

**Информация по результатам проверки и оценки финансово-хозяйственной деятельности Муниципального учреждения здравоохранения «Электрогорская городская больница» городского округа Электрогорск в части эффективного расходования бюджетных средств, выполнения муниципального задания, организационных и кадровых вопросов за период январь-июнь 2014 г.»**

В соответствии с Постановлением Главы городского округа Электрогорск от 30 декабря 2011 года № 862 « О порядке осуществления органом местного самоуправления городского округа Электрогорск Московской области функций и полномочий учредителя муниципального учреждения», Постановлением Главы городского округа Электрогорск от 16 июня 2014 № 456 «О проведении проверки и оценки финансово-хозяйственной деятельности Муниципального учреждения здравоохранения «Электрогорская городская больница» городского округа Электрогорск в части эффективного расходования бюджетных средств, выполнения муниципального задания, организационных и кадровых вопросов в 2014г., Постановлением Главы городского округа Электрогорск от 07 июля 2014 № 545 «О продлении сроков проведения проверки и оценки финансово-хозяйственной деятельности Муниципального учреждения здравоохранения «Электрогорская городская больница» городского округа Электрогорск в части эффективного расходования бюджетных средств, выполнения муниципального задания, организационных и кадровых вопросов за период январь-июнь 2014 года» проведена проверка муниципального учреждения здравоохранения «Электрогорская городская больница» городского округа Электрогорск Московской области за период январь-июнь 2014 года.

**Проверкой выявлены следующие нарушения и недостатки:**

1. Личные дела работников ведутся с нарушением требований законодательства. Работники не ознакомлены с Положениями об оплате труда и Положением о выплатах МУЗ «ЭГБ». В нарушение Трудового кодекса Правила внутреннего трудового распорядка не утверждены. Штатное расписание МУЗ «ЭГБ» не согласовано с Учредителем – Администрацией городского округа Электрогорск.
2. Юрист, работающий на 0,25 ставки не выполняет объема необходимых обязанностей.
3. Коллективный договор в МУЗ «ЭГБ» разработанный в 2010 году, срок которого продлен до 31.12.2014г. утвержден Учредителем с замечаниями. По настоящее время замечания со стороны МУЗ «ЭГБ» не устранены, поэтому требует разработки и утверждения в новой редакции.
4. Положение об оплате труда, утвержденное Постановлением главы городского округа от 09.08.2007г. № 617 требует разработки и утверждения в новой редакции.
5. Должностные инструкции заместителей главного врача и заведующих отделениями составлены с нарушением требований.
6. Должностная инструкция заместителя гл.врача по ГО и ЧС, МП и безопасности разработана в двух редакциях от 2008 года и 2010 года, подписанных в обоих случаях сотрудником, что является нарушением действующего законодательства и требует новой редакции.
7. Должность заместителя главного врача по общим вопросам законодательными документами не подкреплена.
8. Отсутствует единый порядок заполнения графиков работы и табелей учета рабочего времени, не утверждены типовые формы применительно к системе мед. учреждений.
9. Решение Главного врача о создании Контрактной службы с 21.05.2014г. численностью 4 работника, в том числе с руководителем, по совместительству являющимся заместителем главного врача по общим вопросам является нарушением. т. к. в соответствии с требованиями Федерального Закона от 05.04.2014г. № 44 ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок, товаров, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» совокупный объем закупок МУЗ «ЭГБ» по плану- графику на 2014 год составляет менее ста миллионов рублей и ее создание экономически не обосновано.
10. Неэффективно и не по целевому назначению использованы средства субвенции Московской области в сумме 12000 рублей на обучение зам. главного врача по общим вопросам на курсах повышения квалификации по вопросам, не входящим в должностные обязанности.



11. Неэффективно использованы средства субвенции Московской области в сумме 33830 рублей на обучение двух работников контрактной службы на курсах повышения квалификации.
12. В нарушение требований законодательства проекты муниципальных контрактов не согласовываются с контрольно-правовым Управлением Администрации, нарушаются сроки направления муниципальных контрактов на регистрацию в отдел муниципального заказа, ряд контрактов подписаны ксерокопиями подписей и печатей поставщиков.
13. Не ведется планирование закупок в соответствии с планом ФХД.
14. Незаконно заключены муниципальные контракты по процедуре запроса котировок на общую сумму 653,5 тыс. руб.
15. Выявлено незаконное получение доходов от Отдела социальной защиты населения г.Электрoгорскa на общую сумму 18769 рублей от предоставления мер социальной поддержки по бесплатному изготовлению и ремонту зубных протезов отдельным категориям граждан городского округа Электрoгорск.
16. В нарушение Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34 кредиторская задолженность в размере 643 319,17 руб. списана неправомерно.
17. Обнаружено нарушение законодательства в части исполнения требований к оформлению первичных учетных документов, на основании которых ведется бухгалтерский учет и подтверждающие финансовые операции.
18. Обнаружено заключение муниципальных контрактов в рамках недействующего законодательства на сумму 159 500,98 руб.

**По результатам проверки было предложено:**

1. Принять меры по устранению и недопущению впредь выявленных нарушений нормативных законодательных актов.
2. Привести в соответствие с требованиями законодательства личные дела работников.
3. Ознакомить работников с Положениями об оплате труда и с Положением о выплатах МУЗ «ЭГБ».
4. Разработать и утвердить Правила внутреннего трудового распорядка в соответствии с требованиями законодательства.
5. Разработать и утвердить в новой редакции Коллективный договор МУЗ «ЭГБ» и представить на согласование с Учредителем в Администрацию городского округа Электрoгорск.
6. Разработать и утвердить в новой редакции Положение об оплате труда работников муниципальных учреждений здравоохранения городского округа Электрoгорск Московской области.
7. Разработать в новой редакции, утвердить главным врачом и согласовать с председателем профкома должностные инструкции заместителей главного врача. Во всех должностных инструкциях необходимо указывать дату утверждения, дату согласования и дату ознакомления работника с должностной инструкцией, с личной подписью и расшифровкой подписи работника.
8. Разработать в новой редакции, утвердить главным врачом и согласовать с Администрацией городского округа Электрoгорск должностную инструкцию заместителя главного врача по ГО ЧС,МП и безопасности.
9. Привести в соответствие должностные инструкции заведующих отделениями по структурным подразделениям.
10. Сократить должность заместителя главного врача по общим вопросам, т.к. вышеуказанная должность введена в нарушение законодательства, нормативными документами не подкреплена и экономически не обоснована.
11. Отменить приказ Главного врача от 20 мая 2014г. № 138, сократить структурную единицу - Контрактную службу и назначить Контрактного управляющего.
12. Ввести в штатное расписание должность юриста на полную ставку.
13. Привести в соответствие с п. 3.16 Постановления Главы городского округа Электрoгорск Московской области от 30.12.2011г. № 862 «О порядке осуществления органом местного самоуправления городского округа Электрoгорск Московской области функций и полномочий учредителя муниципального учреждения» штатное расписание МУЗ «ЭГБ» на 2014 год.
14. Согласовывать с Учредителем все изменения, вносимые в штатные расписания МУЗ «ЭГБ» с экономическим обоснованием.



15. Разработать единый порядок заполнения графиков работы и табелей учета рабочего времени, утвердить типовые формы, применительно к системе медицинских учреждений (с их особенностями), утвердить и провести обучение ответственных за заполнение данных форм учета рабочего времени в каждом структурном подразделении.
16. Не допускать неэффективного и нецелевого использования средств субвенции Московской области на оплату обучения сотрудников на курсах повышения квалификации.
17. Произвести возмещение средств Министерства социальной защиты населения Московской области в размере 18 769,00 руб., как незаконно полученные доходы от предоставления мер социальной поддержки по бесплатному изготовлению и ремонту зубных протезов отдельным категориям граждан городского округа Электрогорск
18. Заключить дополнительное соглашение с Отделом социальной защиты населения г.Электрогорск а в части утверждения тарифов в соответствии с Постановлением Главы городского округа от 01.03.2012г. № 104.
19. Не допускать списания кредиторской задолженности с нарушением п.78 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н (ред.от 24.12. 2010) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации»
20. Применить меры дисциплинарного взыскания к лицам, допустившим нарушение Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н по неправо мерному списанию кредиторской задолженности в размере 643319,17
21. Не допускать нарушения требований ст. 196 ГК РФ по соблюдению общего срока исковой давности, установленного периодом в три года.
22. В обязательном порядке согласовывать проекты муниципальных контрактов с Контрольно- правовым управлением Администрации.
23. Не допускать нарушения порядка и сроков регистрации муниципальных контрактов в отделе муниципального заказа Администрации.
24. Применить меры дисциплинарного взыскания к работникам, допустившим нарушения требований порядка регистрации муниципальных контрактов.
24. Не допускать нарушения законодательства в части исполнения требований к оформлению первичных учетных документов, на основании которых ведется бухгалтерский учет кассовых банковских операций.
25. Применить меры дисциплинарного взыскания к работникам, допустившим нарушения требований ведения бухгалтерского учета в части оформления первичных учетных документов.
26. Применить меры дисциплинарного взыскания к работникам, допустившим заключения муниципальных контрактов без согласования проектов с Контрольно-правовым управлением Администрации и без оригиналов подписей и печатей со стороны поставщиков.
27. Применить меры дисциплинарного взыскания к работникам, допустившим незаконное заключение муниципальных контрактов по процедуре запроса котировок на общую сумму 653,5 тыс. рублей.
28. Разработать план мероприятий по устранению нарушений и замечаний.

Представление по результатам контрольного мероприятия было направлено Главному врачу МУЗ «Электрогорская городская больница».

Председатель Контрольно-счетной палаты  
городского округа Электрогорск

Г.В.Куликова