

**Информация об итогах проверки полноты принятых Министерством здравоохранения Тверской области мер по реализации представлений, направленных Контрольно-счетной палатой Тверской области по результатам проведенных контрольных мероприятий**

Контрольное мероприятие проведено на основании статей 157, 268.1 Бюджетного кодекса РФ, статьи 9 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», пункта 15 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2019 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 19.12.2018 № 77, приказа Контрольно-счетной палаты Тверской области от 14.01.2019 № 3 «О проведении контрольного мероприятия» (с изм. от 12.04.2019 № 23).

Объект контроля: Министерство здравоохранения Тверской области (далее – Министерство).

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 13 февраля по 15 марта 2019 года (основной этап).

Проверяемый период: 2018 год, иные периоды (в случае необходимости).

В ходе контрольного мероприятия установлено, что в проверяемом периоде Министерством не приняты надлежащие меры по реализации представлений Контрольно-счетной палаты Тверской области (далее – КСП), направленных по результатам:

- обследования «Аудит государственных закупок на оказание услуг уполномоченного склада для нужд Министерства здравоохранения Тверской области» (представление направлено 23.11.2017);

- контрольного мероприятия по вопросу использования средств областного бюджета Тверской области, выделенных на оказание паллиативной медицинской помощи (представление направлено 30.03.2018).

**1.** Министерством не в полном объеме обеспечена разработка новых законодательных и нормативных правовых актов Тверской области, приказов Министерства, предложения по разработке которых содержались в представлениях КСП, не внесены изменения в ряд действующих законодательных и нормативных правовых актов Тверской области, что не позволило привести действующее законодательство Тверской области в соответствие с федеральным законодательством, а также регламентировать отдельные вопросы, связанные с льготным обеспечением отдельных категорий граждан лекарственными препаратами, оказанием паллиативной медицинской помощи на территории Тверской области.

**2.** Непринятие Министерством надлежащих мер по реализации предложений, изложенных в представлениях КСП, привело к повторным нарушениям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации и Тверской области в проверяемом периоде:

**2.1.** Министерством нарушены положения ст. 69.2, 78.1 Бюджетного кодекса РФ, ст. 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Порядка формирования и финансового обеспечения выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)

государственными учреждениями здравоохранения Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 11.08.2015 № 380-пп:

- при формировании Плана-задания по оказанию медицинской помощи для обеспечения государственных гарантий бесплатного оказания гражданам на территории Тверской области медицинской помощи за счет средств областного бюджета Тверской области на 2018 год, внесении в него изменений;

- при формировании государственных заданий на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, внесении в них изменений;

- при определении нормативных затрат на оказание государственной услуги по паллиативной медицинской помощи в стационарных условиях: не утвержден базовый норматив затрат, определение нормативных затрат осуществлялось индивидуально по каждому учреждению (без учета базового норматива затрат и корректирующих коэффициентов);

- при перечислении в январе 2018 года субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

По выявленным нарушениям Контрольно-счетной палатой в отношении двух должностных лиц Министерства составлено 5 протоколов об административном правонарушении, предусмотренном ст. 15.15.15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, которые направлены для рассмотрения мировым судьей.

В ходе проведенного анализа установлено, что отдельные положения Методики расчета нормативных затрат на оказание государственных услуг государственными учреждениями Тверской области, в отношении которых Министерство осуществляет функции и полномочия учредителя, утвержденной приказом Министерства от 26.12.2016 № 944, не соответствуют положениям ст. 69.2 Бюджетного кодекса РФ, Общих требований к определению нормативных затрат на оказание государственных (муниципальных) услуг в сфере здравоохранения, применяемых при расчете объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) государственным (муниципальным) учреждением, утвержденных приказом Минздрава России от 25.06.2015 № 366н, Порядка № 380-пп.

**2.2.** В 2018 году реализация Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам на территории Тверской области медицинской помощи на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов не была обеспечена финансированием из областного бюджета Тверской области на сумму 24 577,6 тыс. руб., что свидетельствует о несоблюдении положений п. 5 ч. 4 ст. 81 Федерального закона от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» (далее – Закон № 323-ФЗ).

**2.3.** В нарушение положений ст. 36 Закона № 323-ФЗ, приказов Минздрава России от 14.04.2015 № 187н, от 14.04.2015 № 193н, от 15.11.2012 № 915н в Тверской области:

1) не организовано оказание паллиативной медицинской помощи на дому и в условиях дневных стационаров; не созданы выездные патронажные службы паллиативной помощи; в недостаточной мере организовано оказание паллиативной медицинской помощи в амбулаторных условиях; не организовано оказание паллиативной медицинской помощи больным онкологическими заболеваниями на

базе ГБУЗ «Тверской областной клинический онкологический диспансер» (открытие кабинета по оказанию паллиативной помощи было запланировано до 01.01.2019).

Кроме того, выявлены факты неэффективного использования паллиативных коек в 2018 году в 9 учреждениях здравоохранения, а также непрофильной госпитализации больных в отделения паллиативной помощи в 3 учреждениях здравоохранения. Общий объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, использованный учреждениями здравоохранения не по целевому назначению, составил 789,2 тыс. руб.;

2) ухудшилась ситуация в отделениях паллиативной помощи учреждений здравоохранения:

2.1) с укомплектованностью медицинскими кадрами: доля незамещенных штатных единиц выросла на 6%: с 15,3% на 01.01.2017 до 21,3% на 31.12.2018 (не замещено 93,7 штатных единицы);

2.2) с обучением медицинского персонала вопросам оказания паллиативной медицинской помощи: доля медицинских работников, прошедших обучение, снизилась на 4,3%: с 31,2% на 01.01.2017 до 26,9% на 31.12.2018 (не прошли обучение медицинские работники, замещающие 253,05 штатные единицы);

2.3) с оснащением оборудованием отделений паллиативной медицинской помощи: по состоянию на 31.12.2018 во всех 24 учреждениях здравоохранения, оказывающих паллиативную медицинскую помощь взрослому населению в стационарных условиях, не соблюдался утвержденный стандарт оснащения оборудованием.

Неукомплектованность медицинскими кадрами отделений паллиативной помощи учреждений здравоохранения, а также несоблюдение порядков оказания паллиативной медицинской помощи, утвержденных приказами Минздрава России от 14.04.2015 № 187н, от 14.04.2015 № 193н, создает риски того, что паллиативная медицинская помощь на территории Тверской области не может быть оказана в полной мере всем нуждающимся в ней пациентам, а также может оказать негативное влияние на качество оказания медицинской помощи.

Указанные факты свидетельствуют о ненадлежащем исполнении Министерством полномочий, установленных ст. 16, 88, 89 Закона № 323-ФЗ, ч. 1 ст. 3 закона Тверской области от 05.07.2012 № 54-ЗО «О регулировании отдельных вопросов охраны здоровья граждан в Тверской области»: по организации оказания населению Тверской области паллиативной медицинской помощи в подведомственных медицинских организациях; по координации деятельности учреждений здравоохранения на территории Тверской области при оказании паллиативной медицинской помощи; по осуществлению контроля за применением подведомственными учреждениями здравоохранения порядков оказания медицинской помощи, в т.ч. за соблюдением учреждениями лицензионных требований, при оказании паллиативной медицинской помощи.

2.4. Несмотря на имеющуюся потребность в приобретении оборудования для учреждений здравоохранения, оказывающих паллиативную медицинскую помощь, Министерством в 2018 году не были приняты меры по освоению в полном объеме средств, выделенных из резервного фонда Правительства РФ на развитие паллиативной медицинской помощи: объем неосвоенных средств составил 26 936,7 тыс. руб. (в январе 2019 года возвращены в федеральный бюджет; в июле

2019 года Тверской области возвращены средства в сумме 16 567,8 тыс. руб.), или 46,8% от объема средств, выделенных на указанные цели (57 594,2 тыс. руб.).

Затягивание Министерством сроков проведения торгов и заключения контрактов привело к невозможности использования сложившейся по итогам торгов экономии в сумме 9 741,2 тыс. руб. и образованию кредиторской задолженности в сумме 16 567,8 тыс. руб. (оплачена 20.08.2019 после получения средств из федерального бюджета), что приведет к дополнительным расходам областного бюджета Тверской области на уплату неустойки в связи с нарушением срока оплаты по контракту в сумме 698,7 тыс. рублей.

Закупка медицинского оборудования для нужд ГБУЗ «Детская областная клиническая больница» и противопролежневых матрасов для нужд ГБУЗ «Калининская центральная районная клиническая больница» осуществлялась Министерством без учета фактической потребности учреждений здравоохранения, а также без учета оснащенности учреждений здравоохранения оборудованием в соответствии со стандартами оснащения, утвержденными приказами Минздрава России от 14.04.2015 № 187н, от 14.04.2015 № 193н. Это привело к тому, что на момент проведения контрольного мероприятия закупленное оборудование и матрасы не использовались в полном объеме указанными учреждениями здравоохранения.

**2.5.** Министерством при проведении закупок на оказание услуг уполномоченного склада допущены нарушения, аналогичные выявленным при проведении обследования в 2017 году, в т.ч. связанные с ненадлежащим исполнением Министерством полномочий государственного заказчика, предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

- 1) по планированию закупок и проведению торгов;
- 2) по осуществлению контроля за полнотой и своевременностью выполнения ОГУП «Фармация» обязательств по заключенным контрактам.

Министерством при приемке оказанных услуг не проводилась экспертиза результатов оказанных услуг и не давалась оценка соответствия объема оказанных услуг требованиям, установленным контрактами, полноте представленных документов, что не позволило установить ненадлежащее исполнение ОГУП «Фармация» обязательств по контрактам (универсальные передаточные документы подписаны Министерством без замечаний, оплата произведена в полном объеме);

- 3) по взысканию с ОГУП «Фармация» неустойки в сумме 4 954,1 тыс. руб. в связи с ненадлежащим исполнением обязательств по контрактам;

- 4) по своевременному исполнению обязательств по оплате контрактов. В 2018 году Министерством нарушены сроки исполнения обязательств по оплате ОГУП «Фармация» оказанных услуг по 11 контрактам на сумму 1 216,7 тыс. рублей.

**3.** Министерством не приняты надлежащие меры по восстановлению ОГУП «Фармация» в обороте лекарственных препаратов, утраченных в результате пожара, произошедшего 22.10.2014 в аптечном пункте муниципального предприятия «Аптека №74» МО «Осташковский район» (далее – Аптека № 74).

На дату проведения контрольного мероприятия объем восстановленных лекарственных препаратов составил 80,1 тыс. руб., или 5,7% от общей стоимости подлежащих восстановлению лекарственных препаратов (1 409,6 тыс. руб.).

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 25 (219) от 19.09.2019).

В соответствии с решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области:

1) отчет направлен Губернатору Тверской области, в Законодательное Собрание Тверской области с рекомендацией рассмотреть его на профильном постоянном комитете;

2) в прокуратуру Тверской области направлен отчет для правовой оценки установленных фактов и принятия решения о необходимости применения мер прокурорского реагирования, в т.ч. в части привлечения к административной ответственности должностных лиц Министерства и государственных учреждений здравоохранения по фактам выявленных нарушений;

3) в Министерство направлены отчет и предписание, в котором предложено:

3.1) принять меры по разработке нормативных правовых актов Тверской области и приказов Министерства, внесению изменений в действующие законодательные и нормативные правовые акты Тверской области, приказы Министерства с целью приведения их в соответствие с федеральным законодательством, а также совершенствования нормативной правовой базы Тверской области, регламентирующей вопросы льготного обеспечения отдельных категорий граждан лекарственными препаратами, оказания паллиативной медицинской помощи на территории Тверской области;

3.2) принять меры по соблюдению положений законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации и Тверской области, в т.ч.:

- при формировании государственных заданий и определении субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания;

- при проведении закупок на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг;

- при осуществлении ведомственного контроля качества и безопасности медицинской деятельности в учреждениях здравоохранения, а также контроля за деятельностью учреждений здравоохранения при выполнении государственных заданий;

3.3) принять меры:

- по восстановлению ОГУП «Фармация» в полном объеме лекарственных препаратов, утраченных в результате пожара в Аптеке №74;

- по возврату в областной бюджет Тверской области средств субсидии на оказание государственной услуги по паллиативной медицинской помощи, использованных учреждениями здравоохранения не по целевому назначению;

3.4) провести проверку по фактам выявленных нарушений и рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц Министерства, допустивших нарушения законодательства РФ, а также невыполнение представлений, направленных КСП в адрес Министерства.