоматологическая поликлиника» от 07.12.2017, с которым должностные лица проверяемого объекта ознакомлены без пояснений и замечаний.

**Основные результаты контрольного мероприятия:**

Объем проверенных средств составил 73242,5 тыс. рублей, в том числе средства ОМС - 72216,2 тыс. рублей, средства краевого бюджета – 1026,3 тыс. рублей.

1. В 2016 году объемы медицинской помощи в стоимостном выражении выполнены Учреждением в сумме 73642,1 тыс. рублей или 99,9 %.

2. По результатам экспертиз объемов медицинской помощи, оказанных Учреждением в 2016 году и предъявленных СМО и ТФОМС КК к оплате, отклонено 12951,2 тыс. рублей или 15 % от предъявленных к оплате счетов, в том числе по причине оказания медицинской помощи сверх плановых объемов в сумме 6558,5 тыс. рублей.

3. В 2016 году количество обращений в связи с заболеваниями составило 15714, что на 11,1 % ниже уровня 2015 года, тогда как количество затраченных УЕТ в 2016 году на 21,0 % выше уровня 2015 года, что может свидетельствовать о необоснованном завышении Учреждением объема стоматологической помощи и, соответственно, количества УЕТ.

4. В нарушение пункта 11 Положения о премировании премии за II, III кварталы и по итогам работы за 2016 год рассчитывались и начислялись главному врачу непропорционально отработанному времени в соответствующих периодах (квартал, год), в результате излишне выплачено премий за счет средств ОМС в сумме 25,5 тыс. рублей; за счет средств, полученных от осуществления приносящей доход деятельности, в сумме 7,1 тыс. рублей. В период проверки денежные средства в сумме 5,4 тыс. рублей возмещены в кассу Учреждения.

5. В нарушение Положения об установлении повышающего персонального коэффициента за напряженный, интенсивный и качественный труд медицинским работникам (приложение № 4 к коллективному договору) Учреждением устанавливался и выплачивался повышенный коэффициент в размерах, превышающих предельно допустимые. Сумма переплаты в 2016 году составила 395,0 тыс. рублей (с учетом районного коэффициента, северной надбавки и страховых взносов), что является неэффективным использованием средств ОМС.

6. Учреждением допущено нецелевое расходование средств ОМС в общей сумме 2,1 тыс. рублей, выразившееся в оплате расходов, не предусмотренных Территориальной программой на 2016 год; а также отвлечение средств ОМС, с последующим восстановлением в сумме 274,9 тыс. рублей, выразившееся в оплате взноса на участие Учреждения в конкурсе по льготному зубопротезированию.

Средства, израсходованные не по целевому назначению, в сумме 2,1 тыс. рублей, а также штраф в сумме 0,2 тыс. рублей (10% от суммы нецелевого использования) Учреждением восстановлены на счет ТФОМС КК.

7. Укомплектованность штатных должностей в 2016 году составила 76,0 %, в том числе физическими лицами - 69,3 %.

8. В нарушение требований пунктов 11 и 14 постановления Правительства Камчатского края от 21.06.2011 № 253-П «Об утверждении Положения о порядке компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, проживающим в Камчатском крае и работающим в государственных органах Камчатского края, краевых государственных учреждениях» работникам Учреждения компенсировались расходы по проезду к месту проведения отпуска и обратно, в случае отклонения от маршрута прямого следования, без предоставления справок о стоимости проезда по кратчайшему маршруту следования к месту использования отпуска и обратно, а также авансовые отчеты о произведенных расходах с приложением подлинников проездных и перевозочных документов, документов, подтверждающих расходы работника и неработающих членов его семьи, предоставлялись работниками Учреждения с нарушением сроков до 61 рабочего дня.

9. В нарушение п. 3.2 Санитарно-эпидемиологических требований к организациям, осуществляющим медицинскую деятельность (СанПиН 2.1.3.2630-10), утвержденных Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 18.05.2010 № 58; положений ст. 15 Федерального закона от 24.11.1995 №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» отсутствуют условия для удобного доступа и комфортного пребывания в Учреждении маломобильных групп населения.

10. В нарушение п. 4.2. Санитарно-эпидемиологических требований к организациям, осуществляющим медицинскую деятельность (СанПиН 2.1.3.2630-10), утвержденных Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 18.05.2010 № 58, во внутренних помещениях Учреждения (холл, коридоры): на стенах, потолках - имеются многочисленные ржавые следы протеканий, отслоение штукатурки и краски.

### **По результатам рассмотрения на заседании Коллегии решено:**

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

2. Внести представление Контрольно-счетной палаты Камчатского края главному врачу Учреждения, в котором с целью устранения и недопущения нарушений, установленных контрольным мероприятием предложить:

- Обеспечить принятие мер, направленных на возмещение Учреждению излишне выплаченной премии в 2016 году главному врачу Учреждения за счет средств от приносящей доход деятельности в сумме 7,1 тыс. рублей;

- Принять документы организационно – методического характера, направленные на усиление контроля за выполнением требований:

- порядка и условий оплаты труда работников Учреждения, в части установления повышающего персонального коэффициента в пределах утвержденной нормы и премирования главного врача Учреждения пропорционально отработанному рабочему времени;

- постановления Правительства Камчатского края от 21.06.2011 № 253-П, в части компенсации расходов по проезду к месту проведения отпуска и обратно, в случае отклонения от маршрута прямого следования, при наличии справок о стоимости проезда по кратчайшему маршруту следования к месту использования отпуска и обратно, а также соблюдения работниками Учреждения сроков предоставления авансовых отчетов по данным расходам;

- Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Камчатского края, в части осуществления расходов за счет средств ОМС.

3. Направить информационное письмо в Министерство здравоохранения Камчатского края по фактам нарушения Санитарно-эпидемиологических требований к организациям, осуществляющим медицинскую деятельность (СанПиН 2.1.3.2630-10), утвержденных постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 18.05.2010 № 58; положений ст. 15

Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации».

4. Направить информационное письмо в Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Камчатского края по факту увеличения в 2016 году количества УЕТ на одно обращение.

5. Направить информационное письмо в Прокуратуру Камчатского края по фактам нарушения Санитарно-эпидемиологических требований к организациям, осуществляющим медицинскую деятельность (СанПиН 2.1.3.2630-10), утвержденных постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 18.05.2010 № 58; положений ст. 15 Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации».