

## ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

В соответствии с Законом Астраханской области от 07.09.2011 № 57/2011-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Астраханской области», на основании пункта 5.1 плана работы Контрольно-счетной палаты Астраханской области на 2022 год и распоряжения Контрольно-счетной палаты Астраханской области от 18.01.2022 № 3 «О проведении контрольного мероприятия», с учетом внесенных изменений от 18.02.2022 № 11, от 11.05.2022 № 21 проведено контрольное мероприятие «Аудит в сфере закупок лекарственных препаратов для лечения пациентов с новой коронавирусной инфекцией (Covid-19), получающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях в 2020-2021 годах».

Контрольное мероприятие проведено на объектах, являющихся элементами системы обеспечения лекарственными препаратами пациентов с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), получающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях, в которой:

-минздрав АО выполняет функцию государственного заказчика и организатора по обеспечению лекарственными препаратами;

-функцию хранения лекарственных препаратов (склад) в системе обеспечения лекарственными препаратами пациентов с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), получающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях, выполняет ГАУ АО «Астраханские аптеки»;

-медицинские организации выполняют функцию распределения лекарственных препаратов, приобретенных за счет средств иного межбюджетного трансферта, до конечного получателя – пациента с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), получающего медицинскую помощь в амбулаторных условиях.

В ходе контрольного мероприятия установлено:

-минздравом АО в основной части допущены нарушения при осуществлении государственных закупок и неэффективное использование бюджетных средств;

-ГАУ АО «Астраханские аптеки» допущены нарушения ведения бухгалтерского учета, повлекшее представление бухгалтерской отчетности, содержащей искажение показателей;

-ГБУЗ АО «ГП №5» допущены нарушения ведения бухгалтерского учета, в части не отражения всей суммы поставленных лекарственных препаратов по соответствующим основаниям и списания лекарственных препаратов без надлежаще оформленных первичных документов.

|  |  |
|--|--|
| Основание проведения контрольного мероприятия  | <p>-пункт 5.1 плана работы Контрольно-счетной палаты Астраханской области на 2022 год;</p> <p>-распоряжение Контрольно-счетной палаты Астраханской области от 18.01.2021 № 3 «О проведении контрольного мероприятия», с учетом внесенных изменений от 18.02.2022 № 11, от 11.05.2022 № 21;</p> <p>-удостоверение Контрольно-счетной палаты Астраханской области от 01.02.2022 № 3/1, от 18.02.2022 № 3/2, от 16.03.2022 № 3/3.</p>   |
| Проверяемый период   | 2020-2021 годы   |
| Количество проверенных объектов  | 3  |
| Наименование проверенных объектов  | <p>-министерство здравоохранения Астраханской области;</p> <p>-государственное автономное учреждение Астраханской области «Астраханские аптеки»;</p> <p>-государственное бюджетное учреждение здравоохранения Астраханской области «Городская поликлиника № 5.</p>   |
| Установлено нарушений по видам (количество и сумма в тыс. рублей)                    | <p>Нарушения при формировании и исполнении бюджетов (за исключением нецелевого использования бюджетных средств), а также ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в количестве 15 ед., в сумме 15 375,743 тыс. рублей.</p> <p>Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц в количестве 459 ед., на общую сумму 69 511,158 тыс. рублей.</p> <p>Неэффективное использование средств в количестве 249 ед., в сумме 1 972,54 тыс. рублей.</p> <p>Иные нарушения в количестве 60 ед.</p> |
| Направлено объектам контроля представлений (количество)                              | 3  |
| Информация о принятых решениях и мерах по внесенным объектам контроля представлениям | <p>Минздравом АО:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- проведена претензионная работа с поставщиками;</li> <li>- сотрудникам поручено обеспечить соблюдение требований бюджетного законодательства, законодательства о контрактной системе в сфере закупок, законодательства о бухгалтерском учете, а также исполнение обязательств по заключенным соглашениям о предоставлении субсидии.</li> </ul> <p>- начальнику отдела объявлен выговор.</p>  |

|   |   |
|---|---|
|   | <p>ГАУ АО «Астраханские аптеки»:<br/> обеспечено ведение бухгалтерского учета в части учета лекарственных препаратов и составления инвентаризационных описей согласно действующему законодательству.</p> <p>ГБУЗ «ГП №5»:<br/> - обеспечено корректное отражение в бухгалтерском учете операций по поступлению лекарственных препаратов и проверка отчетов (документов) о движении лекарственных средств при их списании;<br/> - усилены требования приказа по лекарственным препаратам в части контроля за ними;<br/> - сотрудникам поручено усилить контроль за соблюдением сроков документооборота по COVID-19 и Порядка обеспечения лекарственными препаратами, указано на недопустимость нарушения указанного Порядка при их выдаче;<br/> - разрабатывается приказ для корректного расчета потребности в лекарственных препаратах, обязательного ведения учета пациентов, надлежащего оформления первичных документов, осуществления контроля за получением препаратов пациентами.<br/> - сотрудникам вынесено 2 замечания и объявлен 1 выговор.</p> |
| Направлено объектам контроля предписаний (количество)   | -   |
| Информация о принятых решениях и мерах по внесенным объектам контроля предписаниям  | -   |
| Направлено информационных писем всего (количество) с указанием адресатов  | -   |
| Информация о направлении актов проверок в рамках межведомственного взаимодействия   | Прокуратура АО  |
| Информация о направлении отчета по результатам контрольного мероприятия в рамках межведомственного взаимодействия         | Дума Астраханской области<br>Губернатор Астраханской области<br>Минздрав АО   |
| Информация о направлении уведомлений о применении бюджетных мер принуждения   | -   |
| Информация о реализации административного производства (общее количество возбужденных дел с разбивкой по статьям КоАП РФ) | 2 протокола об административном правонарушении в отношении должностного лица ГАУ АО «Астраханские аптеки» (состав ч.2 и ч.3 ст.15.15.6 КоАП)  |