

**Информация об основных итогах контрольного мероприятия
«Контроль результатов реализации основного мероприятия «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» подпрограммы «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» (региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями», ЦУР 3 «Обеспечение здорового образа жизни и содействию благополучия для всех») за 2021-2022 годы и отдельных вопросов текущего периода 2023 года»**

(утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты Калужской области
протокол от 07.07.2023 № 16)

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с пунктом 1.1.13 плана работы Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – Палата) на 2023 год и распоряжением о проведении контрольного мероприятия от 27.04.2023 № 21-П.

В ходе контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения и недостатки.

1. Нецелевое использование средств областного бюджета:

В нарушение соглашения о предоставлении субсидии на иные цели п.14.2 статьи 1 Градостроительного кодекса Российской Федерации, п. 105 Методики определения сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства, работ по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации на территории Российской Федерации, утвержденной Приказом Минстроя России от 04.08.2020 № 421/пр, ГБУЗ КО «Центральная районная больница Боровского района» в составе работ по капитальному ремонту помещений для размещения томографа, выполненного в 2021 году согласно договору с ООО «Альфа Трейд» от 09.11.2021 № 131, оплачено приобретение хозяйственного инвентаря.

В действиях должностного лица ГБУЗ КО «Центральная районная больница Боровского района» содержатся признаки административного правонарушения, предусмотренного статьёй 15.14 КоАП РФ за нецелевое использование бюджетных средств, расходование которых осуществлено в пределах двухгодичного срока давности привлечения к административной ответственности.

2. Незаконное использование средств областного бюджета – медицинскими организациями осуществлено расходование средств областного бюджета на оплату невыполненных работ и не использованных при выполнении работ материалов, наличие которых не подтверждено документами и визуальным осмотром, а именно:

- в ГБУЗ КО «ЦРБ Боровского района» в 2021 году:

по установке противопожарных дверей, установке прибора управления средствами оповещения и эвакуацией;

по установке смотрового рентгенозащитного окна;

по устройству стяжки пола;

- в ГБУЗ КО «ЦМБ № 1» в 2021 году:

по установке решеток радиаторных;

по установке дверных блоков из ПВХ;
приобретение и монтаж оконного блока;
- в ГБУЗ КО «ЦМБ № 5» в 2022 году:
по установке поручней для санитарно-гигиенических комнат и светильников;
по устройству кровельного покрытия.

Приёмка заказчиками выполненной работы в меньшем объёме, чем определено договором, и неустранение исполнителем выявленного несоответствия, привели к дополнительному расходованию средств, что предусматривает административную ответственность заказчика согласно части 10 статьи 7.32. КоАП РФ. Однако, в соответствии с частью 1 статьи 4.5 КоАП РФ привлечение к административной ответственности должностных лиц ГБУЗ КО «ЦРБ Боровского района» и ГБУЗ КО «ЦМБ № 1» невозможно в связи с истечением одного года со дня совершения

3. Нерезультативное использование средств областного бюджета – расходы ГБУЗ КО «ЦРБ Боровского района» в 2021 году на приобретение реабилитационного оборудования, неиспользуемого длительное время.

4. Медицинскими организациями в 2022 году не были приняты меры по предъявлению и взысканию с подрядчиков объёма неустойки, ставшей следствием нарушения сроков выполнения договорных обязательств согласно части 6 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) и условий договоров.

В результате в 2022 году, на основании статей 40, 41 и п. 16 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации, медицинскими учреждениями не были получены доходы.

5. Показатель подпрограммы «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» (далее – Подпрограмма) и регионального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» (далее – Региональный проект) «Доля лиц, которые перенесли острое нарушение мозгового кровообращения, инфаркт миокарда, а также которым были выполнены аортокоронарное шунтирование, ангиопластика коронарных артерий со стентированием и катетерная абляция по поводу сердечно-сосудистых заболеваний, бесплатно получавших в отчетном году необходимые лекарственные препараты в амбулаторных условиях» характеризует выполнение мероприятия «Обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении», предусмотренного подпрограммой «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях».

6. Мероприятия регионального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями», который согласно паспорту регионального проекта реализуется в рамках подпрограммы «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации», связанные с бесплатным лекарственным обеспечением лиц с болезнями системы кровообращения (БСК), которые перенесли острое нарушение мозгового кровообращения, инфаркт миокарда, а также которым были выполнены аортокоронарное шунтирование, ангиопластика коронарных артерий со

стентированием и катетерная абляция по поводу сердечно-сосудистых заболеваний, реализуются и финансируются в рамках подпрограммы «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях», ссылка на которую в паспорте отсутствует.

7. Фактическое значение индикатора «Смертность от болезней системы кровообращения» Государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» (далее – Государственная программа) в проверяемом периоде определено на основании оперативных данных и не подтверждено данными государственного статистического наблюдения, что не соответствует порядку расчета, определенному разделом 2 Государственной программы.

8. Для расчета большинства одноименных показателей Подпрограммы и Регионального проекта, за исключением показателя «Доля лиц с БСК, состоящих под ДН, получивших в текущем году медицинские услуги в рамках диспансерного наблюдения, от всех пациентов с болезнями системы кровообращения, состоящих под диспансерным наблюдением», применяются различные методики расчета и источники получения информации.

Данное обстоятельство привело к отражению в отчетах о выполнении показателей Подпрограммы и Регионального проекта различных фактических значений по аналогичным показателям.

2021 год. Согласно Годовому отчету о ходе реализации и эффективности государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» за 2021 год не выполнено 3 показателя. Согласно отчету о ходе реализации Регионального проекта, не выполнено 2 показателя.

Согласно отчетным данным, показатель «Доля лиц с БСК ... бесплатно получавших ... лекарственные препараты в амбулаторных условиях» выполнен. Однако фактическое значение данного показателя в размере 26,3 %, рассчитанное согласно форме № 12, являющейся источником для расчета данного показателя согласно Приказу Минздрава РФ от № 278 и Подпрограммы, также свидетельствуют о невыполнении данного показателя.

2022 год. Согласно Годовому отчету о ходе реализации и эффективности государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» за 2022 год все показатели выполнены. Согласно основному отчёту о выполнении Регионального проекта (составлен 31.12.2022 на основании оперативных данных) не выполнен показатель «Больничная летальность от ОНМК» (фактическое значение составило 24,5 %). Согласно уточнённом отчёту о Региональном проекте (составлен 17.04.2023 с учетом данных государственного статистического наблюдения, что соответствует Приказу Минздрава РФ № 278) вышеуказанный показатель выполнен, однако не выполнен показатель «Доля лиц с БСК ... бесплатно получавших ... лекарственные препараты в амбулаторных условиях» (фактическое значение составило 84,2%).

9. В нарушение статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, части 5 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ и условий договоров поставщиками (исполнителями, подрядчиками) при исполнении договоров нарушались сроки поставки товаров, работ, услуг.

а) по договору, заключенным ГБУЗ «ЦРБ Боровского района»:

- от 29.10.2021 № 123 с ООО «Топмед» (поставка системы противопролежневой);

- от 09.11.2021 № 131 с ООО «Альфа Трейд» (выполнение работ по капитальному ремонту помещений для томографа);

б) по договорам, заключенным ГБУЗ КО «ЦМБ № 1»:

- от 21.03.2022 № 137200001222000485 с ООО «Юнионком» (поставку ИВЛ SV300 MIND RAY)

в) по договорам, заключенным ГБУЗ КО «ЦМБ № 5»:

- договор от 25.07.2022 № 0137200001222002841 с ООО «НОЙ» (выполнение работ по капитальному ремонту помещений терапевтического отделения под размещение первичного сосудистого отделения в г. Сухиничи Калужской области);

г) по 11 договорам, заключенным ГБУЗ КО «Калужская областная клиническая больница».

10. В нарушение статей 309, 314 и 486 Гражданского кодекса РФ и условий договорных обязательств ГБУЗ «ЦРБ Боровского района» при исполнении договора, заключенного с ООО «Альфапроект» от 12.08.2021 № П-100/21, не были соблюдены сроки оплаты выполненных работ.

Несвоевременная оплата поставщикам (исполнителям, подрядчикам) **влечет за собой административную ответственность должностного лица заказчика, предусмотренную ст. 7.32.5. КоАП РФ.** Однако в соответствии со статьей 4.5 КоАП РФ **срок** привлечения к административной ответственности по данному правонарушению составляет один год и **истёк 25.11.2022.**

Результаты контрольного мероприятия рассмотрены на заседании коллегии Контрольно-счетной палаты Калужской области.

По результатам контрольного мероприятия в целях устранения выявленных нарушений и недостатков направлены представления в адрес ГБУЗ КО «Центральная районная больница Боровского района», ГБУЗ КО «ЦМБ № 1», ГБУЗ КО «ЦМБ №5», министерства здравоохранения Калужской области.

С целью рассмотрения возможности привлечения должностных лиц ГБУЗ КО «ЦМБ №5» к административной ответственности в соответствии с частью 10 статьи 7.32. (приёмка заказчиком выполненной работы в меньшем объеме, чем определено договором, и неустранение исполнителем выявленного несоответствия, которое привело к дополнительному расходованию средств) КоАП РФ в министерство финансов Калужской области направлено извлечение из акта контрольного мероприятия и копии документов, подтверждающих выявленные нарушения.