

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица №

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
09 янв. 2017 г.	Тихорецкий МРФ ТФОМС КК	Проверка достоверности предоставленных данных по кредиторской задолженности в МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район	1. Больницей за ноябрь 2016 года в филиал предоставленная оперативная информация о кредиторской задолженности за счет средств ОМС, в том числе просроченной по материальным затратам и услугам не соответствует данным бухгалтерского учета по состоянию на 01.12.2016г. 2. Больницей допущено не корректное ведение расчетов по просроченной кредиторской задолженности. 3. Юридической службой Больницы не в полном объеме соблюдается контроль за составлением муниципальных контрактов и договоров.	
10 янв. 2017 г.	Тихорецкий МРФ ТФОМС КК	Проверка по письменному обращению граждан в МБУЗ ЦБ АМО Павловский район	Нарушения в оформлении первичных учетных документов (путевых листов) – отсутствие даты поездки.	
12 янв. 2017 г.	Тихорецкий МРФ ТФОМС КК	Проверка уровня среднемесячной заработной платы в МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район за 2016 год	1. Снижение среднемесячной заработной платы за 2016 год связано с тем, что выплаты стимулирующего характера за декабрь 2016 года не производились. 2. Работники Больницы длительное время находились на больничных листах, в	

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
			отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет, а также находились в отпуске без сохранения заработной платы.	
25 янв. 2017 г.	Тихорецкий МРФ ТФОМС КК	Проверка по использованию средств, предусмотренных на финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район	1. В МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район заключено десять трудовых договоров с работниками в возрасте до 50 лет прибывших в 2016 году на работу в сельский населенный пункт. 2. Нарушений порядка приема на работу и заключения трудовых договоров не установлено. 3. Все работники, согласно графику работы, находились на рабочих местах.	
31 янв. 2017 г.	Тихорецкий МРФ ТФОМС КК	Проверка по устранению нарушений и замечаний, отраженных в акте от 22 ноября 2016 года №41-ТК, в МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район	1. Неэффективное использование средств ОМС на общую сумму 5529,87 рублей. Нарушение не устранено. Больницей на 2017 год заключены договора с ЗАО «Рассвет» от 01.01.2017г. б/н, о предоставлении возможности пользования коммунальными и административно-хозяйственными услугами по электроснабжению и водоснабжению нежилых помещений. Стоимость за 1 куб.м. воды, указанная в договоре составляет 56,00 рублей, а 1 кВт электроэнергии составляет – 10,00 рублей, что выше цен утвержденных РЭК на 2017 год.	1. Нецелевое использование средств ОМС в сумме 1154,04 руб. – в 2016 году произведена оплата расходов, не включенных в тарифы медицинской помощи. Нарушение устранено. Средства ОМС в сумме 1154,04 рубля согласно п/п от 06.12.2016 года №5554, и штраф в сумме 115,40 рублей согласно п/п от 06.12.2016 года №5555 полностью восстановлены. 2. Отсутствовал договор возмещения коммунальных услуг по МКУ ЦБ здравоохранения Павловского района. Нарушение устранено. Для организации бухгалтерского обслуживания

Дата проверки 1	Наименование контрольного органа 2	Тема проверки 3	Результаты проверки 4	Меры по результатам проверки 5
			2. Договорами не определен объем потребляемых услуг и цена договора, исходя из установленных тарифов на энергоносители, что является существенным условием договора ресурсоснабжения. Нарушение принято к сведению. Договор с МУП ЖКХ Павловского сельского поселения Павловского района на момент проверки не заключен.	Больницы от 09.01.2017г. №20 заключен договор с МКУ ЦБ здравоохранения Павловского района безвозмездном пользовании недвижимым муниципальным имуществом, закрепленным за учреждением на прав оперативного управления, в котором указано, что Больница самостоятельно несет расходы по оплате коммунальных платежей за счет средств бюджета.
10 февр. 2017 г.	КСП МО Павловский район	Проверка в МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район по вопросу аудита закупок лекарственных препаратов за 2016 год	1. В нарушении подпункта 5 пункта 5 приложения к приказу №182/7н Центральной районной больницей в плане-графике от 17.12.2016 не правильно указаны в итоговых позициях суммы совокупного годового объема закупок в сумме 20941821,19 рублей. 2. В нарушение пункта 1 части 1 статьи 64, пункта 6 части 1 статьи 33 Закона №44-ФЗ, пункта 2 постановления от 17.10.2013 №929, субъектом контроля при формировании предмета контракта наряду с иными лекарственными средствами предусмотрена поставка лекарственного средства с международным непатентованным наименованием, в	

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
			рамках которого отсутствуют зарегистрированные в установленном порядке аналогичные по лекарственной форме и дозировке лекарственные средства, при этом значение начальной (максимальной) цены контракта превышает одну тысячу рублей. С учетом изложенного, в действиях должностного лица усматриваются признаки состава административного правонарушения, предусмотренного ч.4.2. ст.7.30 КоАП РФ. 3. В нарушении пункта 1 части 1 статьи 64, пункта 6 части 1 статьи 33 Закона №44-ФЗ, субъектом контроля при формировании предмета контракта предусмотрена поставка наряду с лекарственными средствами с международными непатентованными наименованиями (при отсутствии таких наименований с химическими, группировочными наименованиями) и торговым наименованием. С учетом изложенного, в действиях должностного лица усматриваются признаки состава административного правонарушения,	

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
			предусмотренного ч.4.2. ст.7.30 КоАП РФ.	
17 апр. 2017 г.	Тихорецкий МРФ ТФОМС КК	Проверка организации профилактических мероприятий (диспансеризации, профилактических медицинских осмотров) в МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район согласно утвержденному алгоритму	Нарушений при проведении профилактических мероприятий не выявлено.	
10 мая 2017 г.	Тихорецкий МРФ ТФОМС КК	Проверка использования средств ОМС, направленных на финансирование ФАП, фельдшерских пунктов, кабинетов, амбулаторий ВОП в МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район	1. За 2016 год фактические расходы составили 47% от суммы подушевого финансирования. 2. Во время проверки из 14-ти ФАПов не работали два ФАПа, медицинская помощь оказывается в ближайших структурных подразделениях Больницы. Приказы о закрытии ФАПов в МО отсутствуют. 3. В 12-ти проверенных ФАПах пандус и кнопка вызова мед.персонала для лиц с ограниченными возможностями отсутствуют. 4. Оснащенность ФАПов в соответствии с приказом Минздравсоцразвития России от 15.05.2012г. №543н составляет 77%. 5. Укомплектованность ФАПов и офисов ВОП физическими лицами составляет от 77% до 100%. 6. Укомплектованность штатов по ФАПам и	1. Приказ о закрытии ФАПов отсутствует, так как в штатном расписании этих 2-х ФАПов имеются сотрудники-совместители, осуществляющие приём населения и выезды. 2. Проводится работа по доступности ФАПов для маломобильных групп населения, кнопки вызова медицинского персонала закуплены и будут установлены в ближайшее время. 3. В соответствии с выделяемым финансированием проводится оснащённость ФАПов согласно Приказа Минздравсоцразвития России от 15.05.2012г. №543н. 4. Ежедневно осуществляются выезды в участковые больницы и врачебные амбулатории, к которым прикреплены ФАПы, бригады узких специалистов. А на ФАПы участковые терапевты и врачи общей практики. 5. При проведении

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
			офисам ВОП составляет от 88% до 100%. 7. Фактически начисленная заработная плата составляет 46% от суммы финансирования за 2016 год. 8. Выполнение «Дорожной карты» по ВОП – 80%, по среднему медперсоналу – 102%. 9. В 10-ти из 12-ти проверенных ФАПах выездные формы приема пациентов узкими специалистами отсутствуют. 10. Фактическая стоимость по медикаментам составила 72%. 11. На ФАПах: х.Веселая жизнь, ст.Украинская, в процедурных кабинетах, отсутствует система кондиционирования. 12. Санитарно-гигиенические нормы и правила в ФАПах соблюдаются частично: во всех ФАПах туалет на улице.	капитального ремонта и реконструкции ФАПов будет предусмотрено обустройство туалетов, согласно санитарно-гигиенических норм
10 июля 2017 г.	Тихорецкий МРФ ТФОМС КК	Проверка использования средств обязательного медицинского страхования на расходы по содержанию КДЛ в МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район	1. В Больнице на 01.07.2017 имеется кредиторская задолженность перед поставщиками за хим.реактивы и расходные материалы в сумме 1397,8 тыс.рублей. 2. Выявлены нарушения бухгалтерского учета реактивов и расходных материалов по КДЛ (Инструкция	1. Кредиторская задолженность на 01.07.2017 в сумме 1397,8 тыс.рублей образовалась за последние 2 рабочих дня июня. 2. Разрабатывается план мероприятий по устранению замечаний и организации ведения бухгалтерского учета в соответствии с действующими нормативными

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
			№157н). 3. В КДЛ в журналах отсутствует раздельный учет количества исследований по источникам финансирования. 4. В инвентарных карточках, краткая индивидуальная характеристика объекта описана не в полном объеме.	документами.
01 сент. 2017 г.	ГУ КРО ФСС РФ Филиал №11	Камеральная проверка правильности расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	Расходы на пособия по временной нетрудоспособности, произведенные по Веркиной А.В. в ноябре 2016г. – 3106,95 руб. не принимается к зачету в счет начисленных страховых взносов. В результате счетной ошибки привело к переплате пособия по беременности и родам Белан Н.В. в декабре 2016г. на 19594,40 руб. Не принимаются к зачету в счет начисленных страховых взносов. Пунктом 4 части 1 статьи 4,2 Закона №255-ФЗ произведены страхователем нарушения на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, не подтвержденные документами, произведенные на основании неправильно оформленных или выданных с нарушением установленного порядка документов: Веркиной А.В. при	Не принимать к зачету расходы, произведенные страхователем с нарушением требований законодательных и иных нормативных правовых актов по обязательному социальному страхованию в сумме 27750,81 рублей.

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
			амбулаторном режиме лечения на сумму 1183,60 руб., Гаген Н.В. – при направлении на долечивание после стационарного лечения на сумму 3372,70 руб., Борисенко А.А. – в связи необходимостью осуществления ухода за заболевшим ребенком в октябре 2016г – 493,16 руб. Страхователем произведены расходы с нарушением требований законодательных и иных нормативных правовых актов, либо не подтвержденные документами в установленном порядке, в сумме 27750 руб. 81 коп.	
02 окт. 2017 г.	ГУ КРО ФСС РФ Филиал №11	Камеральная проверка правильности расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	За 1 квартал 2017г. по ФСС расходы на выплату 1 единовременного пособия женщинам, вставшим на учет в ранний срок беременности Фомишиной Т.А. в размере 613,14 руб. отнесены к расходам на выплату единовременных пособий при рождении. Также, имели место переплаты единовременных пособий при рождении ребенка на общую сумму – 124,10 руб. (Орловой В.А. – 62,05 руб., и Веркиной А.В. – 62,05 руб.). В нарушение частей 2 и 3.1 статьи 14 Федерального закона	Во втором квартале суммы 62,05 руб. и 62,05 руб. были возвращены застрахованными лицами и расходы на выплату единовременных пособий при рождении ребенка, отраженные в отчетности были уменьшены на 124,10 руб., что также отразилось и на сумме задолженности за территориальным органом ФСС на 01.07.2017г. Не принимать к зачету расходы, произведенные страхователем с нарушением требований законодательных и иных нормативных

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
			от 29.12.2006г. №255-ФЗ исчислены пособия по временной нетрудоспособности: Локтевой О.В. привело к завышению размера пособий в январе 2017г. на 86,75 руб., в марте 2017г. на 156,15 руб. Пономаренко О.А. – излишне выплачено пособие за счет средств ФСС в размере 6,36 руб. Общая сумма расходов на выплату пособий по временной нетрудоспособности, произведенных с нарушением действующего законодательства составляет 249,26 руб.	правовых актов по обязательному социальному страхованию в сумме 249,26 рублей.
06 дек. 2017 г.	Тихорецкий МРФ ТФОМС КК	Проверка эффективного использования медицинского оборудования, приобретенного из средств нормативного страхового запаса в МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район	1. Показатель укомплектованности физическими лицами на 01.12.2017 по врачам составил 64%, штатам – 98%, процент укомплектованности физическими лицами по медицинским сестрам составил 60%, штатам – 88%. 2. Согласно формуляру работы изделия аппарат ИВЛ NPB-840Л эффективно использовался в лечебном процессе. 3. В проверяемом периоде простоя по причине неисправности оборудования не установлено.	
20 дек. 2017 г.	Тихорецкий МРФ ТФОМС КК	Проверка эффективного использования медицинского оборудования после проведенного ремонта	1. Согласно формуляру работы томограф рентгеновский компьютерный «BrightSpeed»	

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
		в МБУЗ ЦРБ АМО Павловский район	эффективно использовался в лечебном процессе. 2. В проверяемом периоде простоя по причине неисправности оборудования не установлено.	



Главный бухгалтер: ИИФ ИИФ-нак