

ИНФОРМАЦИЯ

по результатам контрольного мероприятия «Контроль результатов реализации государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» (подпрограмма «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей») за 2020-2021 годы»

В ходе проведения проверки основных мероприятий Подпрограммы были проведены встречные проверки в ГКУЗ КО «Детский санаторий для больных туберкулезом Калужской области имени Павлика Морозова» – Детский санаторий), ГАУЗ Калужской области «Калужский санаторий «Звездный» (далее – санаторий «Звездный»); ГАУЗ Калужской области «Калужский санаторий «Спутник» (далее – санаторий «Спутник»).

В ходе проведённого контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки.

1. Нецелевое использования средств областного бюджета.

Нарушение постановления Правительства Калужской области от 31.12.2015 № 763 «О порядке формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Калужской области и финансовом обеспечении выполнения государственного задания» (далее – Постановление № 763) и условий соглашения от 13.01.2021 № 20 – оплата санаторием «Звездный» работ по ремонту детского оздоровительного лагеря за счёт средств субсидии на финансовое обеспечение государственного задания, который не участвует в выполнении государственного задания.

2. Незаконное использование бюджетных средств:

- нарушение Закона Калужской области от 28.10.2011 № 196-ОЗ «Об установлении системы оплаты труда работников государственных учреждений, подведомственных органу исполнительной власти Калужской области в сфере здравоохранения» (далее – Закон № 196-ОЗ) при приёме работников на должность слесаря-сантехника и электрика в санаторий «Звездный» и установления им базовых окладов, без учёта уровня их образования и подготовки;

- нарушение Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» и пункта 1.2.1 Закона 196-ОЗ при установлении компенсационных выплат за вредные условия отдельным работникам учреждения без результатов специальной оценки условий труда;

- нарушение статьи 60.2 Трудового кодекса Российской Федерации при заключении договора подряда с заместителем директора по техническим вопросам санатория «Звездный» от 15.03.2021 № 18 на выполнение работ, аналогичных функциональным обязанностям, предусмотренным его должностной инструкцией;

– нарушение Методических рекомендаций № АМ -23-р при списании топлива на автомобиль ГАЗ-32213 К 333 ХН по нормам, не соответствующим Методическим рекомендациям № АМ -23-р;

- нарушение статей 309, 702 Гражданского кодекса Российской Федерации, условий договора от 25.12.2019 № 03/ЗК в части оплаты санаторием «Звездный» фактически не выполненных объёмов работ по ремонту помещений первого этажа спального корпуса;

- нарушение статей 309, 702 Гражданского кодекса Российской Федерации, условий договора от 09.06.2021 № КР2/ЗК6/2021 в части оплаты санаторием «Звездный», за счёт субсидии на иные цели фактически не выполненных объёмов работ по косметическому ремонту спального корпуса № 2 детского оздоровительного лагеря.

- нарушение статей 309, 702, 740 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьи 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 – Федеральный закон № 44-ФЗ), условий договора от 20.10.2020 № 194, заключенного с ООО «ПромТехЭнерго» в части оплаты санаторием «Спутник» невыполненных объёмов работ по техническому перевооружению здания котельной.

- нарушение распоряжения Минтранса транспорта России от 14.03.2008 № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте» (далее – Методические рекомендации № АМ -23-р) при списании топлива на автомобиль ГАЗ-32213 по нормам, не соответствующим Методическим рекомендациям № АМ -23-р.

3. Нерезультативное использование средств областного бюджета (несоблюдение принципа эффективности, определённого статьёй 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации):

– расходы, произведённые Учреждением на выплату премии сотрудников санатория «Звёздный» без показателей эффективности труда (к Дню медицинского работника);

- расходы, произведенные санаторием «Звездный» на содержание имущества санатория «Лесная сказка» (оплата электроэнергии и оплата труда сторожей), которое не используется для обеспечения уставной деятельности;

– расходы, произведенные санаторием «Звездный» на горюче-смазочные материалы для автомобиля ГАЗ 32213 Е 006 ТЕ 40, в путевых листах на который, не указаны сведения о маршруте движения, что не позволяет определить реальный пробег автомобиля за день и обосновать расходы горюче-смазочных материалов;

– расходы, произведенные на оплату работ по ремонту гаража, расположенного на территории санатория «Звёздный», стоимость, которых не была скорректирована с учётом применения подрядчиком упрощенной системы налогообложения;

– расходы на оплату работ по облицовке фасада административного корпуса детского оздоровительного лагеря санатория «Звёздный» металлическим сайдингом, стоимость, которых не была скорректирована с учётом применения подрядчиком упрощенной системы налогообложения;

– на оплату услуг по составлению сметной документации на ремонт 3-го этажа лечебного корпуса и ремонт лечебного корпуса № 1 Детского санатория, который на момент проведения контрольного мероприятия не проводился, в результате сметная документация подлежит перерасчету с учётом коэффициентов (индексов) перевода стоимости в уровень текущих цен;

–расходы на горюче-смазочные материалы, списанные по нормам, утверждённым приказами Детского санатория при отсутствии норм, разработанных специализированной организацией.

- расходы на оплату оборудования, приобретённого в рамках технического перевооружения здания котельной, которое не было смонтировано и не используется учреждением.

4. нарушения, не имеющие стоимостной оценки:

4.1. В ходе исполнения бюджетов:

- нарушение постановления 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» (далее – Постановление № 366) в части несвоевременного внесения предложений по уточнению объёмов финансирования Подпрограммы в соответствии с кассовым исполнением бюджета за отчётный финансовый год;

- нарушение пункта 1.2 раздела II Постановления № 366 и приказа Министерства от 28.08.2020 № 981 «Об утверждении методик расчета индикаторов (показателей), подлежащих включению в разрабатываемую государственную программу Калужской области «Развитие здравоохранения Калужской области» в части применения Министерством для определения значения показателя данных из информационной системы БАРС.

4.2. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц:

- нарушение статьи 309 Гражданского кодекса РФ, статей 34 и 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и условий контрактов, заключенным ГКУЗ КО «Детский санаторий для больных туберкулезом Калужской области имени Павлика Морозова» в части несоблюдения поставщиками (подрядчиками) сроков поставки товара (выполнения работ) по 2 государственным контрактам;

- нарушение статьи 309 Гражданского кодекса РФ, статей 34 и 94 Федерального закона № 44-ФЗ и условий договора от 20.10.2020 № 194, заключенного ГАУЗ КО «Калужский санаторий «Спутник», в части несоблюдения подрядчиком – ООО «ПромТехЭнерго» срока выполнения работ (42 календарных дня).