

ОТЧЕТ

о результатах проверки финансово-хозяйственной деятельности, целевого и эффективного использования средств, выделенных ГАУЗ «Нурлатская центральная районная больница» в 2014 году и истекшем периоде 2015 года

Основание для проведения контрольного мероприятия: распоряжение на проведение контрольного мероприятия от 05.11.2015 №МИ-900.

Цель контрольного мероприятия: проверить целевое и эффективное использование средств.

Предмет контрольного мероприятия: нормативно-правовые акты и иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами Учреждения, договоры, финансовые и иные первичные документы, финансовая отчетность, иные сведения.

Проверяемый период деятельности: 2014 год, истекший период 2015 года.

Объект проверки: Государственное автономное учреждение здравоохранения «Нурлатская центральная районная больница» (далее – Учреждение).

Срок проведения контрольного мероприятия: с 09 по 20 ноября 2015 года.

В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Министра здравоохранения РТ от 28.07.2015 № 1501. Полномочия учредителя Учреждения осуществляет Министерство здравоохранения Республики Татарстан.

Основной задачей Учреждения является удовлетворение общественной потребности в медицинском обслуживании граждан. Предметом деятельности Учреждения является лечебно-профилактическая помощь населению в рамках Программы государственных гарантий на оказание бесплатной медицинской помощи гражданам РФ на территории РТ, а также иная деятельность, приносящая доход для достижения уставных целей.

Министерством здравоохранения РТ Учреждению выдана лицензия от 14.07.2015 года №ЛО-16-01-004303 на осуществление медицинской деятельности бессрочно. Согласно приложениям к лицензии медицинская деятельность осуществляется по месту нахождения и месту осуществления лицензирующего вида деятельности. Вместе с тем, Учреждение при отсутствии лицензии осуществляло медицинскую деятельность в 6-ти образовательных учреждениях г. Нурлат.

За 2014 год кассовые расходы Учреждения составили 312 743,5 тыс. рублей. За 9 месяцев 2015 года произведены расходы на общую сумму 220 638,6 тыс. рублей.

Проверкой эффективного использования объектов недвижимого имущества, установлено, что с июля 2014 года без заключения договора аренды часть вестибюля поликлиники используется индивидуальным предпринимателем под размещение киоска для торговли печатной продукцией. При этом оплата за аренду с

сентября 2014 года по настоящее время Учреждению не поступала, в результате недополучено доходов на сумму 15,7 тыс. рублей.

Так же без заключения договора и оплаты за аренду в вестибюле поликлиники находится банкомат ОАО «Ак Барс» банка. Арендная плата за проверяемый период не поступала.

Проведена проверка обоснованности расходов по заключенным контрактам и договорам. Так, Учреждением заключен договор с ГБОУ ВПО «Казанский государственный медицинский университет» на оказание услуг по обучению Р.К. Мингалиевой, которая не является работником Учреждения. Оплачено по договору - 473,8 тыс. рублей. Договор между Учреждением и Мингалиевой Р.К. об условиях ее обучения не представлен.

Учреждением с ООО «Чистая вода» заключены и оплачены договоры на общую сумму 103 тыс. рублей на выполнение работ по демонтажу старых и монтажу новых глубинных насосов на артезианских скважинах в г.Нурлат и с.Чулпаново. На балансе Учреждения, на его забалансовых счетах, артезианские скважины (водонапорные башни) не числятся. Кроме того, расходы произведены по кодам бюджетной классификации, не соответствующим их экономическому содержанию.

Между Учреждением и индивидуальным предпринимателем заключен контракт на оказание услуг по стирке белья на сумму 66,7 тыс. рублей. При этом в Учреждении согласно штатному расписанию работают и получают зарплату заведующая прачечной и машинист по стирке белья.

С НП «Образовательный центр высоких медицинских технологий» для участия в семинаре «Эффективный чиновник» 2-х работников Учреждения заключен договор в апреле 2015 года. Дата проведения семинара исправлена на 30.09.2014. Согласно акту сдачи-приемки (дата отсутствует; лица, участвовавшие в семинаре, не указаны; приказы о направлении работников Учреждения на семинар не представлены) оплачено 20 тыс. рублей. Необходимо отметить, что в 2014 году по договору от 16.09.2014 №76-СК/254 Учреждением за участие в семинаре было перечислено НП «Образовательный центр высоких медицинских технологий» 7,5 тыс. рублей.

Учреждением с ООО «Здоровье» договор на оказание услуг по проживанию заключен 30 октября 2015 года на сумму 12 тыс. рублей (фамилия проживающего не указана). Согласно акту от 31 октября 2015 услуги за проживание оказаны полностью в количестве 15 суток. Таким образом, со дня заключения договора прошел 1 день, а по акту, составленному на следующий день, проживал 15 дней. Согласно пояснению и.о. главного бухгалтера Учреждения, проживал, принятый с 28.09.2015 на 0,5 ставки по совместительству врач патологоанатом А.В. Шалагинов, основным местом работы которого является Республиканское бюро судебно-медицинской экспертизы. Следует отметить, что трудовым договором, заключенным Учреждением с Шалагиновым А.В. данная оплата не предусмотрена.

В ходе проверки использования средств на выплату заработной платы установлено, что в нарушение условий трудового договора и без соответствующих приказов работодателя - Министерства здравоохранения РТ - главному врачу Учреждения выплачена премия на сумму 261,1 тыс. рублей. В ходе проверки в бухгалтерию Учреждения представлено заявление от главного врача, с просьбой

произвести удержания с его заработной платы излишне полученных сумм, начиная с ноября 2015 года.

Учреждением с ЗАО «Компания Киль-Волга» заключен договор поставки медицинских изделий на сумму 54,5 тыс. рублей. Срок поставки товара в течение 30 календарных дней с момента подписания договора. Фактически товар получен на 134 дня позже, чем предусмотрено условиями договора. При этом Учреждение не воспользовалось правом требования уплаты неустойки за несвоевременную поставку товара.

Выводы

Основной задачей ГАУЗ «Нурлатская ЦРБ» является удовлетворение потребности в медицинском обслуживании граждан. Предметом деятельности Учреждения является лечебно-профилактическая помощь населению в рамках Программы государственных гарантий на оказание бесплатной медицинской помощи гражданам РФ на территории РТ, а также иная деятельность, приносящая доход для достижения уставных целей.

Проверкой выявлены факты осуществления медицинской деятельности при отсутствии лицензии, а также неэффективного использования средств и имущества Учреждения.

Предложения

По результатам контрольного мероприятия для принятия мер направленных на устранение выявленных нарушений и исключения в дальнейшем нарушений законодательства направить Представление в ГАУЗ «Нурлатская ЦРБ».

Информацию об указанных фактах в целях рассмотрения вопроса о привлечении к ответственности виновных должностных лиц, принятии необходимых управленческих решений по обеспечению эффективного использования Учреждением средств, в рамках полномочий Учредителя, направить в Министерство здравоохранения РТ.

Для решения вопроса о необходимости принятия мер реагирования материалы проверки направить в Прокуратуру Республики Татарстан.

Аудитор

И.А. Мубаракوف