

**Сведения о результатах внешнего (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
16.01.2017	Горячкисловцевской межрайонный филиал ТФОМС КК	Тематическая проверка использования средств, предусмотренных на финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам	В ходе проверки нарушения не выявлены.	В ходе проверки нарушения не выявлены.
09.06.2017	Горячкисловцевской межрайонный филиал ТФОМС КК	Плановая тематическая проверка использования средств обязательного медицинского страхования, направленных на финансирование фельдшерско-акушерских пунктов, обособленных подразделений: кабинетов, амбулаторий врачей общей практики в МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района" за период 01.01.2016г. по 31.12.2016 г.	При начислении заработной платы сотрудникам фельдшерско-акушерских пунктов, фельдшерских пунктов и амбулаторий ВОП за 2016 год, установлена недоплата на общую сумму 29 822,42 рубля и переплата на общую сумму 40661,60 рублей.	На основании личных заявлений фельдшера амбулатории, фельдшера ФАП произведено удержание из заработной платы излишне начисленных сумм в полном объеме. Произведено доначисление и выплата заработная плата, сотрудникам фельдшерско-акушерских пунктов, фельдшерских пунктов и амбулаторий ВОП за 2016 год, согласно выявленной недоплате по акту проверки, на общую сумму 29 822,42 рубля. Все выявленные недостатки и замечания устранены полностью.
31.08.2017	Горячкисловцевской межрайонный филиал ТФОМС КК	Плановая тематическая проверка эффективности использования медицинского оборудования, приобретенного из средств нормированного страхового запаса в МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района"	Формуляр нарочно-дыхательного аппарата WATOEX-35 не в полном объеме соответствует требованиям пп. 5.1. Виды эксплуатационных документов ГОСТ 2.601-2013 Единая система конструкторской документации. В первом полугодии 2017 года медицинской организацией в информатизированную базу данных программного продукта Парус 8 вносились значительно завышенные сведения о количестве применений нарочно-дыхательного аппарата WATOEX-35, о количестве применений (снятков) комплекта рентгеновского диагностического стационарного "МЕДИКС-Р-АМИКО".	По итогам проверки проведено совещание с должностными лицами, ответственными за ведение учета сведений по эксплуатации медицинского оборудования, приобретенного из средств нормированного страхового запаса, в отделениях МБУЗ «ЦРБ Апшеронского района», где освещены выявленные в ходе проверки нарушения и недостатки, проработан вопрос ежедневной и актуальной регистрации сведений об эксплуатации медицинского оборудования, приобретенного из средств нормированного страхового запаса в журналах регистрации проведенных исследований и проведенных анестезий соответственно. На основании данных сведений об эксплуатации, занесенных должностными лицами в соответствующие журналы, старшие медицинские сестры должны ежемесячно составлять отчет об эксплуатации медицинского оборудования, приобретенного из средств нормированного страхового запаса и заверяя своей личной подписью предоставлять в бухгалтерию для внесения данных в регистр медицинского оборудования Парус 8.
29.09.2017	Горячкисловцевской межрайонный филиал ТФОМС КК	Проверка использования средств обязательного медицинского страхования в МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района" за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2016 г.	Установлено нецелевое использование средств ОМС на сумму 52 500,00 рублей. Нечеловеческое использование необходимых требований в течение 10 рабочих дней со дня предъявления требования в бюджет ТФОМС КК средств ОМС использованные не по целевому назначению, в сумме 52 500,00 рублей, кроме этого оплатить штраф 10% от суммы нецелевого использования средств в размере 5 250,00 рублей. В результате проведенной сплошной инвентаризации медицинских расходных материалов изделий медицинской назначения в отделении анестезиологии -реанимации установлен излишек на сумму 55122,23 рубля и недостача на сумму общую сумму 11226,29 рублей. В результате проведенной сплошной инвентаризации медицинских расходных материалов изделий медицинской назначения в отделении анестезиологии -реанимации установлен излишек на сумму 117247,56 рублей. В результате проведенной сплошной инвентаризации медицинских расходных материалов изделий медицинской назначения в клинико-диагностической лаборатории установлена недостача на сумму 2000,00 рублей	Выявление в ходе проверки нецелевое использование средств ОМС на сумму 52 500,00 рублей, а так же штраф 10% от суммы нецелевого использования средств в размере 5 250,00 рублей, согласно требованиям о восстановлении средств использованных не по целевому назначению и уплате штрафа, пеней, уплачено МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района", в установленный срок, в полном объеме. При проведении сплошной инвентаризации медицинских расходных материалов изделий медицинской назначения в бухгалтерский аптеке выявлены излишек на сумму 587647,09 рублей оприходован в бухгалтерский учет полностью, установленный штраф 10% от суммы нецелевого использования средств в размере 52 500,00 рублей, кроме этого оплатить штраф 10% от суммы нецелевого использования средств в размере 5 250,00 рублей. В результате проведенной сплошной инвентаризации медицинских расходных материалов изделий медицинской назначения в отделении анестезиологии -реанимации установлен излишек на сумму 55122,23 рубля и недостача на сумму общую сумму 11226,29 рублей. При проведении сплошной инвентаризации медицинских расходных материалов изделий медицинской назначения в отделении анестезиологии -реанимации установлен излишек на сумму 117247,56 рублей оприходован в бухгалтерский учет полностью, установленный штраф 10% от суммы нецелевого использования средств в размере 52 500,00 рублей, кроме этого оплатить штраф 10% от суммы нецелевого использования средств в размере 5 250,00 рублей. В результате проведенной сплошной инвентаризации медицинских расходных материалов изделий медицинской назначения в клинико-диагностической лаборатории установлена недостача на сумму 2000,00 рублей внесена в книгу учреждения виновным лицом в полном объеме. По итогам проверки проведено рабочее совещание со старшими медицинскими сестрами всех структурных подразделений МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района" с участием заведующей межбюджетной аптекой, главного бухгалтера, где подробно доведен приказ главного врача "Об утверждении формы журнала учета медицинских расходных материалов, изделий медицинского назначения МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района", формы отчета по медицинским в структуре подразделений МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района". Даны разъяснения об обязательном ведении утвержденного данных приказом журнала учета, правилах его заполнения, правилах сдачи ежемесячного отчета о движении медицинских.

12.10.2017 Государственное учреждение - Краснодарское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации	Выездная проверка медицинской организации государственной и муниципальной систем здравоохранения, медицинской организации и иной организации, осуществляющей медицинскую деятельность, участвующей в реализации программ государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи и территориальных программ государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи, услуг по медицинской помощи, оказанной женщинам в период беременности, и медицинской помощи, оказанной женщинам и новорожденным в период родов и послеродового периода, а также по проведению профилактических медицинских осмотров ребенка в течение первого года жизни	Выявлены нарушения в части услуг по проведению профилактических медицинских осмотров детей, поставленных в течение первого года жизни в возрасте до 3 месяцев на диспансерный учет по необоснованно предъявленным к оплате пяти талонам родовых сертификатов на сумму 5000,00 рублей. Сумма 5000,00 рублей подлежит возврату в отделение Фонда социального страхования Российской Федерации. Выявленная сумма 5000,00 рублей по необоснованно предъявленным к оплате пяти талонам родовых сертификатов возвращена МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района" в отделение Фонда социального страхования Российской Федерации в полном объеме.
12.12.2017 Горячевская межрайонный филиал ТФОМС КК	Плановая тематическая проверка использования средств обязательного медицинского страхования на клинико-диагностические исследования в МБУЗ "ЦРБ Апшеронского района"	В результате проведенной сплошной внеплановой инвентаризации медикаментов расходных материалов изделений медицинского назначения в клинико-диагностической лаборатории установлена недостача на сумму 4005,00 рублей и излишки на сумму 3588,00 рублей. В ходе проверки установлена передача расходных материалов (пробиры центрифужные) от клинико-диагностической лаборатории стационара отделения больницы, без оформления требований на внутреннее перемещение, чем нарушается п. 1 ст. 9 402-ФЗ от 06.12.2011 г. "О бухгалтерском учете" Медикаментов в клинико-диагностических лабораториях МБУЗ «ЦРБ Апшеронского района», где освещены выявленные в ходе проверки нарушения и недостачи, проработан вопрос ежедневной и актуальной регистрации использования (прихода и расхода) реактивов, реагентов и изделений медицинского назначения с проставлением подписи лица получившего данные реактивы в обязательном порядке, обязательной регистрации полученных и израсходованных реактивов, реагентов и изделений медицинского назначения по источникам финансирования. Запрещено пользоваться корректирующей жидкостью в журнала учета медикаментов. Передача расходного материала из К/Д (стационар) в другие структурные подразделения ЦРБ запрещена. Выдана расходного материала произвождится из межбольничной аптеки в клинико-диагностические лаборатории структурных подразделений по накладным-требованиям. При проведении сплошной внеплановой инвентаризации медикаментов, расходного материала и изделений медицинского назначения в клинико-диагностической лаборатории стационара по состоянию на 08.12.2017 года, установлена недостача на сумму 4005,00 рублей и излишки на сумму 3588,00 рублей. Недостача удержана из заработной платы виновного лица в полном объеме, на основании личного заявления, излишки оприходованы бухгалтерией в бухгалтерский учет. Так же внесены соответствующие записи в журнал учета медикаментов клинико-диагностической лаборатории стационара. По итогам проверки проведено совещание с должностными лицами, ответственными за ведение журнала учета медикаментов в клинико-диагностических лабораториях МБУЗ «ЦРБ Апшеронского района», где освещены

Главный врач

С.С. Доханова

Главный бухгалтер

Ю.В. Сланова

