

Информация по результатам контрольного мероприятия «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета, направленных на реализацию муниципальной программы города Азова «Развитие здравоохранения в городе Азове» за период 2017 год и текущий период 2018 года в МБУЗ г. Азова «Центральная городская больница»

Полное наименование проверяемого учреждения – Муниципальное бюджетное учреждение здравоохранения «Центральная городская больница» г. Азова (далее – МБУЗ ЦГБ), создано в соответствии с решением исполнительного комитета Азовского городского Совета народных депутатов Ростовской области от 20.04.1988 № 144 путем его учреждения.

В проверяемом периоде МБУЗ ЦГБ осуществляло деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным приказом Департамента социального развития администрации г. Азова от 11.04.2016 № 20 (далее – Устав).

Учредителем и собственником имущества МБУЗ ЦГБ является муниципальное образование «Город Азов». Функции и полномочия учредителя осуществляет Департамент социального развития администрации г. Азова (далее также – Учредитель).

Предметом деятельности МБУЗ ЦГБ является выполнение работ, оказание услуг в целях обеспечения реализации органом местного самоуправления города Азова полномочий в сфере здравоохранения, предусмотренных пунктом 1 статьи 17 Федерального закона от 21.11.2011 г. № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» (далее – ФЗ № 323), пунктом 14 части 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – ФЗ № 131).

В ходе контрольного мероприятия выявлено, что с целью реализации мероприятия 1.2. Подпрограммы 1 «Проведение капитальных ремонтов лифтов и зданий ЛПУ» МБУЗ ЦГБ заключен контракт с ЗАО «СОЮЗЛИФТМОНТАЖ-ЮГ» № Ф.2017.406374 от 21.09.2017 на выполнение подрядных работ для нужд МБУЗ ЦГБ г. Азова на объекте «Капитальный ремонт (замена) лифта в здании литер А МБУЗ ЦГБ г. Азова, расположенного по адресу: Ростовская область, г. Азов ул. Васильева 96\13» на сумму 1 597 900 рублей. На сметную документацию получено Положительное заключение о достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства «Капитальный ремонт (замена) лифта в здании литер А, МБУЗ ЦГБ г. Азова, расположенного по адресу: Ростовская области, г. Азов, ул. Васильева 96\13 ГАУ РО «Государственная экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий» № 3-6-1-0188-17 от 11.08.2017.

Оплата выполненных работ осуществлена на основании справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3) № 1 от 30.11.2017 на сумму 1 597 900 рублей, составленной на основании актов о приемке выполненных работ (формы № КС-2) № 1 от 30.11.2017 на сумму 1 426 986,56 рублей, № 2 от 30.11.2017 на сумму 139 595,42 рублей, № 3 от 30.11.2017 на сумму 31 318,02 рублей.

Нарушений сроков выполнения работ не установлено.

Контракт № Ф.2017.95428 от 13.04.2017 с ООО ПБ «СИТИ» на изготовление проектно-сметной документации по объекту: «Выборочный капитальный ремонт помещений МБУЗ ЦГБ г. Азова (магнитно-резонансный томограф), расположенных по адресу: Ростовская область, г. Азов, ул. Васильева, 96/13» на сумму 290 750,50 рублей.

Оплата выполненных работ осуществлена на основании акта № 01 от 27.07.2017 на сумму 290 750,50 рублей.

Положительное заключение от 20.07.2017 № 3-12-1-0028-17 об оценке соответствия техническим регламентам и сметным нормативам получено МБУЗ ЦГБ, имеется положительное заключение от 26.07.2017 № 3-6—0181-17 о проверке достоверности определения сметной стоимости.

Контракт № Ф.2017.196640 от 16.06.2017 с ООО «Эверест» на выполнение подрядных работ для нужд МБУЗ ЦГБ г. Азова по объекту «Текущий ремонт помещений в здании стационара МБУЗ ЦГБ г. Азова, по адресу: г. Азов, Кагальницкое шоссе, 3 на сумму 50 255,00 рублей.

Оплата произведена на основании Акта о приемке выполненных работ (формы № КС-2) от 31.08.2017 на сумму 50 255,00 рублей (период с 21.08.2017 по 31.08.2017). Нарушений сроков выполнения работ не установлено.

Контракт № Ф.2017.213832 от 21.06.2017 с ООО «Эверест» на выполнение подрядных работ для нужд МБУЗ ЦГБ г. Азова по объекту «Текущий ремонт кровли гаража МБУЗ ЦГБ г. Азова, ул. Измайлова, 58» на сумму 55 217,04 рублей.

Оплата произведена на основании Акта о приемке выполненных работ (формы № КС-2) от 25.07.2017 на сумму 55 217,04 рублей. Нарушений сроков выполнения работ не установлено.

Контракт № Ф.2017.200724 от 14.06.2017 с ООО «АСС» на выполнение подрядных работ для нужд МБУЗ ЦГБ г. Азова по объекту «Текущий ремонт помещений в здании поликлиники МБУЗ ЦГБ г. Азова», расположенного по адресу: г. Азов, ул. Васильева, 96/13 на сумму 254 074,56 рублей. Нарушений сроков выполнения работ не установлено.

Оплата выполненных работ осуществлена на основании Акта о приемке выполненных работ от 10.07.2017 № 16 на сумму 254 074,56 рублей.

При проверке расходов на выплату стипендии в январе 2018 года нарушений не установлено.

При проверке расчетов с подотчетными лицами в части оплаты расходов на проезд медицинских работников к месту повышения квалификации за счет средств субсидии на иные цели нарушений не установлено.

Однако также имеется ряд нарушений:

1. В 2017 году в объем финансового обеспечения Программы 6 раз вносились изменения, прогнозируемый общий объем финансового обеспечения Программы сократился на 22 637,7 тыс. или на 44%. При этом, несмотря на сокращение расходов, предусмотренных на реализацию Подпрограммы по отношению к первоначально предусмотренным, значения целевых показателей оставались на прежнем уровне, не изменялись.

Это свидетельствует об отсутствии взаимосвязи целевых показателей, целей, задач, результатов и объемов финансирования.

При разработке Муниципальной программы допущены нарушения действующего Порядка разработки и реализации муниципальных программ, а также Методических рекомендаций, отдельные целевые индикаторы Подпрограмм:

- не удовлетворяют установленным условиям и требованиям,
- не обеспечивают возможность проверки и подтверждения достижения целей Подпрограмм в полном объеме,
- не позволяют в полном объеме оценить результативность и эффективность реализации Подпрограмм, достаточность их финансового обеспечения.

2. При разработке плана ФХД на 2017 год допущено нарушение порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации на общую сумму 778,1 тыс. рублей, повлекшее за собой финансирование и расходование указанных средств с нарушением бюджетной классификации на общую сумму 760 077,50 рублей.

3. Неэффективное использование МБУЗ ЦГБ (в связи с неиспользованием по назначению в течение более чем 5 месяцев) муниципального имущества – автомобиля скорой медицинской помощи балансовой стоимостью 8 549 219,00 рублей, приобретенного в 2017 году за счет средств субсидии на иные цели в ходе выполнения мероприятия.

4. МБУЗ ЦГБ заключено пять Соглашений о частичном возмещении оплаты найма жилого помещения с медицинскими работниками при отсутствии на момент заключения Соглашений о частичном возмещении оплаты найма жилого помещения договоров найма жилого помещения с «Наймодателем».

Общая сумма расходов по найму жилых помещений, произведенная по Соглашениям о частичном возмещении оплаты найма жилого помещения, заключенным с нарушением Положения, утвержденного постановлением № 1688, составила 136 000,00 рублей.

5. МБУЗ ЦГБ в 2017 году произведены расходы в общей сумме 944 000,00 рублей на возмещение расходов на оплату найма жилых помещений по 11 договорам найма жилых помещений, заключенным с нарушением требований статьи 674 Гражданского кодекса РФ без государственной регистрации обременения жилого помещения, возникшего в связи с заключением договоров найма.

11 договоров найма жилых помещений на 2018 год, расходы по которым МБУЗ ЦГБ не осуществлялись, заключены также с нарушением требований статьи 674 Гражданского кодекса РФ без государственной регистрации обременения жилого помещения, возникшего в связи с заключением договоров найма.

6. Установлены нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и требований законодательства при осуществлении закупочной деятельности.

7. Имеют место нарушения части 4 статьи 7.29.3 «Нарушение срока утверждения плана закупок, плана-графика закупок (вносимых в эти планы изменений) или срока размещения плана закупок, плана-графика закупок (вносимых в эти планы изменений) в единой информационной системе в сфере закупок».