Информация о принятых решениях и мерах по итогам контрольного мероприятия «Внешняя проверка бюджетной отчетности Министерства здравоохранения Тверской области за 2017 год»

Контрольно-счетная палата Тверской области (далее – Контрольно-счетная палат, КСП) на основании ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ, ст. 50.1 закона Тверской области от 18.01.2006 № 13-ЗО «О бюджетном процессе в Тверской области», ст. 9 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», п. 6.12 плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2018 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 20.12.2017 № 84, приказа Контрольно-счетной палаты Тверской области от 20.02.2018 № 20 «О проведении внешней проверки годового отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2017 год» провела внешнюю проверку бюджетной отчетности Министерства здравоохранения Тверской области за 2017 год.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден Коллегией КСП (протокол № 13 (175) от 30.05.2018).

По итогам контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой в адрес Министерства здравоохранения Тверской области (далее – Министерство) направлено представление о принятии мер по устранению выявленных нарушений и недопущению их в дальнейшем, привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях (далее – Представление) (письмо КСП от 05.06.2018 № 553/05-02).

На заседании Коллегии КСП 12.02.2019 рассмотрена информация о результатах реализации Представления.

В рамках выполнения Представления Министерством приняты следующие меры.

1. Приказом Министерства от 07.09.2018 № 660 утвержден План мероприятий по устранению нарушений и недостатков, установленных по результатам внешней проверки Контрольно-счетной палатой Тверской области бюджетной отчетности Министерства здравоохранения Тверской области за 2017 год и представления, внесенного в Министерство здравоохранения Тверской области, которым в том числе предусмотрены меры:

- по своевременному проведению конкурсных процедур, заключению государственных контрактов, приемке поставленных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) и их оплате;
- по своевременному и обоснованному распределению субсидий на иные цели среди подведомственных учреждений с учетом остатка неиспользованной учреждениями субсидии на начало года и имеющейся потребности в субсидии, а также по осуществлению надлежащего контроля за освоением подведомственными учреждениями выделенных субсидий на иные цели;
- по обоснованному определению объема бюджетных ассигнований на предоставление субсидий государственным бюджетным учреждениям здравоохранения Тверской области на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий, на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений здравоохранения Тверской области;

- по выполнению мероприятий и достижению показателей, установленных в государственной программе Тверской области «Здравоохранение Тверской области» на 2015–2020 годы (далее – ГП «Здравоохранение»), Плане мероприятий «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения в Тверской области», утвержденном распоряжением Правительства Тверской области от 20.03.2013 № 116-рп.

2. Министерством проведена проверка по факту оплаты ГКУЗ «Тверской областной клинический противотуберкулезный диспансер» (далее – ГКУЗ «ТОКПД») ООО «КОРАЛС» и ООО «Бизнесстандарт» одних и тех же выполненных работ по капитальному ремонту (электромонтажных работ) прачечной стационара № 4 учреждения, расположенного по адресу: Тверская область, г. В. Волочек, Лечебный переулок, д. 1а, на сумму 277,8 тыс. рублей.

По результатам проведенной проверки:

- главный врач и главный инженер ГКУЗ «ТОКПД» привлечены к дисциплинарной ответственности;
- предложено повысить уровень ответственности должностных лиц за соблюдение законодательства РФ при осуществлении закупок, а также усилить внутренний финансовый контроль в учреждении.

3. Министерством проведен анализ объема нераспределенных субсидий на выполнение государственных заданий на 2018 год среди подведомственных учреждений, по результатам которого приняты меры по внесению изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»:

- расходы на предоставление субсидий на выполнение государственных заданий уменьшены на сумму 202 098,6 тыс. руб., или на 9,7% от первоначально утвержденных бюджетных ассигнований;
- расходы на обеспечение деятельности государственных казенных учреждений здравоохранения Тверской области уменьшены на сумму 116 842,6 тыс. руб., или на 13,2% от первоначально утвержденных бюджетных ассигнований.

4. Министерством проведен анализ отчетов выполнения государственных заданий за первое полугодие 2018 года по восьми учреждениям здравоохранения, имеющим критерий финансово-экономической эффективности реализации государственного задания за 2017 год более 1,2 (ГБУЗ «Детская областная клиническая больница», ГБУЗ «Жарковская ЦРБ», ГБУЗ «Западнодвинская ЦРБ», ГБУЗ «Калининская ЦРКБ», ГБУЗ «Кашинская ЦРБ», ГБУЗ «Молоковская ЦРБ», ГБУЗ «Пеновская ЦРБ», ГБУЗ «Торжокская ЦРБ»). По результатам анализа установлено, что критерий финансово-экономической эффективности реализации государственного задания за 2018 год по данным учреждениям не превысит 1,2.

5. В течение 2018 года в ГП «Здравоохранение» неоднократно вносились изменения, в том числе в части корректировки показателей в соответствии с положениями Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп.

6. Министерством ежемесячно проводился мониторинг достижения целевых показателей по заработной плате отдельных категорий медицинских работников государственных учреждений здравоохранения Тверской области и направление соответствующих отчетов в Минздрав России.

7. Министерством приняты меры по повышению качества и доступности медицинской помощи.

8. В результате проведенной работы по исключению из числа неработающих граждан Тверской области военнослужащих и приравненных к ним лиц объем бюджетных ассигнований на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения в 2019 году (5 174 521,3 тыс. руб.) по сравнению с 2018 годом (5 362 750,9 тыс. руб.) снизился на 188 229,6 тыс. руб., или на 3,5%.

9. Проведена служебная проверка в отношении трех сотрудников Министерства, по результатам которой ответственным исполнителям Министерства строго указано на недопущение нарушения сроков при выполнении мероприятий по устранению нарушений и недостатков, установленных КСП по результатам внешней проверки бюджетной отчетности Министерства за 2017 год.

На основании письма КСП от 05.06.2018 № 555/05-09 прокуратурой Тверской области в отношении заместителя Министра здравоохранения Тверской области И.В. Барышева возбуждено дело об административном правонарушении, предусмотренном ч. 1.4 ст. 7.30 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях за несвоевременное размещение Министерством в Единой информационной системе в сфере закупок отчета об объеме закупок субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций.

По результатам рассмотрения информации о принятых мерах по реализации Представления Коллегией КСП (протокол № 3 (197) от 12.02.2019) принято решение Представление снять с контроля.

Аудитор **Н.М. Волкова**