**Информация**

**о результатах проверки финансово-хозяйственной деятельности краевого государственного бюджетного учреждения здравоохранения "Владивостокская клиническая больница № 4" за 2016 год, текущий период 2017 года**

­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Контрольное мероприятие проведено в соответствии с пунктом 2.16 плана работы Контрольно-счётной палаты Приморского края на 2017 год, в период с 07.11.2017 по 18.12.2017. В результате выявлено следующее.

 Государственное задание Учреждению по оказанию бесплатной медицинской помощи на 2017 год по сравнению с 2016 годом снижено на 8, 1 млн рублей и на 15, 2 млн рублей ниже фактического выполнения Территориальной программы ОМС за 2016 год. За 10 месяцев 2017 года общая сумма заработанных средств на 39, 8 млн рублей меньше, чем за аналогичный период 2016 года. Объем медицинской помощи в амбулаторных условиях выполнен на 66,3 % к плану, что свидетельствует о наличии проблем в Учреждении с доступностью амбулаторно-поликлинической помощи застрахованных лиц.

Переход с 01.01.2017 на оплату медицинской помощи по клинико-статистическим группам и перевод Учреждения на второй уровень оказания медицинской помощи повлёк снижение тарифов за медицинские услуги, в результате средняя стоимость лечения в 2017 году уменьшилась по всем профилям, например, стоимость лечения по кардиологическому профилю в 2017 году по сравнению с 2016 годом снизилась на 7,4 %, неврологическому – на 32 %, хирургическому – на 33,8%.

Учреждением не в полном объеме соблюдены требования норм лечебного питания на одного человека и фактического оснащения мягким инвентарем отделений**.** Учреждение передало арендатору ООО «Капитал Ъ» нежилые помещения на 92,4 кв. м больше, чем указано в акте приема-передачи к договору аренды, в результате чего Учреждением недополучено собственных доходов в виде арендной платы.

 Учреждением не выполнены положения Указа Президента Российской Федерации № 597 в части выполнения показателей «дорожных карт», так средняя заработная плата в 2016 году у врачей меньше на 5 тыс. рублей;  в 2017 году меньше на 10,4 тыс. рублей; младшего медицинского персонала в 2017 году на 9 тыс. рублей меньше планируемого показателя.

В ходе проверки выявлены многочисленные нарушения Федерального закона в сфере закупок, некоторые из них свидетельствуют о наличии коррупционных рисков.

Так, при проведении электронного аукциона на оказание услуг по организации, приготовлению и предоставлению питания пациентам (ООО «Капитал Ъ»)  коммерческие предложения поступили от юридических лиц, учредителем которых является одно и то же лицо. Кроме того, данные юридические лица входят в одну группу лиц, в связи с чем действия Учреждения по обоснованию цены контракта (16 млн рублей) не соответствуют требованиям Федерального закона № 44-ФЗ.

В 2017 году Учреждением заключены 11 договоров аренды автотранспорта на общую сумму 1 млн рублей с единственным поставщиком, исполнителем услуг по которым являются одни и те же лица (одновременно являющиеся работниками Учреждения и работающие в данной организации до настоящего времени), 2 из четырех арендованных автотранспортных средства без экипажа принадлежат лицам, входящим в одну группу лиц, имеющие единый интерес, фактически образующие единую сделку, искусственно раздробленную и оформленную несколькими самостоятельными договорами-документами.

При проверке закупок иных лекарственных препаратов выявлены случаи поставок и оплаты лекарственных препаратов по завышенным ценам (только по двум контрактам выявлено на сумму 86 тыс. рублей).

Вследствие постоянного дефицита финансовых средств в данном Учреждении нарастает кредиторская задолженность (по состоянию на 01.11.2017 – 111, 9 млн рублей, рост по сравнению с началом 2016 года в 2,6 раза, из них просроченная задолженность – 68, 8 млн рублей, которая еще и не отражена в бухгалтерском учете, и в настоящее время отсутствует возможность своевременно оплачивать выставляемые контрагентами счета по заключенным контрактам, что может привести к многочисленным судебным процессам. В настоящее время за ненадлежащее исполнение условий контрактов, а именно несвоевременную/неполную оплату, с Учреждения взыскивается сумма в размере 18 млн рублей. Оплачено на настоящий момент только 2, 8 млн рублей. В арбитражных судах рассматриваются исковые заявления по контрактам в основном за 2015-2016 годы, однако в 2017 году тенденция по неуплате обязательств по контрактам продолжается, в связи с чем сумма исковых требований будет увеличена. Кроме того поставщики взыскивают с Учреждения помимо основного долга и суммы штрафных санкций, что является неэффективным использованием бюджетных средств.

Значительное превышение кредиторской задолженности над дебиторской (3827,8%) создает угрозу финансовой устойчивости организации и делает необходимым или привлечение дополнительных средств финансирования, или требует принятия определенных управленческих решений.

Таким образом, неурегулирование острого вопроса с обеспечением надлежащего финансирования данного Учреждения неизбежно приведет к снижению качества оказываемой медицинской помощи, к неисполнению Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи, а также массовым жалобам пациентов в контролирующие и надзорные органы.

В КГБУЗ «Владивостокская клиническая больница № 4» направлено представление.