



**ДАРОВСКАЯ РАЙОННАЯ ДУМА ДАРОВСКОГО РАЙОНА
КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ ЧЕТВЕРТОГО СОЗЫВА**

РЕШЕНИЕ

27.11.2015

№ 477

пгт Даровской

Об отчете председателя Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Даровской муниципальный район Кировской области о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях в III квартале 2015 года

В соответствии с подпунктом 3.3 пункта 3 Перспективного плана работы Даровской районной Думы Даровского района Кировской области на 2015 год, утвержденного решением Даровской районной Думы Даровского района Кировской области от 26.12.2014 № 397 «О перспективном плане работы Даровской районной Думы Даровского района Кировской области на 2015 год», заслушав отчет председателя Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Даровской муниципальный район Кировской области (далее – председатель Контрольно-счетной комиссии) Каниной Л.С. о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях в III квартале 2015 года, Даровская районная Дума Даровского района Кировской области РЕШИЛА:

1. Отчет председателя Контрольно-счетной комиссии Каниной Л.С. о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях в III квартале 2015 года принять к сведению. Прилагается.

2. Настоящее решение вступает в силу со дня его официального опубликования.

Глава Даровского района А.И. Чекалкин

Приложение

к решению Даровской
районной Думы
Даровского района
Кировской области

от 27.11.2015 № 477

ОТЧЕТ
председателя Контрольно-счетной комиссии муниципального
образования Даровской муниципальный район Кировской области
о проведенных контрольных и экспертно-аналитических
мероприятиях в III квартале 2015 года

В третьем квартале 2015 года Контрольно-счетной комиссией муниципального образования Даровской муниципальный район Кировской области (далее – Контрольно-счетная комиссия) проведено 2 контрольных и 5 экспертно-аналитических мероприятий.

Контрольное мероприятие «Проверка законности и результативности использования средств бюджета Кировского областного территориального фонда обязательного медицинского страхования, в том числе медицинскими учреждениями в 2013-2014 годах» в Кировском областном государственном бюджетном учреждении здравоохранения «Даровская центральная районная больница» проведена по поручению председателя Контрольно-счетной палаты Кировской области.

Медицинская деятельность Даровской ЦРБ в проверяемом периоде осуществлялась согласно лицензий, выданных Департаментом здравоохранения Кировской области. Даровская ЦРБ внесена в реестр медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования на территории Кировской области на 2013-2014 годы.

В 2013 году Даровской ЦРБ получено доходов в форме денежных

средств и централизованных поставок материальных ценностей на сумму 68858,7 тыс. рублей, в т.ч.: 62804,7 тыс. рублей (91,2 % от общего объема доходов) - доходы от оказания медицинских услуг по средствам ОМС, 3090,0 тыс. рублей (4,5 %) - доходы от оказания платных услуг, 1156,69 тыс. рублей - средства областного бюджета, 1631,1 тыс. рублей - централизованные поставки от Департамента здравоохранения Кировской области и т.д.

В 2014 году Даровской ЦРБ из различных источников финансирования получено 69852,8 тыс. рублей, в т.ч.: 61824,9 тыс. рублей - доходы от оказания медицинских услуг по средствам ОМС, 2813,8 тыс. рублей - доходы от оказания платных услуг, 1359,1 тыс. рублей – средства областного бюджета, 3711,7 тыс. рублей - централизованные поставки от Департамента здравоохранения Кировской области и т.д.

В результате некачественного оказания медицинских услуг населению, Даровской ЦРБ не допущено доходов в 2013 году 1770,9 тыс. рублей, в 2014 году – 2030,0 тыс. рублей.

Для организации необходимой медицинской помощи застрахованному лицу в рамках территориальной программы обязательного медицинского страхования, и оплаты страховыми медицинскими организациями медицинской помощи, оказанной в соответствии с территориальной программой медицинского страхования, Даровской ЦРБ заключены договоры на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию со страховыми медицинскими организациями ООО «Страховая компания «Ингосстрах-М», ООО «Росгосстрах-Медицина», ОАО «РОСНО-МС», ЗАО «Медицинская акционерная страховая компания» и с Государственным некоммерческим финансово-кредитным учреждением Кировский областной территориальный фонд обязательного медицинского страхования.

В проверяемом периоде Даровская ЦРБ получала от страховых медицинских организаций и КОТФОМС денежные средства за оказанную медицинскую помощь, на основании выставленных счетов-фактур и заявок

на авансирование. Нарушений в сроках направления Даровской ЦРБ счетов-фактур и заявок на авансирование не выявлено. Установлено 37 фактов нарушения страховыми медицинскими организациями сроков перечисления денежных средств Даровской ЦРБ за оказанные медицинские услуги, авансирования по предоставленным заявкам на сумму 8522,9 тыс. руб. Даровская ЦРБ не начисляла и не взыскивала со страховых организаций пени за несвоевременное перечисление денежных средств.

В нарушение Типового договора на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию, утвержденного приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 24.12.2012 № 1355н, между страховыми организациями и Даровской ЦРБ заключены дополнительные соглашения к договорам на установление завышенного размера авансирования на декабрь 2014 года, в результате размер авансирования на декабрь 2014 года превышен на 994,78 тыс. рублей.

При проверке расчета оплаты ежегодных отпусков и отпуска на период прохождения курсов повышения квалификации установлено 15 фактов переплаты на сумму 5572,41 рубля, что является не правомерным расходованием средств ОМС, и 38 фактов недоплаты на сумму 5917,83 рубля.

При проведении текущего ремонта, закупок молочных продуктов установлены три факта нарушения Федерального закона № 94-ФЗ: размещены заказы на выполнение одноименных услуг в течение квартала на сумму, превышающую 100,0 тыс. рублей.

С нарушением статей Гражданского кодекса заключаются отдельные договоры гражданско-правового характера: не указываются виды работ, их объемы, стоимость.

Установлено не целевое использование средств ОМС в сумме 21924,75 рублей при выполнении работ по капитальному ремонту печи в здании ФАП с. Александровское.

В нарушение Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О

бухгалтерском учете» не своевременно отражаются в бухгалтерском учете факты хозяйственной жизни, возникающие бюджетные обязательства, в бухгалтерской отчетности не своевременно отражается кредиторская задолженность.

Контрольное мероприятие «Проверка своевременности и полноты ведения реестра муниципального имущества муниципального образования Даровской муниципальный район Кировской области» проведено в администрации Даровского района.

Проверка показала: в муниципальном образовании организован учет муниципального имущества, определены органы местного самоуправления, ответственные лица за ведение учета муниципального имущества. Нормативная база достаточна, в отдельных случаях требует внесения изменений.

Учет объектов муниципальной собственности ведется не надлежащим образом. В реестре муниципального имущества отсутствуют два раздела из трех.

Сверка объектов учета с данными Управления федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Кировской области показала отсутствие в Реестре муниципального имущества, как минимум, 538 объектов недвижимости.

Полностью отсутствует учет объектов движимого имущества (на отсутствие которого указывалось в акте проверки, проведенной Контрольно-счетной палатой Кировской области в 2011 году), муниципальных учреждений, предприятий. В ходе проверки установлено наличие 2537 объектов движимого имущества, находящихся в оперативном управлении и хозяйственном ведении муниципальных казенных и бюджетных учреждений, муниципального предприятия, на сумму 60459,7 тыс. рублей, отсутствующих в Реестре муниципального имущества.

Сверка Данных Реестра муниципального имущества с данными отчетности муниципальных учреждений показала расхождение данных по

100 % сверенных объектов недвижимости, что говорит об отсутствии со стороны отдела ЗИОАГ своевременности действий по актуализации данных содержащихся в Реестре муниципального имущества.

Имеющийся Реестр муниципального имущества не позволяет получить достоверные данные о количестве и основных характеристиках объектов недвижимого и движимого имущества, принадлежащих муниципальному образованию Даровской район, отследить динамику изменений состояния муниципального имущества, отследить историю объектов, велика вероятность утери данных по отдельным объектам.

Экспертно-аналитические мероприятия по исполнению районного бюджета за 6 месяцев 2015 года, внесению изменений в районный бюджет на 2015 год, внесению изменений в бюджет Даровского городского поселения на 2015 год проведены на предмет соответствия статьям Бюджетного Кодекса Российской Федерации. По результатам подготовлено и направлено 5 заключений. Нарушений не установлено.
