Информация по результатам контрольного мероприятия «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности

ГУП ОО «Медтехника»»

В соответствии Планом деятельности Контрольно-счетной палаты Орловской области на 2021 год проведена проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности ГУП ОО «Медтехника» (учредитель – Департамент здравоохранения Орловской области).

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

В нарушение Положения об условиях оплаты труда руководителя, заместителя руководителя, главного бухгалтера, утвержденного постановлением Правительства Орловской области от 28.03.2011 № 94, Предприятием за период 2019 год – 9 месяцев 2021 года производились начисления не установленных Положением надбавок к должностному окладу заместителям руководителя и главным бухгалтерам, разовых премий с превышением предела до одного должностного оклада за год и по основаниями, не предусмотренным Положением на общую сумму 734,2 тыс. руб.

В нарушение п. 8.1 Коллективного договора и п. 2.1 Устава, Предприятием производилась денежная выплата на возмещение затрат работников на ежемесячный проезд в городском транспорте в твердой сумме без учета фактически понесенных работниками затрат. Необоснованные расходы за период 2019 год – 9 месяцев 2021 года составили 2 032,7 тыс. руб.

Также установлена необоснованная переплата заработной платы без соответствующих начислений в размере 25,2 тыс. руб. Сложившаяся переплата в проверяемом периоде не выявлялась и меры по ее устранению не принимались. По результатам контрольного мероприятия излишне выплаченные средства были возвращены на расчетный счет Предприятия.

В отдельных случаях действия ГУП ОО «Медтехника» при участии в электронных аукционах противоречат основной цели деятельности Предприятия – извлечение прибыли (п. 2.1 Устава) и содержат признаки нарушения Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

В 2021 году Предприятием в нарушение Постановления Правительства Орловской области от 28.02.2011 № 58 «Об утверждении Положения о порядке принятия решений об имуществе, находящемся в государственной собственности Орловской области и непригодном для дальнейшего использования» произведено списание объекта основных средств без согласования с Учредителем и Департаментом государственного имущества и земельных отношений Орловской области.

В нарушение условий договора на оказание услуг по предоставлению имущества в аренду, находящегося в государственной собственности Орловской области, закрепленного на праве хозяйственного ведения за ГУП Орловской области «Медтехника» Арендодателем (ГУП ОО «Медтехника») в течение срока действия договора не выставлялись счета на возмещение стоимости потребленных Арендатором коммунальных услуг (водоснабжение, водоотведение, электроснабжение) на сумму 264,4 тыс. руб.

Установлены нарушения Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иных нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету в части ведения главной книги за 1 квартал 2020 года, инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами в 2020 году, несвоевременного отражения расходов в учете.

В нарушение Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» согласование приема на работу главного бухгалтера с Департаментом здравоохранения Орловской области (далее – Департамент) не производилось, решение Департамента о проведении аудиторских проверок, утверждении аудитора и определении размера оплаты его услуг отсутствует.

В нарушение Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» Предприятием не размещались в единой информационной системе сведения о заключенных договорах за март-декабрь 2020 года и январь-февраль 2021 года, информация о годовом объеме закупки у субъектов малого и среднего предпринимательства за 2020 год, информация об осуществлении закупок у единственного поставщика (свыше 100 тыс. руб.) по 32 договорам.