

Учётная карточка документов, направленных по результатам контрольного мероприятия
(представлений, предписаний, уведомлений о применении бюджетных мер принуждения, протоколов об административных правонарушениях, информационных писем, обращений в правоохранительные органы)

по мероприятию «Контроль за законностью и эффективностью (экономностью и результативностью) использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Калужской области в ГБУЗ КО «Калужский областной клинический кожно-венерологический диспансер» за 2020-2021 годы»

в соответствии с пунктом плана 1.2.8
работы Контрольно-счётной палаты Калужской области на 2022 год

№ и дата протокола заседания Коллегии: **Коллегия № 28 от 25.11.2022**

Наименование направленного документа	№	дата	Кому направлен	Ожидаемая дата исполнения	Предложено восстановить, тыс. руб.					Количество указанных в документе предложений (замечаний)	Примечания
					ВСЕГО, в т.ч.	областной бюджет	внебюджетный фонд	бюджеты другого уровня	иные		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Представление	03-040	29.11.2022	Министру здравоохранения Калужской области	23.12.2022	0,0	0,0	0	0	0	4	<p>1. Обеспечить контроль за восстановлением в установленном порядке средств, использованных учреждением незаконно: - в доход областного бюджета в сумме 878,9 тыс. руб., - в доход бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования в сумме 905,8 тыс. руб.</p> <p>2. Обеспечить контроль: - за финансово-хозяйственной деятельностью учреждения и соблюдением действующего законодательства Российской Федерации и Калужской области при расходовании средств областного бюджета и средств ФОМС в целях недопущения нецелевого, незаконного и неэффективного их использования; - за соблюдением Закона № 196-ОЗ; - за соблюдением действующего законодательства на всех этапах осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд учреждения; - за соблюдением требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России от 01.12.2020 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».</p> <p>3. Рассмотреть вопрос о назначении главного врача учреждения на основании трудового договора с учредителем в соответствии с уставом учреждения.</p> <p>4. Рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, виновных в выявленных нарушениях действующего законодательства, и сообщить о принятом решении в Контрольно-счётную палату Калужской области.</p> <p>Представление направляется в соответствии с решением Коллегии Контрольно-счётной палаты Калужской области (протокол от 25.11.2022 № 28). О принятых мерах по результатам рассмотрения и выполнения настоящего представления в письменной форме с приложением копий подтверждающих документов необходимо уведомить Контрольно-счётную палату Калужской области в срок до 23.12.2022.</p>
Представление	03-041	29.11.2022	Исполняющему обязанности главного врача ГБУЗ КО "Калужский областной клинический кожно-венерологический диспансер"	23.12.2022	1784,7	878,9	905,8	0	0	12	<p>1. Средства бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования в сумме 905,8 тыс. руб. (632,4 тыс. руб. – 2020 год; 273,4 тыс. руб. – 2021 год), использованные в 2020-2021 годах незаконно, в срок до 27.12.2023 восстановить в доход бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования по коду бюджетной классификации доходов бюджетов 745 1 16 10100 02 0000 140 «Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причинённого в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования)» в соответствии с приложением № 1 к Закону Калужской области от 24.11.2021 № 157-ОЗ «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».</p> <p>2. Средства областного бюджета в сумме 878,9 тыс. руб. (286,6 тыс. руб. – 2020 год; 592,3 тыс. руб. – 2021 год), использованные незаконно, возместить в срок до 27.12.2023 в доход областного бюджета по коду бюджетной классификации доходов бюджетов 395 1 16 10100 09 0000 140 «Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причинённого в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов субъектов Российской Федерации)» в соответствии с приложением 1 постановления Правительства Калужской области от 23.12.2021 № 923 «Об утверждении перечня главных администраторов доходов областного бюджета, порядка и сроков внесения изменений в перечень главных администраторов доходов областного бюджета» (образец платёжного поручения прилагается).</p> <p>3. При расходовании средств областного бюджета и средств Территориального фонда обязательного медицинского страхования строго руководствоваться действующим законодательством, не допуская незаконного и неэффективного (нерезультативного) их использования.</p> <p>4. Привести оплату труда работников учреждения из средств областного бюджета, средств Территориального фонда обязательного медицинского страхования и средств, полученных от приносящей доход деятельности в соответствии с Законом № 196-ОЗ, в срок до 01.03.2023.</p> <p>5. Не допускать нарушений Трудового кодекса РФ и Закона № 196-ОЗ при расходовании средств на оплату труда учреждения.</p> <p>6. При совмещении сотрудниками учреждения других должностей учитывать соответствие уровня их квалификации и уровня образования требованиям, предусмотренным действующим законодательством по соответствующим должностям.</p> <p>7. При установлении компенсационных выплат работникам учреждения учитывать результаты проведённой специальной оценки условий труда.</p> <p>8. При закупке лекарственных препаратов за счет средств ФОМС и средств областного бюджета с целью законного и эффективного их использования руководствоваться Перечнем жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов, утверждённым распоряжением Правительства Российской Федерации от 12.10.2019 № 2406-р.</p> <p>9. Положение об оплате труда работников учреждения привести в соответствие с требованиями Закона № 196-ОЗ (срок до 01.03.2023) и в дальнейшем осуществлять выплаты из средств областного бюджета, средств Территориального фонда обязательного медицинского страхования и средств, полученных от приносящей доход деятельности, учитывая порядок, размеры и условия, предусмотренные данным положением.</p> <p>10. Обеспечить соблюдение требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России от</p>

Наименование направленного документа	№	дата	Кому направлен	Ожидаемая дата исполнения	Предложено восстановить, тыс. руб.					Количество указанных в документе предложений (замечаний)	Примечания
					ВСЕГО, в т.ч.	областной бюджет	внебюджетный фонд	бюджеты другого уровня	иные		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
											<p>01.12.2020 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».</p> <p>11. Обеспечить соблюдение Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и иных нормативных правовых актов в части своевременного:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обеспечения выполнения сроков оплаты за поставленные товары, работы и услуги; - размещения информации об исполнении контрактов. <p>12. Рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, виновных в выявленных нарушениях действующего законодательства, и сообщить о принятом решении в Контрольно-счётную палату Калужской области.</p> <p>Представление направляется в соответствии с решением коллегии Контрольно-счётной палаты Калужской области (протокол от 25.11.2022 № 28). О принятых мерах по результатам рассмотрения и выполнения настоящего представления в письменной форме с приложением копий подтверждающих документов необходимо уведомить Контрольно-счётную палату Калужской области в срок до 23.12.2022.</p>
Представление	03-043	29.11.2022	Директору ТФОМС Калужской области	23.12.2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2	<p>1. Обеспечить контроль за перечислением в установленном порядке в доход бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования средств ФОМС в сумме 905,8 тыс. руб., использованных незаконно.</p> <p>2. Обеспечить контроль:</p> <ul style="list-style-type: none"> - за соблюдением действующего законодательства Российской Федерации и Калужской области при расходовании средств ФОМС в целях недопущения нецелевого, незаконного и неэффективного их использования; - за соблюдением требований постановления Правительства Калужской области о программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Калужской области в части приобретения лекарственных препаратов за счет средств ФОМС. <p>Представление направляется в соответствии с решением коллегии Контрольно-счётной палаты Калужской области (протокол от 25.11.2022 № 28). О принятых мерах по результатам рассмотрения и выполнения настоящего представления в письменной форме с приложением копий подтверждающих документов необходимо уведомить Контрольно-счётную палату Калужской области в срок до 23.12.2022.</p>
Письмо	03-049	20.12.2022	Министру финансов Калужской области		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	<p>Несвоевременное размещение ГБУЗ КО «Калужский областной клинический кожно-венерологический диспансер» документов, подтверждающих исполнение договора, в электронной системе ЕИС является нарушением п. 10 части 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ, а также пункта «а» части 2 и части 12 постановления Правительства Российской Федерации № 1084.</p> <p>Данные нарушения влекут за собой административную ответственность, предусмотренную частью 1 статьи 7.30 КоАП РФ.</p> <p>Учитывая вышесказанное, на основании подпункта 2 пункта 1 статьи 28.1 КоАП РФ, в целях рассмотрения оснований для привлечения к административной ответственности в соответствии с частью 1 статьи 7.30 КоАП РФ, направляем материалы. О принятом решении просим сообщить в Контрольно-счётную палату Калужской области, также в случае принятия решений о возбуждении дел об административных правонарушениях просим направить в наш адрес копии документов, принятых по результатам рассмотрения административных дел.</p>
Итого					1 784,7	878,9	905,8	0,0	0,0	18,0	

(дата)

Аудитор

В.М. Симаков