Информация по результатам проведения контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности   
ГУП ОО «Санаторий Дубрава».

В соответствии с Планом деятельности Контрольно-счетной палаты Орловской области на 2022 год, проведена проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности ГУП ОО «Санаторий Дубрава» (далее – Предприятие) за 2021 год.

Анализ финансовых показателей деятельности Предприятия проведен с учетом результатов деятельности за 2019 год. Доходы Предприятия в 2021 году составили 61 644,0 тыс. рублей, что на 5,6 % меньше, чем в 2019 году. Выручка от коммерческой деятельности за 2021 год снизилась относительно 2019 года на 20 %. Расходы Предприятия в 2021 году относительно 2019 года увеличились на 1,6 %. Прибыль Предприятия в 2021 году значительно снизилась и составила 196,1 тыс. рублей, что меньше показателей 2019 года на 4 630,9 тыс. рублей.

По результатам проверки установлены неэффективные расходы Предприятия по оплате электроэнергии и теплоснабжения за счет расходов на содержание имущества третьих лиц, находящегося в общедолевой собственности («Спальный корпус на 24 места») в сумме 468,3 тыс. рублей.

В ходе проведения контрольного мероприятия установлены следующие нарушения:

1. В сфере государственной регистрации недвижимости. Предприятием не оформлено прекращение права хозяйственного ведения на здание площадью 93 м2, не оформлено право хозяйственного ведения на трансформаторную подстанцию закрытого типа и не осуществлена регистрация права аренды на земельный участок площадью 39 081 м2.

2. В сфере трудовых отношений. В нарушение статьи 285 Трудового кодекса РФ Предприятием неправомерно выплачена заработная плата в сумме 55,3 тыс. рублей работнику, работающему на условиях внешнего совместительства, за время фактического нахождения сотрудника по основному месту работы. Неправомерно выплаченная заработная плата внесена работником в кассу Предприятия. Установлены нарушения при установлении доплат за работу в ночное время, работу во вредных условиях на сумму 18,7 тыс. рублей.

3. В сфере бухгалтерского учета. Трансформаторная подстанция закрытого типа поставлена на бухгалтерский учет в отсутствие первичных учетных документов. В нарушение требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» выдача дорогостоящих лекарственных препаратов производилась без своевременного отражения на счете бухгалтерского учета.

4. В сфере закупок. При осуществлении закупок договор на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019-2021 годы заключен по результатам открытого конкурса, осуществленного на основании норм Федерального закона № 223-ФЗ, тогда как закупочные процедуры по отбору организации для проведения обязательного ежегодного аудита необходимо проводить по нормам Федерального закона № 44-ФЗ. Так же, в нарушение условий договора на оказание аудиторских услуг Предприятием неправомерно выплачен аванс, а также на 7 банковских дней нарушен срок оплаты оказанных услуг.

Установлены нарушения при размещении информации в Единой информационной системе (далее – ЕИС), так в нарушение Федерального закона № 223-ФЗ информация о заключенном договоре внесена в реестр договоров с нарушением срока, по 11 закупкам в размещенных протоколах отсутствуют сведения о сроках исполнения договоров, сведения о количестве и общей стоимости договоров в отчетах, размещенных в ЕИС не соответствуют фактическому количеству и общей стоимости договоров, заключенных Предприятием.

В нарушение требований пунктов 2, 3 части 1 статьи 17 Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции», части 10 статьи 3.2 Федерального закона № 223-ФЗ, пунктов 4.4.3, 1.12.1 Положения о закупках товаров, работ, услуг для нужд Предприятия при проведении 10 закупочных процедур (запросы котировок) на общую сумму 1 140,8 тыс. рублей допущены участники, заявки которых не соответствовали требованиям, установленным в извещениях о проведении закупочных процедур.

Итоги контрольного мероприятия рассмотрены на заседании Коллегии Контрольно-счетной палаты Орловской области с участием представителей ГУП ОО «Санаторий Дубрава». В адрес директора Предприятия внесено представление с требованием об устранении выявленных нарушений и недостатков.