

Сведения о результатах высшего государственного (муниципального) финансового контроля  
МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района"

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
14.01.2016	Горячключевской межрайонный филиал ТФОМС КК	Контрольная проверка устранения нарушений установленных, в ходе комплексной проверки, проводимой в 2015 году за период 2013-2014 год.	<p>1. Нарушения, выявленные в результате проведения комплексной проверки в 2015 году за период 2013-2014 года, устранены полностью.</p> <p>В проверяемом периоде фонд оплаты труда (далее ФОТ) формировался из следующих источников: средств обязательного медицинского страхования (далее - ОМС), средства бюджета, средства социального страхования, средства от приносящей доход деятельности. Все виды гарантированных выплат осуществляются в сроки установленные коллективным договором, стимулирующие выплаты осуществляются в пределах финансовых возможностей учреждения. Отмечено снижение среднемесячной заработной платы за 2015 год в сравнении с 2014 годом по среднему медицинскому персоналу и по прочему персоналу.</p>	<p>Все выявленные недостатки и замечания устранены полностью.</p> <p>Было дано пояснение снижение показателей средней заработной платы за 2015 год в сравнении с показателями 2014 года, о том что данное снижение произошло по причине оптимизации расходов на заработную плату в пределах фонда оплаты труда и выплаты стимулирующего и компенсационного характера производится в пределах средств выделенных на заработную плату.</p>
17.03.2016	Горячключевской межрайонный филиал ТФОМС КК	Тематическая проверка использования средств ОМС, направленных на финансирование фельдшерско-акушерских пунктов МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района"	<p>Установлено излишнее начисление заработной платы фельдшеру амбулатории, фельдшеру ФАП в ноябре 2015 года в общей сумме 1978,46 рублей. За 2015 год снизилась укрупненность штатами ФАПов на 2 ставки. Имелся случай передачи медикаментов и расходных материалов между материально ответственными лицами без составления первичных бухгалтерских документов. В 2015 году фактические расходы на содержание ФАПов сложились меньше фактически профинансированных, экономия составила 33,5% от предусмотренных в муниципальном задании на 2015 год. В некоторых ФАПах отсутствует стационарный телефон, информация о номере которого в ФАПах не размещена, отсутствуют стенды с информацией для застрахованных лиц, а так же нормативная документация: ФЗ № 323, № 326, Территориальная программа государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Краснодарском крае на 2016 год.</p>	<p>На основании личных заявлений фельдшера амбулатории, фельдшера ФАП произведено удержание из заработной платы излишние начисленных сумм в полном объеме. Все выявленные недостатки и замечания устранены полностью.</p>

24.06.2016	Горячключевской межрайонный филиал ТФОМС КК	Тематическая проверка по организации работы дневных стационаров в МБУЗ "ЦРБ Анжеронского района"	<p>В учреждении здравоохранения ведется аналитический учет по видам оказываемой медицинской помощи, по по виду помощи дневные стационары всех видов без выделения расходов на содержание дневных стационаров и стационаров дневного пребывания. В 2015 году утверждено на 13 коск больше, чем следовало утвердить согласно расчету количества при данной функции коск дневных стационаров всех типов. В 2015 году денежная норма на медикаменты по виду помощи дневной стационар меньше на 3,3% нормы.</p>	<p>В связи с отсутствием детализации в Указаниях, утвержденных приказом Минфина России от 01.07.2013 г. № 65н, п.3 "Разделы, подразделы" код раздела (подраздела) состоит из двух разрядов. ) 0903 Медицинская помощь в дневных стационаров всех типов, в учреждении здравоохранения ведется бухгалтерский учет без выделения расходов на содержание дневных стационаров и стационаров дневного пребывания. В целях равномерного распределения расходов, произведенные расходы в разрезе на содержание дневных стационаров и стационаров дневного пребывания распределяются пропорционально принятым к оплате счетов страховых компаниями. По итогам проверки проведено совещание с руководящим составом подразделений учреждения, где развернуты койки дневных стационаров и стационаров дневного пребывания, где освещены выявленные в ходе проверки нарушения и недочеты, проработаны вопросы выполнения требований дополнительного соглашения от 31.03.2016 г. № 2 к Тарифному соглашению в сфере обязательного медицинского страхования на территории Краснодарского края от 28.01.2016 г., приведения фактически развернутого коечного фонда дневных стационаров в соответствие.</p>
06.06.2016	Управление Пенсионного Фонда РФ в Анжеронском районе Краснодарского края	Выездная проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, страховых взносов на обязательное медицинское страхование во вребоджестные фонды РФ за 2013-2015 гг.	<p>В результате проверки выявлена сумма недоимки по страховым взносам в сумме 25573,56 рублей, а так же начислены пени в размере 3264,14 рублей за не своевременную уплату страховых взносов.</p>	<p>Недоимка по страховым взносам уплачена учреждением во внебюджетные фонды в полном объеме, начисленные пени за несвоевременную уплату страховых взносов уплачены учреждением в полном объеме за счет средств приносящей доход деятельности. Личу виновному в несвоевременной уплате страховых взносов вынесено дисциплинарное взыскание.</p>
24.06.2016	Филиал №5 Государственного Учреждения Краснодарского регионального отделения Фонда социального страхования РФ	Выездная проверка правильности расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за 2013-2015 гг.	<p>Не приняты к зачету расходы, произведенные страхователем с нарушением требований законодательных и иных нормативных правовых актов по обязательному социальному страхованию, в сумме 46003,98 рублей.</p>	<p>Не приняты к зачету расходы в сумме 46003,98 рублей отнесены на расходы за счет фонда оплаты труда (экономию фонда оплаты труда), согласно требованиям законодательства РФ.</p>

27.06.2016	Государственная инспекция труда в Краснодарском крае	Внеплановая выездная проверка выполнения трудового законодательства и иных нормативных актов, содержащих нормы трудового права	<p>В ходе проверки выявлены нарушения обязательных требований или требований, установленных муниципальными правовыми актами в части не начисления сотруднику учреждения компенсации за задержку выплат за работу во вредных условиях труда 4% от оклада за период с августа 2015 г. по январь 2016 г. в размере 76,0 рублей, не начисления сотруднику учреждения компенсации за каждый день задержки выплат при увольнении по совместительству с должности медицинского регистратора не ниже ставки трехсотой действующей в настоящее время ставки финансирования ЦБ РФ в размере 109,11 рублей. В адрес должностных лиц, допустивших нарушения норм действующего трудового законодательства, составлены протоколы о назначении административного наказания и назначено наказание в виде административных штрафов в общем размере 10000,00 рублей</p>	<p>Выявленные в ходе проверки нарушения устранены полностью, сотруднику учреждения выплачена компенсация за задержку выплат за работу во вредных условиях труда 4% от оклада за период с августа 2015 г. по январь 2016 г. в размере 76,0 рублей, компенсации за каждый день задержки выплат при увольнении по совместительству с должности медицинского регистратора не ниже ставки трехсотой действующей в настоящее время ставки финансирования ЦБ РФ в размере 109,11 рублей. Административные штрафы оплачены должностными лицами в полном объеме.</p>
22.09.2016	Горячключевской межрайонный филиал ТФОМС КК	Тематическая проверка по использованию и техническому обслуживанию дорогостоящего оборудования в учреждении здравоохранения	<p>В рентгенологических кабинетах стационарного и поликлинического отделений все журналы ведутся в произвольной форме, не пронумерованы, не скреплены подшивкой и печать руководителя, чем нарушается п. 1.3 Типовой инструкции к заполнению форм первичной медицинской документации лечебно-профилактических учреждений (без документов лабораторий), утвержденной приказом Минздрава СССР от 04.10.1980 г. № 1030. В результате снятия фактических остатков в рентгеновском кабинете стационарного отделения выявлены расходные медицинские материалы с истекшим сроком годности на сумму 5854,96 рублей.</p>	<p>разработаны и утверждены руководителем формы журналов исследований в соответствии с типовой инструкцией по заполнению форм первичной медицинской документации лечебно-профилактических учреждений (без документов лабораторий), утвержденной приказом Минздрава СССР от 04.10.1980 г. №1030 (в редакции приказов Минздрава СССР от 31.12.1987 г. № 1338, от 25.01.1988 г. № 50). По итогам проверки проведено совещание с руководящим составом всех отделений и подразделений МБУЗ «ЦРБ Аншеронского района», использующих в своей работе медицинские дорогостоящее оборудование, где освещены выявленные в ходе проверки нарушения и недочеты. Приказом главного врача по учреждению № 566 от 05.10.2016 г. утверждены нормативный остаток расходных средств в рентгеновских кабинетах, так же для усиления контроля за остатками расходных материалов и для недопущения возникновения просроченных расходных материалов в рентген кабинетах разработаны журналы учета рентген пленки, журналы учета промывателя и фиксажа. Заведующим рентгеновским кабинетом стационарного отделения возмещен ущерб в кассу учреждения, причиненный им, в результате допущения образования расходных медицинских материалов с истекшим сроком годности на сумму 5854,96 рублей.</p>

30.09.2016	Горячелочевской межрайонный филиал ТФОМС КК	Тематическая проверка по использованию денежных средств ОМС на коммунальные услуги и возмещение коммунальных услуг арендаторами в учреждении здравоохранения	При начислении заработной платы за апрель 2015 года 3 операторам котельной допущена недоплата заработной платы на сумму 437,35 рублей, в связи с применением завышенной нормы рабочего времени.	Выявленные в ходе проверки нарушения устранены полностью, сотрудникам учреждения произведена выплата не доначисленной заработной платы в размере 437,35 рублей. Вывозному лицу вынесено дисциплинарное взыскание.
------------	---	---	--	---



  


С.С. Дохачева

Ю.В. Сланова