

Отчет о результатах контрольной деятельности отдела ревизионной работы министерства здравоохранения Нижегородской области за 1 квартал 2020 года

Отделом ревизионной работы министерства здравоохранения Нижегородской области за I квартал 2020 года проведены:

- 3 проверки ведомственного контроля за деятельностью государственных автономных, бюджетных учреждений Нижегородской области;

- 2 проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

По результатам ведомственного контроля за деятельностью государственных автономных и бюджетных учреждений Нижегородской области наиболее характерными являлись следующие нарушения законодательства Российской Федерации:

- в Учетной политике учреждений не верно предусмотрены правила документооборота и технология обработки учетной информации, в том числе порядок и сроки передачи первичных (сводных) учетных документов для отражения в бухгалтерском учете;

- не разработан порядок соблюдения кассовой дисциплины с учетом отдаленности филиалов (структурных подразделений);

- оплата труда работников учреждения с нарушением установленных требований;

- нормирование рабочего времени с нарушением установленных требований;

- отсутствие специальной оценки рабочих мест;

- выплата заработной платы ниже минимального размера оплаты труда;

- компенсационные выплаты за работу с вредными и (или) опасными условиями труда, дополнительные денежные выплаты стимулирующего характера, начислялись и выплачивались работникам учреждения не в полном объеме;

- отсутствие соответствующего дополнительного профессионального обучения у работников, предусмотренного профессиональным стандартом;

- не обеспечивалась сохранность продуктов питания;

- не осуществлялся контроль за соблюдением утвержденных норм питания на одного больного при оформлении меню-требований на выдачу продуктов питания;

- завышение норм закладки продуктов на 1 порцию;

- отбор суточной пробы каждого блюда находился в непромаркированных емкостях;

- отсутствие обязательной информации в уставе учреждения;

- отсутствие обязательная информация на информационных стендах о платных медицинских услугах;

- отсутствие обязательной информации в договоре на возмездное оказание медицинских услуг;

– в калькуляцию стоимости услуги не включались косвенные расходы на заработную плату общеучрежденческого и вспомогательного персонала с начислениями на заработную плату, а так же коммунальные расходы;

– осуществление медицинской деятельности без специального разрешения (лицензии на осуществление медицинской деятельности);

– осуществление деятельности при отсутствии санитарно-эпидемиологического заключения;

– нарушения при осуществлении предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров водителей;

– отсутствие государственной регистрации права на объекты недвижимости;

– излишки объектов недвижимости (строения и сооружения) и основных средств, не числившихся на бухгалтерском учете;

– неверное и (или) несвоевременное отражение данных на счетах бухгалтерского учета;

– предоставление площадей в аренду и безвозмездное пользование с нарушением действующего законодательства;

– фактические занимаемые площади, сданные в аренду и безвозмездное пользование, не соответствуют площади указанной в договорах;

– списание ГСМ по завышенным нормам расхода;

– не своевременное размещение или отсутствие информации на официальном сайте www.bus.gov.ru;

По результатам контрольных мероприятий в сфере закупок товаров, работ, услуг наиболее характерными нарушениями являлись:

– нарушение срока утверждения руководителем учреждения планов-графиков;

– несоответствие в плане-графике информации об объеме закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) до 100,0 тыс. рублей;

– отсутствие в плане-графике информации о преимуществах, ограничениях и запретах при осуществлении закупки;

– не осуществление сбора ценовой информации в полном объеме при расчете НМЦК;

– не определение в извещении и документации о закупке требований предусмотренных законодательством в сфере закупок;

– запросы о предоставлении ценовой информации направлялись менее 5 исполнителям, обладающих опытом предоставления соответствующих услуг; для расчета НМЦК учреждением использована информация потенциальных исполнителей, которая не содержала расчета цен на услугу;

– не установление требований к участникам закупки в виде наличия лицензии на осуществление деятельности;

– нарушение сроков разъяснения положений документации закупки;

– протоколы рассмотрения и оценки заявок участников не содержали обязательную информацию, отсутствовали сведения о существенных условиях контракта;

- в условиях контрактов неверно устанавливался срок оплаты, размер штрафов;
- отсутствовало условие о сроке предоставления поставщиком обеспечения гарантийных обязательств;
- превышение 5 % совокупного годового объема закупок по закупкам до 100 тысяч рублей;
- возврат обеспечения исполнения контракта с нарушением установленных сроков;
- информации об исполнении контрактов в реестре контрактов не направлялась и (или) направлялась несвоевременно, документы подтверждающие исполнение контракта в реестр контрактов не размещались.

Лусин