

## ОТЧЕТ

о результатах проверки целевого и эффективного использования средств бюджета Республики Татарстан, выделенных ГАУЗ «Республиканский центр крови Министерства здравоохранения Республики Татарстан» в 2012-2013 годы

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** План работы Счетной палаты на 2014 год, распоряжение на проведение контрольного мероприятия от 14.01.2014 №МИ-19.

**Цель контрольного мероприятия:** проверить целевое и эффективное использование бюджетных средств, выделенных ГАУЗ «Республиканский центр крови Министерства здравоохранения Республики Татарстан».

**Предмет контрольного мероприятия:** нормативно-правовые акты и иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами, выделенными из бюджета, договоры, финансовые и иные первичные документы, финансовая (бухгалтерская) и статистическая отчетность.

**Проверяемый период:** 2012-2013 годы.

**Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 15 января по 14 февраля 2014 года.

**Объект контрольного мероприятия:** ГАУЗ «Республиканский центр крови Министерства здравоохранения Республики Татарстан».

Государственное автономное учреждение здравоохранения «Республиканский центр крови Министерства здравоохранения Республики Татарстан» (далее – Учреждение) действует на основании Устава, утвержденного приказом Министерства здравоохранения РТ от 06.06.2013 № 910 и согласованного с Министерством земельных и имущественных отношений РТ (распоряжение от 05.06.2013 № 1569-р).

Полномочия учредителя Учреждения от имени Республики Татарстан осуществляет Министерство здравоохранения РТ.

Основными задачами Учреждения являются:

- заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов;
- планирование и производство компонентов крови;
- реализация донорских компонентов крови;
- транспортировка донорской крови и ее компонентов и т.д.

Заготовка донорской крови осуществляется в учреждениях службы крови как стационарно, так и путем выездов в организации и районы республики.

За проверяемый период число доноров составило: в 2012 году – 28 178 человек, в 2013 году – 28387 человек.

### Имущество.

Государственное имущество Республики Татарстан закреплено за Учреждением на праве оперативного управления. По состоянию на 01.01.2013 первоначальная (восстановительная) стоимость имущества составила 482 186,7 тыс. рублей, остаточная стоимость – 233 189,4 тыс. рублей, амортизация составила 48,4 %.

Учреждение осуществляет обособленный учет особо ценного имущества. Списание с бухгалтерского учета особо ценного движимого и недвижимого имущества производится Учреждением с согласия Учредителя (рекомендации Наблюдательного совета к проверке представлены) и собственника имущества.

В оперативное управление за Учреждением закреплено 18 зданий, в том числе 9 зданий со 100 % износом, расположенных по адресам: г. Казань, ул. Сибирский тракт, 33 (здание станции переливания крови, хозяйственный корпус, 1961 года постройки, гараж, 1968 года постройки, склады, 1993 года постройки), г.Казань, ул.Ново-Азинская, 33 (склад, 1965 года постройки).

Учреждением эксплуатируется медицинское оборудование со 100% износом, в количестве 712 единиц из 917 единиц, что составляет 78%, а также 8 единиц транспортных средств со 100 % износом.

На балансе Учреждения числятся транспортные средства для осуществления заготовки крови с выездом на места, в том числе: Мобильный пункт заготовки крови балансовой стоимостью 31 597,8 тыс. рублей, грузовой седельный тягач балансовой стоимостью 3 600,0 тыс. рублей, транспортный медицинский модуль (автофургон специализированный) балансовой стоимостью 3 000,2 тыс. рублей.

Эксплуатация Мобильного пункта заготовки крови в зимний период не осуществляется в связи с невозможностью использовать водяные баки при температуре -10 градусов и ниже. Вместе с тем техническими характеристиками трейлера-полуприцепа предусмотрено наличие системы отопления помещений для работы в условиях до (-45) градусов.

Установлено неэффективное использование указанного комплекса. Так, за 2012 год эксплуатация Мобильного пункта осуществлялась 88 из 249 рабочих дней, в 2013 году – 105 дня из 247 рабочих дней, транспортного медицинского модуля (автофургон специализированный) в 2012 году – 17 дней, в 2013 году – 50 дней.

### Финансирование, использование средств.

Согласно Закону РФ от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» автономные учреждения осуществляют деятельность в соответствии с государственным заданием.

Государственное задание по оказанию услуги «Заготовка донорской крови и ее компонентов» за 2012 и 2013 годы выполнено на 104,4% и 100,2% соответственно.

Показатели	Ед.изм.	план	факт	% выполнения
<b>2012</b>				
Заготовка цельной донорской крови от доноров крови	Л.	17 306,6	18 061,3	
Заготовка свежемороженой плазмы методом плазмафереза	Л.	6 474,9	6 635,1	
<b>ИТОГО:</b>		23 781,5	24 694,4	103,8
<b>2013</b>				
Заготовка цельной донорской крови от доноров крови	Л.	17 713,0	17 753,37	
Заготовка свежемороженой плазмы методом плазмафереза	Л.	4 203,10	4 212,20	
<b>ИТОГО:</b>		21 916,1	21 965,57	100,2

Объем финансирования в 2012-2013 годы составил 494 881,3 тыс. рублей.

Постановлениями Кабинета Министров РТ утверждены нормативы финансирования государственных учреждений здравоохранения РТ, оказывающих государственную услугу по заготовке донорской крови и ее компонентов, на 2012 и 2013 годы соответственно.

В постановлении указана отапливаемая площадь Учреждения - 10 729,9 кв.м.

При этом норматив содержания имущества определен без учета площадей, указанных в техпаспортах и площадей, предоставленных в аренду.

Фактически, согласно данным технических паспортов, отапливаемая площадь составляет 8 835,1 кв.м. Кроме того, Учреждением предоставлены в аренду помещения площадью 32,9 кв.м. Согласно законодательству финансовое обеспечение содержания такого имущества учредителем не осуществляется.

В результате несоответствия площади отапливаемых помещений выявлено завышение объема финансирования на общую сумму 7 526,2 тыс. рублей, в том числе в 2012 году – на 3 313,6 тыс. рублей, в 2013 году – на 4 212,6 тыс. рублей.

В ходе проверки установлено, что кассовые расходы по оплате фактически потребленных коммунальных услуг в 2012 году составили 88% от утвержденных лимитов. Экономия средств на общую сумму 888,3 тыс. рублей согласно уведомлениям Министерства об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств утверждена по статье КОСГУ 290 «Прочие расходы» и 340 «Увеличение стоимости материальных запасов».

В 2013 году кассовые расходы по оплате коммунальных услуг составили 94% от утвержденных лимитов. Экономия средств на общую сумму 400,0 тыс. рублей согласно уведомлениям Министерства об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств утверждена по статьям КОСГУ 211 «Оплата труда» и 213 «Начисления на оплату труда».

В ходе выборочной проверки вопросов размещения государственного заказа установлено, что представленный план-график государственного заказа на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг на 2013 год, размещенный на официальном сайте, содержит сведения о государственном заказе на общую сумму 5 944,2 тыс. рублей. Согласно представленному отчету «1-закупки» государственные контракты в 2013 году заключены на общую сумму 127 059,2 тыс. рублей, что на 121 115,0 тыс. рублей (95%) больше общей суммы, планируемой на 2013 год.

Таким образом, Учреждением не соблюдены нормы законодательства о внесении изменений в план-график размещения заказов на 2013 год в установленные сроки. Кроме того, нарушены сроки размещения плана-графика на официальном сайте.

Не обеспечена эффективность использования средств на сумму 382,7 тыс. рублей, в результате оплаты не оказанных коммунальных услуг. Например, при наличии дебиторской задолженности поставщику услуг по водоснабжению и водоотведению за 2013 год перечислено 88,7 тыс. рублей. При этом услуги за календарный год оказаны на сумму 72,9 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2014 сумма дебиторской задолженности составила 18,5 тыс. рублей. Среднемесячная потребность в водоснабжении и водоотведении составляет 6,1 тыс. рублей. Таким образом, сумма образованной дебиторской задолженности (18,5 тыс. рублей) соответствует более 3-месячной среднегодовой потребности филиала Учреждения в водоснабжении и водоотведении.

Подобная ситуация отмечается и при оплате услуг по тепловой энергии.

Так, по филиалу в г.Альметьевске при наличии дебиторской задолженности поставщику за 2013 год перечислено 432,9 тыс. рублей. При этом услуги за календарный год оказаны на сумму 372,7 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2014 сумма дебиторской задолженности составила 137,5 тыс. рублей. Среднемесячная потребность в тепловой энергии составляет 31,1 тыс. рублей. Таким образом, сумма образованной дебиторской задолженности (137,5 тыс. рублей) соответствует более 4-месячной среднегодовой потребности филиала Учреждения в тепловой энергии. При этом в среднем потребление в осенне-зимний период составило на сумму 52,2 тыс. рублей (21,2 + 43,8 + 55,6 + 73,8 + 60,0 + 55,6):6). Таким образом, сумма образованной дебиторской задолженности (137,5 тыс. рублей) соответствует 2,5-месячной потребности филиала Учреждения в тепловой энергии в осенне-зимний период.

### Энергоэффективность

Учреждением не исполнено требование Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» о ежегодном снижении объема потребления энергоресурсов не менее чем на три процента.

Так, фактическое потребление электроэнергии в 2012 году составило 995199 квт.ч, в 2013 году – 988006 квт.ч или экономия составила 0,7% вместо 3%. Таким

образом, Учреждением не обеспечено сокращение фактического потребления электроэнергии в 2013 году к уровню 2012 года на 2,3% или на 22 663 квт.ч, что составляет 67,9 тыс. рублей.

### Кадровое обеспечение

Согласно представленным данным за 2012-2013 годы общая штатная численность не менялась, в то же время произошло незначительное изменение численности среднего медперсонала и АУП в сторону уменьшения и численности врачебного и младшего медперсонала в сторону увеличения.

Общая штатная численность персонала составляет 577,5 единиц, из них врачи – 111,0 единиц, средний мед.персонал – 240,25 единиц, младший мед.персонал – 86 единиц, АУП, прочие – 140,25 единиц.

Укомплектованность штатов как врачебного, так и среднего медицинского персонала составляет 100%. В то же время, укомплектованность штатов физическими лицами врачебного персонала в проверяемом периоде составляла от 53,6% до 55,8%, среднего медицинского персонала – от 63,1% до 65,8%. Указанное свидетельствует о недостаточности медицинских кадров, результатом чего является высокий уровень совместительства. Уровень совместительства врачей – 1,9, младшего медицинского персонала - 1,6.

### **Выводы:**

1. Основной целью деятельности ГАУЗ «Республиканский центр крови Министерства здравоохранения Республики Татарстан» является заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов.

2. За проверяемый период число доноров Учреждения составило: в 2012 году – 28 178 человек, в 2013 году – 28387 человек.

3. Показатели обеспеченности врачами и средним медицинским персоналом указывают на дефицит кадров.

4. По состоянию на 01.01.2014 на балансе Учреждения числится 917 единиц медицинского оборудования, в том числе 712 единиц оборудования со 100% износом.

5. При расчете финансового обеспечения Учреждения в результате несоответствия площади отапливаемых помещений выявлено завышение объема финансирования на общую сумму 7 526,2 тыс. рублей.

6. Не исполнено требование о ежегодном 3% сокращении фактического потребления электроэнергии в 2013 году на 67,9 тыс. рублей.

7. Установлены факты неэффективной работы мобильного пункта, специализированного автотранспорта.

8. Нормы законодательства о государственных закупках соблюдаются не в полном объеме.

### **Предложения**

По результатам контрольного мероприятия направить Представление в Государственное автономное учреждение здравоохранения «Республиканский центр крови Министерства здравоохранения Республики Татарстан» для принятия мер, направленных на повышение эффективности использования средств и устранению установленных нарушений.

Материалы проверки для решения вопроса о необходимости принятия мер реагирования направить в Прокуратуру Республики Татарстан.

Информационное письмо о результатах проверки направить в Министерство здравоохранения Республики Татарстан.

Аудитор

И.А. Мубараков