|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

**ИНФОРМАЦИЯ**

**о результатах контрольного мероприятия по проверке законности и результативности использования  средств  областного  бюджета, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности  Ульяновской области, в отношении ГУЗ «Ульяновский областной медицинский информационно-аналитический центр»**

**за 2013 год и за I квартал 2014 года**

 **Цель контрольного мероприятия:**

оценказаконности и результативности использования средств областного бюджета Ульяновской области и соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Ульяновской области;

предупреждение, выявление и пресечение нарушений законодательства РФ и Ульяновской области в расходовании бюджетных средств.

 **Предмет контрольного мероприятия:** документальное и фактическое изучение законности и результативности отдельных финансовых и хозяйственных операций, достоверности бюджетного (бухгалтерского) учета и бюджетной (бухгалтерской) отчетности в отношении деятельности объекта контроля, соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной собственности Ульяновской области.

**Объект контрольного мероприятия:** ГУЗ «Ульяновский областной медицинский информационно-аналитический центр» (далее ­- ГУЗ «МИАЦ»).

**Проверяемый период деятельности:** 2013 год, I квартал 2014 года.

**Объем проверенных средств: 88 360,5 тыс. рублей.**

**Общая сумма нарушений** составила **27 959,9** **тыс. рублей**, в том числе:

**Неправомерное использование средств** – **2 604,3 тыс. рублей** (расходы, не предусмотренные государственным заданием - 2 140,0 тыс. рублей; заработная плата с начислениями главного бухгалтера, принятого на должность без наличия высшего образования, – 459,3 тыс. рублей; излишне оплаченная сумма по договору с ООО «Тауруна» - 5,0 тыс. рублей).

 **Неэффективное использование средств – 80,0 тыс. рублей** (оплата юридических услуг по гражданско-правовым договорам при наличии в штате 7 юристов – 69,0 тыс. рублей; сумма арендной платы за неиспользуемое помещение расположенное по адресу: г. Ульяновск, ул. Кузнецова, д. 20 – 11,0 тыс. рублей).

 **Нарушения законодательства о бухгалтерском учёте и финансовой отчетности – 8 937,6 тыс. рублей** (на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» не было отражено наличие земельного участка, закрепленного за Учреждением на праве постоянного (бессрочного) пользования, площадью 2116,2 кв. м., кадастровая стоимость которого составляет 8 885,9 тыс. рублей; выдача средств в подотчет сотруднику, при наличии у него задолженности – 51,7 тыс. рублей).

**Нарушения при распоряжении и управлении государственной и муниципальной собственностью** **– 16 338,0 тыс. рублей** (стоимость объектов основных средств, учтенных на балансе учреждения, но не внесенных в реестр объектов государственной собственности Ульяновской области).

**Кроме того, в ходе проверки установлено, что :**

 1).В нарушение требований статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановления Правительства Ульяновской области от 29.10.2010 № 365-П «Об утверждении Порядка формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) и финансового обеспечения выполнения этого задания государственными учреждениями Ульяновской области» (далее – Порядок) перечень государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) государственными учреждениями здравоохранения Ульяновской области, утвержденный приказом Министерства здравоохранения Ульяновской области от 10.01.2013 № 08, содержит неполный перечень работ (услуг), предусмотренных Уставом и фактически осуществляемых ГУЗ «МИАЦ» в рамках выполнения государственного задания.

2). В нарушение требований приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н, на многих объектах отсутствуют инвентарные номера. Данное нарушение устранено в ходе проведения проверки – инвентарные номера присвоены всем состоящим на балансе ГУЗ МИАЦ объектам оборудования.

3). Установлено, что в пользовании сотрудников находятся 9 единиц оргтехники (факс Panasoniс, 4 монитора, 2 принтера, системный блок, копировальный аппарат) на сумму 87,3 тыс. рублей, списанные с баланса ГУЗ МИАЦ как вышедшие из строя и не подлежащие ремонту (место нахождения – ул. Спасская, д. 5).

 ***На основании вышеизложенного Счётная палата Ульяновской области предлагает:***

 ***I.* *Заместителю Председателя Правительства Ульяновской области -Министру здравоохранения и социального развития Ульяновской области:***

 1. Взять на контроль возмещение излишне оплаченных средств в сумме 5,0 тыс. рублей, по договору на техническое сопровождение программного комплекса №012/3-М от 01.02.2013, заключенному с ООО «Тауруна» на техническое сопровождение программного комплекса «Система видеоконференц-связи на 100 абонентов».

2.Перечень государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) государственными учреждениями здравоохранения Ульяновской области, перечень показателей качества государственных услуг (работ) и государственное задание ГУЗ «МИАЦ» на 2014 год привести в соответствие с требованиями статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановления Правительства Ульяновской области от 29.10.2010 № 365-П «Об утверждении Порядка формирования государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) и финансового обеспечения выполнения этого задания государственными учреждениями Ульяновской области».

 3. Провести анализ соответствия структуры и штатной численности ГУЗ «МИАЦ», а также должностных обязанностей работников объему выполняемых уставных задач и внести соответствующие изменения в целях эффективного использования штатных специалистов (в связи с наличием в ГУЗ «МИАЦ» вакантных должностей и привлечением специалистов по договорам гражданско-правового характера при наличии штатных специалистов).

 4. Обеспечить эффективный контроль за деятельностью подведомственных учреждений, в том числе за формированием и выполнением государственного задания бюджетными и автономными учреждениями, расчетом нормативных затрат на оказание (выполнение) услуг (работ).

 Не допускать возложение функций финансового контроля на проверяемое учреждение.

 Исключить указанные функции из должностных обязанностей работников подведомственных учреждений.

5. В соответствии с п. 3 Порядка определения объема и условий предоставления субсидий из областного бюджета Ульяновской области государственным бюджетным и автономным учреждениям Ульяновской области на иные цели, утвержденного постановлением Правительства Ульяновской области от 05.08.2011 № 366-П, утвердить порядок представления финансово-экономического обоснования выделения средств в виде субсидии на иные цели.

 6.Оформить в установленном порядке договоры пользования нежилыми помещениями, расположенными по адресу г. Ульяновск, ул. Кузнецова, д. 18а, ул. Федерации, д. 60, с Министерством здравоохранения и социального развития Ульяновской области.

 ***II. Директору ГУЗ «Ульяновский областной медицинский информационно-аналитический центр»:***

 1.Разработать план мероприятий по устранению нарушений, установленных в ходе контрольного мероприятия.

 2.Излишне оплаченные средства в сумме 5,0 тыс. рублей, по договору на техническое сопровождение программного комплекса №012/3-М от 01.02.2013, заключенному с ООО «Тауруна» на техническое сопровождение программного комплекса «Система видеоконференц-связи на 100 абонентов», возместить в областной бюджет.

 3. Принять меры по эффективному использованию помещения административного здания площадью 9 кв. м., расположенного по адресу: г. Ульяновск, ул. Кузнецова, д. 20 или рассмотреть вопрос о расторжении договора аренды указанного помещения с арендодателем - Федерацией организаций профсоюзов Ульяновской области.

4.Прием на работу сотрудников осуществлять строго в соответствии с квалификационными требованиями, установленными трудовым законодательством Российской Федерации и локальными правовыми актами.

 5. Исключить практику заключения гражданско-правовых договоров с физическими лицами, не имеющими соответствующего образования и опыта для выполнения услуг, при наличии необходимых специалистов в штате учреждения.

 6. Оформить в установленном порядке договоры пользования нежилыми помещениями, расположенными по адресу г. Ульяновск, ул. Кузнецова, д. 18а, ул. Федерации, д. 60, с Министерством здравоохранения и социального развития Ульяновской области.

7. Принять меры ответственности, предусмотренные распоряжением Губернатора Ульяновской области от 21.08.2014 № 371-р «О мерах по обеспечению неотвратимости наказания за нарушения, совершённые при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и использовании имущества Ульяновской области», к работникам, по вине которых допущены нарушения.

 ***III.* *Директору Департамента государственного имущества и земельных отношений Ульяновской области***:

 1.Провести сверку данных о государственном имуществе, находящимся в оперативном управлении ГУЗ «Ульяновский областной медицинский информационно-аналитический центр» с реестром объектов государственной собственности Ульяновской области.

 2.Взять на контроль решение вопросов по оформлению договоров пользования нежилыми помещениями, расположенными по адресам г. Ульяновск, ул. Кузнецова, д. 18а; г. Ульяновск, ул. Федерации, д. 60, между ГУЗ «Ульяновский областной медицинский информационно-аналитический центр» и Министерством здравоохранения и социального развития Ульяновской области.

**Информация о результатах исполнения представлений/предписаний**

Нарушения на сумму 25,6 млн.рублей устранены:

- на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» отражено наличие земельного участка, закрепленного за Учреждением на праве постоянного пользования, кадастровая стоимость которого составляет 8,9 млн. рублей;

- стоимость объектов основных средств, учтенных на балансе учреждения, и внесенных в реестр объектов государственной собственности Ульяновской области – 1,1 млн. рублей;

- изданы распоряжения №2345-р от 22.12.2014, №24-р от 12.01.2015, №22-р от 12.01.2015 о внесении изменений в реестр объектов государственной собственности Ульяновской области в части включения имущества, находящегося в оперативном управлении ГУЗ "МИАЦ" на сумму 15,6 млн. рублей.

Излишне оплаченные средства в сумме 5,0 тыс. рублей, по договору с ООО «Тауруна» на техническое сопровождение программного комплекса «Система видеоконференц-связи на 100 абонентов», возвращены в областной бюджет.

Приказом ГУЗ «МИАЦ» от 16.05.2014 №82 главному бухгалтеру учреждения объявлено замечание.