**Информация**

**по результатам контрольного мероприятия** **«Контроль результатов реализации ведомственной целевой программы «Развитие материально-технической базы детских поликлинических отделений медицинских организаций» за 2018 год и государственной программы «Развитие здравоохранения в Калужской области» (подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» в части реализации мероприятия «Развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь» - региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям») за 2019 год»**

Проверка проведена на основании Закона Калужской области от 28.10.2011
№ 193-ОЗ «О Контрольно-счётной палате Калужской области», пункта 1.1.3 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2020 год и распоряжения о проведении контрольного мероприятия от 05.02.2020 № 7-П.

По итогам проведения контрольного мероприятия выявлено следующее.

1. Приказом министерства здравоохранения Калужской области от 04.07.2018 № 625 утверждена ведомственная целевая программа «Развитие материально-технической базы детских поликлинических отделений медицинских организаций» (далее – Ведомственная программа).

**Целью** Ведомственнойпрограммы является повышение доступности и качества первичной медико-санитарной помощи детям в Калужской области в результате:

- увеличения доли детских поликлинических отделений медицинских организаций, дооснащенных медицинскими изделиями с целью приведения их в соответствие с требованиями Приказа Министерства здравоохранения Российской Федерации от 07.03.2018 № 92н «Об утверждении положения об оказания первичной медико-санитарной помощи детям» (далее - приказ № 92н) в 2018 году - 5,0%; в 2019 году – 20,0 %; в 2020 году – 95,0%;

- увеличения доли посещений с профилактической и иными целями детьми в возрасте 0 - 17 лет: в 2018 году - до 42,5%; в 2019 году – до 43,1%; в 2020 году – до 43,5%;

- увеличения доли детей в возрасте 0 - 17 лет от общей численности детского населения, пролеченных в дневных стационарах медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях: в 2018 году - до 2,65 %; в 2019 году – до 2,7 %; в 2020 году – до 2,75 %;

- увеличения доли детских поликлинических отделений медицинских организаций, реализовавших организационно-планировочные решения внутренних пространств, обеспечивающих комфортность пребывания детей: в 2018 году - 5,0%; в 2019 году – 20,0 %; в 2020 году – 95,0 %.

Для достижения поставленных целей предполагается решение **следующих задач:**

- дооснащение детских поликлинических отделений медицинских организаций, подведомственных министерству здравоохранения Калужской области, медицинскими изделиями с целью приведения их в соответствие с требованиями приказа № 92н;

- создание комфортных условий пребывания детей и родителей в детских поликлинических отделениях медицинских организаций;

- развитие профилактической направленности педиатрической службы (закупка медицинских изделий для диагностики позволит более качественно выявлять ранние признаки и предвестники патологических процессов и проводить профилактику утяжеления и хронизации заболеваний);

- внедрение стационарозамещающих технологий в амбулаторном звене (закупка медицинских изделий, предназначенных для лечения и реабилитации, позволит увеличить возможности использования стационарозамещающих технологий).

**В 2018 году основную долю средств (69 %), направленных на реализацию мероприятия «Развитие материально-технической базы детских поликлинических отделений медицинских организаций», составили средства федерального бюджета.**

1. Постановлением Правительства Калужской области от 31.01.2019 № 44 утверждена государственная программа Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области», включающая в себя подпрограмму «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» (далее – Подпрограмма). Указанной Подпрограммой предусмотрено мероприятие «Развитие материально-технической базы детских поликлинических отделений медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь».

**Целью Подпрограммы** является обеспечение приоритета развития первичной медико-санитарной помощи и профилактики в сфере охраны здоровья населения, в том числе детей.

**Подпрограммой у**тверждены 30 целевых показателей, **4 показателя** из которых аналогичны показателям Ведомственной программы.

**При этом основные показатели «Доля детских поликлинических отделений медицинских организаций, дооснащенных медицинскими изделиями** с целью приведения их в соответствие с требованиями Приказа Министерства здравоохранения Российской Федерации от 07.03.2018 № 92н «Об утверждении положения об оказания первичной медико-санитарной помощи детям» **и «Доля детских поликлинических отделений медицинских организаций, реализовавших организационно-планировочные решения внутренних пространств**, обеспечивающих комфортность пребывания детей» **в Подпрограмме отсутствуют**. Указанные показатели отражены в региональном проекте «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям Калужской области» в виде достижения результата.

**В 2019 году основную долю средств (57,3 %), направленных на реализацию мероприятия «Развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь», составили средства федерального бюджета.**

3. В реализации мероприятий «Развитие материально-технической базы детских поликлинических отделений медицинских организаций» Ведомственной программы в 2018 году и «Развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь» Подпрограммы в 2019 году участвуют 15 поликлинических отделений и 1 консультативно -диагностический центр.

4. **Из шести целевых показателей в 2018 году не выполнен один - «Младенческая смертность», остальные пять показателей выполнены (перевыполнены).**

**Установленные целевые показатели в 2019 году выполнены (перевыполнены),**

5. Региональным проектом «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям**»** в 2019 году предусмотрено достижение результата – **20%** детских поликлиник/детских поликлинических отделений медицинских организаций, подведомственных министерству здравоохранения Калужской области, **дооснащенных медицинскими изделиями и реализующих организационно-планировочные решения внутренних пространств, обеспечивающих комфортность пребывания детей в соответствии с требованиями** **приказа** **Минздрава №92н,** что является одним из условий предоставления субсидии из федерального бюджета в соответствии с соглашением от 10.02.2019 № 056-08-2019-510, заключенным между Министерством здравоохранения РФ и Правительством Калужской области.

На основании отчёта «О достижении значений результатов регионального проекта по состоянию на 01 января 2020» достижение заданного результата составило **21%**.

6. По результатам контрольного мероприятия установлены следующие нарушения действующего законодательства Российской Федерации и Калужской области.

**6.1. Нецелевое использование бюджетных средств** в части:

- направления и использования ГБУЗ КО «Детская городская больница» бюджетных средств на оплату ремонтных работ (ремонт кабинета организации медицинской помощи детям и подростам), не соответствующих целям, определенным при их предоставлении указанными нормативными правовыми актами (статья 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункт 4.8. подпрограммы «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области», утвержденной постановлением Правительства Калужской области от 30.01.2019 № 44 (далее - пункт 4.8 Подпрограммы Постановления № 44), соглашение от 17.04.2019 № 156 «О предоставлении субсидии на иные цели из областного бюджета», заключенное между министерством здравоохранения Калужской области и ГБУЗ КО «Детская городская больница», «Правила предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с достижением результатов федерального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям», входящего в состав национального проекта «Здравоохранение», посредством реализации мероприятий по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, содержащихся в государственных программах субъектов Российской Федерации» к государственной программе Российской Федерации «Развитие здравоохранения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2017 № 1640 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Развитие здравоохранения» (далее – Правила предоставления субсидии из федерального бюджета))**;**

**-** направления и использования ГБУЗ КО «Центральная районная больница Малоярославецкого района» бюджетных средств на оплату ремонтных работ (ремонт кабинета педиатра), не соответствующих целям, определенным при их предоставлении указанными нормативными правовыми актами(статья 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункт 4.8. Подпрограммы Постановления № 44, соглашение от 09.08.2019 № 256 «О предоставлении субсидии на иные цели из областного бюджета», заключенное между министерством здравоохранения Калужской области и ГБУЗ КО «Центральная районная больница Малоярославецкого района», и Правила предоставления субсидий из федерального бюджета);

**-** направления и использования ГБУЗ КО «Центральная межрайонная больница № 6»бюджетных средств на оплату ремонтных работ (ремонт кабинетов педиатров в детской поликлинике, расположенной по адресу г. Медынь, ул. Митрофанова, 31), не соответствующих целям, определенным при их предоставлении указанными нормативными правовыми актами (статья 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункт 4.8. Подпрограммы Постановления № 44, соглашение от 11.07.2019 № 257 «О предоставлении субсидии на иные цели из областного бюджета», заключенное между министерством здравоохранения Калужской области и ГБУЗ КО «Центральная межрайонная больница № 6», и Правила предоставления субсидий из федерального бюджета).

Бюджетные средства были использованы в рамках реализации Регионального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям».

Использование бюджетных средств не по целевому назначению бюджетным учреждением влечет административную ответственность, предусмотренную статьёй 15.14 КоАП РФ.

**6.2. Незаконное использование бюджетных средств** в части оплаты ГБУЗ КО «Детская городская больница» невыполненных работ и оборудования, которое не было установлено, но предусмотрено сметной документацией и актами о приёмке выполненных работ(статьи 309 и 702 Гражданского кодекса Российской Федерации, статья 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Бюджетные средства были использованы в рамках реализации Регионального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям».

* 1. **Нерезультативное использование бюджетных средств** (несоблюдение принципа эффективности, определённого статьёй 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации)в части:

- неиспользования ГБУЗ КО «Центральная межрайонная больница № 6» с сентября 2019 года по назначению рентгеновского диагностического комплекса «Диаком» по ТУ 9442-001-86112671-2009, приобретенного для детского отделения по адресу: Калужская обл., г. Кондрово, ул. Ленина, 86. Данный комплекс не введён в эксплуатацию по причине отсутствия системы вентиляции в кабинете рентгенодиагностики (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Бюджетные средства были использованы в рамках реализации Регионального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям».

 - неиспользования длительного времени оборудования (находится в служебном помещении учреждения), приобретенного ГБУЗ КО «Детская городская больница» для оснащения помещений детских поликлинических отделений (статья 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Бюджетные средства были использованы в рамках реализации Регионального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям».

* 1. **В ходе выборочной проверки установлены следующие нарушения, не имеющие стоимостной оценки:**

 7.4.1) в ходе исполнения бюджетов:

- нарушение министерством здравоохранения Калужской области порядка внесения изменений в государственную программу Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области», утвержденную постановлением Правительства Калужской области от 31.01.2019 № 44 (постановление Правительства Калужской области от 17.07.2013 № 366 «Об утверждении Порядка принятия решения о разработке государственных программ Калужской области, их формирования и реализации и Порядка проведения оценки эффективности реализации государственных программ Калужской области»);

 7.4.2) при управлении и распоряжении государственной собственностью в части:

- учёта учреждениями приобретённого оборудования на забалансовом счёте 01 «Имущество, полученное в пользование» в связи с не закреплением данного оборудования министерством здравоохранения Калужской области на праве оперативного управления за подведомственными учреждениями (статьи 296 и 299 Гражданского кодекса РФ и пункт 11 статьи 8 Закона Калужской области от 07.04.2003 № 192-ОЗ «Об управлении и распоряжении государственной собственностью Калужской области»);

**-** установления рефрактометра офтальмологического автоматического в кабинете врача офтальмолога в поликлинике по адресу: Калужская область, г. Кондрово ул. Ленина, 86 и рентгеновского диагностического комплекса «Диаком» по ТУ 9442-001-86112671-2009 в кабинете поликлиники участковой больницы по адресу: Калужская обл. г. Медынь, ул. Митрофанова, 72, и использования данного оборудования для обслуживания, как детского, так и взрослого населения (Правила организации деятельности детской поликлиники (детского поликлинического отделения), изложенные в Приложении 4 к Положению об организации оказания первичной медико-санитарной помощи детям, утвержденному Приказом Минздрава России от 07.03.2018 № 92н);

 7.4.3) при осуществлении государственных закупок, в части:

**-** нарушения своевременного выполнения работ, своевременной поставки товара, соблюдения сроков оплаты выполненных работ (услуг) ГБУЗ КО «Детская городская больница»(статья 309 Гражданского кодекса РФ, статья 34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) и условия 4 договоров **(**от 18.10.2018 № 0137200001218004036-0137288-02, от 03.12.2018 №0137200001218004997-0137288-01, от 19.06.2019 № 0137200001219002300, от 03.12.2018 № 0137200001218004997-0137288-01);

- нарушения своевременной поставки товара и выполнения работ (ГБУЗ КО «ЦРБ Малоярославецкого района»)(статья 309 Гражданского кодекса РФ, статья 34 Закона № 44-ФЗ и условия 2 договоров (от 18.11.2019 № 154 и от 12.08.2019 № 86-А/2019);

- не включения ГБУЗ КО «Центральная межрайонная больница № 6» в договор от 25.07.2019 № ИМЗ-2019-011035, заключенный учреждением с ИП Лаковщиков Е.О., основных условий и информации (отсутствие условия о твёрдой цене**)** (часть 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ);

**-** не соблюдения сроков выполнения подрядных работ по объекту «Реконструкция ГБУЗ КО «Детская городская больница» (поликлиника по улице Молодежная, д. 41) (статья 309 Гражданского кодекса РФ, статья 34 Закона № 44-ФЗ и пункты 3.1 и 3.2 контракта от 02.07.2019 № 0137200001219002338);

- не соблюдения сроков выполнения проектно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция ГБУЗ КО «Калужская областная клиническая детская больница» (статья 309 Гражданского кодекса РФ, статья 34 Закона № 44-ФЗ и пункт 3.6 контракта от 04.07.2019 № 0137200001219002202).

В отчете об исполнении Регионального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» за 2019 год расходы, произведенные министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства на реконструкцию ГБУЗ КО «Детская городская больница» (поликлиника по улице Молодежная, д.41)» и реконструкцию ГБУЗ КО «Калужская областная клиническая детская больница» не отражены.

В адрес министерства здравоохранения Калужской области, ГБУЗ КО «Детская городская больница», ГБУЗ КО «ЦРБ Малоярославецкого района», ГБУЗ КО «Центральная межрайонная больница № 6» направлены представления с соответствующими предложениями по устранению выявленных нарушений.

 Итоги проверки рассмотрены на коллегии Контрольно-счётной палаты Калужской области.