

Информация

о результатах проведенного Счетной палатой Ханты-Мансийского автономного округа – Югры контрольного мероприятия "Проверка формирования, финансового обеспечения и контроля за исполнением государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ), а также законности, результативности (эффективности) использования средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, предоставленных на выполнение государственных заданий и на иные цели бюджетному учреждению Ханты-Мансийского автономного округа – Югры "Клинический врачебно-физкультурный диспансер", подведомственному Департаменту здравоохранения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры"

(Пункт 3.3.2 раздела I Плана работы Счетной палаты Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2019 год, утвержденного решением Коллегии Счетной палаты Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 26.12.2018. Срок проведения контрольного мероприятия с 10.09.2019 по 27.12.2019).

Проверяемый период деятельности: 2018 год – 9 месяцев 2019 года.

По результатам контрольного мероприятия оформлены акты проверки, составлен отчет.

Объектами контрольного мероприятия явились: Департамент здравоохранения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее – Департамент здравоохранения автономного округа, автономный округ); бюджетное учреждение автономного округа "Клинический врачебно-физкультурный диспансер" (далее – Учреждение).

По результатам контрольного мероприятия установлены нарушения и недостатки, в том числе:

- отсутствие в автономном округе нормативного правового акта, устанавливающего условия прохождения несовершеннолетними медицинских осмотров, в том числе профилактических медицинских осмотров, в связи с занятиями физической культурой и спортом, обязательность наличия которого регламентирована федеральным законодательством;

- осуществление Учреждением за счет средств субсидии на выполнение государственного задания деятельности, финансовое обеспечение которой согласно положениям нормативных актов Российской Федерации и автономного округа должно осуществляться за счет средств обязательного медицинского страхования:

- проведение углубленных медицинских осмотров лицам из числа взрослого населения, не являющимся членами сборных команд автономного округа;

- оказание медицинской помощи (медицинская реабилитация) по заболеваниям, не подлежащим лечению за счет средств бюджета автономного округа;

- осуществление Учреждением за счет средств субсидии на выполнение государственного задания деятельности, не предусмотренной утвержденными государственными заданиями:

- медицинское обеспечение массовых спортивных мероприятий;

- осуществление деятельности врача-эпидемиолога, не принимавшего участие в оказании государственных услуг (выполнении работ), предусмотренных государственными заданиями Учреждению, что содержит признаки нецелевого

расходования средств субсидии на финансовое обеспечение государственного задания в размере 604,0 тыс. рублей;

- осуществление деятельности медицинских пунктов физкультурно-спортивных организаций, финансирование которых федеральным законодательством возложена на указанные организации, что привело к неправомерному расходованию средств субсидии на выполнение государственного задания (оплата труда с начислениями медицинского персонала медицинских пунктов) в размере 14 339,7 тыс. рублей;

- завышение Депздравом Югры объема субсидии из бюджета автономного округа на финансовое обеспечение выполнения государственного задания Учреждению на общую сумму 3 733,2 тыс. рублей, обусловленное:

- расчетом объема субсидии, необходимой для уплаты налога на имущество Учреждения, без применения коэффициента платной деятельности;

- включением в расчет объема субсидии затрат на содержание переданного в безвозмездное пользование имущества;

- осуществление расчета и доведение Депздравом Югры Учреждению уточненного объема финансового обеспечения выполнения государственного задания на 2019 год при отсутствии утвержденных значений нормативных затрат;

- недостоверность отчетов о выполнении Учреждением государственного задания в части показателей, характеризующих количество и качество оказанных государственных услуг (выполненных работ);

- нарушение Учреждением сроков представления в Депздрав Югры квартальных отчетов о выполнении государственного задания;

- необеспечение Учреждением размещения на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по размещению информации о государственных и муниципальных учреждениях (www.bus.gov.ru) и на официальном сайте, администратором которого является Учреждение, квартальных отчетов о выполнении государственного задания;

- нарушения Учреждением требований нормативных правовых актов Российской Федерации и автономного округа при формировании плана финансово-хозяйственной деятельности;

- осуществление Учреждением медицинской деятельности в помещении при отсутствии лицензии на осуществление деятельности в нем;

- превышение Учреждением утвержденных нормативными правовыми актами Российской Федерации штатных нормативов служащих и рабочих государственных и муниципальных учреждений здравоохранения в части должностей специалистов по кадрам и экономистов;

- осуществление за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания отдельных выплат работникам Учреждения по оплате труда, подлежащих финансированию за счет средств от приносящей доход деятельности, что содержит признаки нецелевого расходования на общую сумму 1 820,2 тыс. рублей, а именно:

- осуществление дополнительных выплат работникам Учреждения (выплаты к юбилею, доплата руководителям выборных органов первичных профсоюзных организаций Учреждения, материальная помощь в случае смерти близких родственников, единовременная выплата в связи с прекращением трудового договора) на сумму 1 758,1 тыс. рублей;

- оплата труда работникам Учреждения, осуществляющим медицинское сопровождение спортивных мероприятий по договорам на оказание услуг со сторонними организациями, на сумму 62,1 тыс. рублей;

- несоблюдение Учреждением нормативных актов автономного округа и распорядительных актов Учреждения при обеспечении спортсменов сборных команд автономного округа биологически активными добавками и специализированными пищевыми продуктами;

- несоблюдение Учреждением нормативных актов Российской Федерации при обороте (выдача, потребление и списание) спирта;

- не обеспечение проведения проверки сметной стоимости работ по двум контрактам общей стоимостью 1 414,5 тыс. рублей на выполнение текущего ремонта помещений;

- неэффективное использование Учреждением объекта особо ценного движимого имущества "Снегоход Скандик 500 СВТ" стоимостью 418,9 тыс. рублей в связи с отсутствием его эксплуатации в проверяемом периоде;

- нарушения Учреждением требований законодательства Российской Федерации в сфере закупок товаров, работ, услуг и в сфере бухгалтерского учета.

В адрес директора Депздрава Югры, главного врача Учреждения направлены представления для принятия мер по устранению выявленных нарушений по результатам проверки. Копия отчета для сведения направлена заместителю Губернатора автономного округа.