

В соответствии с планом работы Комсомольской –на-Амуре счетной палаты на 2012 год была проведена проверка МБУЗ «Городская больница № 7»

Цель ревизии:

- эффективное использование средств по исполнению Федерального закона "О модернизации здравоохранения»,
- эффективное использование бюджетных средств, в части правильности и своевременность уплаты коммунальных услуг арендатором ИП Спивак.

Предмет ревизии:

- средства федерального бюджета, выделенные в 2011-2012 году на программу модернизация здравоохранения.
- бухгалтерская отчетность по оплате за коммунальные услуги ИП Спивак.

Объекты ревизии: Городская больница №7.

Случаев отказа в предоставлении информации и документов со стороны руководства объектов ревизии и препятствования работе контрольно-счетной палаты не было.

По результатам ревизии оформлены: Акты. Акты подписаны без замечаний.

- акт ревизии целевого использования средств федерального бюджета, выделенных в 2011-2012 году по федеральной целевой программе Модернизация здравоохранения.С актом ознакомлен под расписку главный врач больницы Тяжелков гл бухгалтер и юрист больницы №7.
- акт ревизии по ремонту помещения для установки оборудования по программе «Модернизация здравоохранения» С актом ознакомлен под расписку главный врач больницы Тяжелков гл бухгалтер и юрист больницы №7.
- акт ревизии по оплате за коммунальные услуги ИП Спивак.
- Акты подписаны без замечаний.

Установлено следующее:

1. Использование средств по исполнению Федерального закона "О модернизации здравоохранения».

1.1 В соответствии с муниципальным контрактом № 0122300007811000092-0209851-02 от 25 июля 2011 года (далее контракт), заключенным МБУЗ «Городская больница № 7» (далее заказчик») с ООО «Цифровая Рентгенография» (далее поставщик) на поставку ангиографической системы «Сименс» стоимостью 33 млн. 455 тыс. рублей и сроком поставки 02 октября 2011 года (60 дней после подписания контракта)

На основании актов - приемки от 28 декабря 2011 года указанное оборудование получено заказчиком в присутствии представителя компании «Сименс».

Согласно п.5.4 вышеуказанного контракта за нарушение сроков поставки поставщик выплачивает в пользу заказчика пеню в размере 0,1% цены контракта за каждый день просрочки исполнения обязательств.

Оборудование поставлено с существенным нарушением условий контракта – исполнение обязательств поставщиком выполнено с просрочкой на 86 календарных дней.

21 июня 2012 года произведена 100 % оплата за поставленное оборудование в сумме 33 млн. 455 тыс. рублей.

В соответствии с Гражданским Кодексом РФ и целях выполнения условий вышеуказанного контракта заказчик - МБУЗ «Городская больница № 7» вправе предъявить требования по оплате пени за нарушение сроков поставки оборудования.

Согласно объяснительной зам.гл. врача по АХР - поставка и монтаж оборудования не произведен по причине не подготовки помещения из-за длительности проведения ремонтных работ. При этом обязанность заказчика по выполнению технической подготовки помещения для установки оборудования не предусмотрена контрактом.

1.2 Для ввода в эксплуатацию ангиографической системы «Сименс» в травматологическом корпусе выполнен текущий ремонт, в том числе – общестроительные и электромонтажные работы, отопление и вентиляция. В ходе проверки установлено нарушение условий контракта ИП Моролевич - несоблюдение сроков исполнения обязательств с просрочкой 20 календарных дней и выполнение работ не надлежащего качества. При этом руководством МБУЗ «Городская больница № 7» не приняты меры по выставлению требований в соответствии п.5.2 (контракта) за нарушение сроков в размере 1/300 действующей на день уплаты пени ставки рефинансирования ЦБ РФ за каждый день просрочки.

1.3 В соответствии с муниципальным контрактом № 0122300007811000558-0209851-01 от 13 января 2012 года (далее контракт), заключенным МБУЗ «Городская больница № 7» (далее заказчик) с ООО «НЕВС медицинская техника» (далее поставщик) на поставку магнитно-резонансного томографа 1,5 тесла стоимостью 57 млн. 207 тыс. рублей и сроком поставки 11 апреля 2012 года (90 дней после подписания контракта) - копия контракта прилагается к акту.

До настоящего времени, на момент написания акта, магнитно-резонансного томограф не поставлен заказчику.

Письмом ООО «НЕВС медицинская техника» № 038/01-12 от 02.02.12г. заказчик был предупрежден о невозможности поставки в неподготовленное помещение

Согласно п. 5.5 контракта за нарушение сроков поставки поставщик выплачивает в пользу заказчика пеню в размере одной трехсотой действующей на день уплаты пени ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации за каждый день просрочки срока поставки.

В соответствии с п.5.11 неустойка (пеня, штраф) должна быть перечислена по письменному запросу в течении 5 дней после получения такого запроса.

На основании п.5.12 контракта, в случае не перечисления поставщиком неустойки заказчик вправе осуществить расчеты за вычетом суммы в размере неустойки (пени, штрафа). Оплата за оборудование не производилась на дату составления акта. Запрос о перечислении неустойки не направлялся.

12 марта 2012 г. заключено дополнительное соглашение к муниципальному контракту № 0122300007811000558-0209851-01 от 13 января 2012 года о неготовности помещения и как следствие отсутствия ответственности за нарушения сроков поставки.

2. Эффективное использование бюджетных средств, в части правильности и своевременность уплаты коммунальных услуг арендатором ИП Спивак.

На основании приказа Комитета по имуществу администрации города от 24 августа 2011года № 1053 «О заключении договора аренды на здание –пункт распределения лечебных газов по ул. Димитрова дом 4 балансодержателем - МБУЗ «Городская больница № 7» 01 сентября 2011года заключён договор аренды № 76 для размещения пункта общественного питания, при отсутствии в указанном помещении инженерных сетей - водоснабжения, отопления, санитарного узла.

Кроме того, приказом № 1458 от 09.12.11 г. «О заключении договора аренды на новый срок площади здания склада заглубленного по Димитрова 54 с индивидуальным предпринимателем Спиваком Э.О.» на новый срок в аренду сдана часть площади 538,2

кв.м. для изготовления металлоконструкций и размещения склада строительных материалов.

Арендатором не выполнены существенные условия договора по своевременной оплате коммунальных услуг по отдельному договору с организацией, оказывающей эти услуги, либо при его отсутствии с балансодержателем.

До настоящего времени арендатором не заключен договор с организациями, оказывающими коммунальные услуги.

Балансодержателем - МБУЗ «Городская больница № 7» договор по возмещению расходов по оплате коммунальных услуг с арендатором также не заключен.

В связи с отсутствием должного контроля со стороны руководства МБУЗ «Городская больница № 7» по состоянию на 01.10.12 г. задолженность за ИП Спивак Э.О перед МБУЗ «Городская больница № 7» составила -717,2 тыс.руб.

В ходе проверки произведен замер (контрольное взвешивание) металлического стеллажа состоящего из 8 секций с общим весом по товарной накладной 545 кг. В результате установлено завышение расхода материалов на 305 кг, стоимости изделий на 44 тыс.руб.