**Информация**

**о результатах выездной проверки отдела по социально-трудовым отношениям и вопросам здравоохранения администрации муниципального образования Темрюкский район по вопросу расходования бюджетных средств, выделенных в рамках муниципальной программы «Развитие здравоохранения в Темрюкском районе», в части подпрограммы «Осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению дополнительной денежной компенсации на усиленное питание донора крови и (или) ее компонентов» за 2015 год (выборочно).**

В соответствии с пунктом 1 плана работы отдела внутреннего финансового контроля администрации муниципального образования Темрюкский район на 2016 год и на основании приказа начальника отдела внутреннего финансового контроля администрации муниципального образования Темрюкский район от 28 января 2016 года № 03-06/16-03 «О проведении выездной проверки отдела по социально-трудовым отношениям и вопросам здравоохранения администрации муниципального образования Темрюкский район» проведена плановая выездная проверка по вопросу расходования бюджетных средств, выделенных в рамках муниципальной программы «Развитие здравоохранения в Темрюкском районе», в части подпрограммы «Осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению дополнительной денежной компенсации на усиленное питание донора крови и (или) ее компонентов» за 2015 год (выборочно). В рамках вышеназванной проверки проведено обследование участника подпрограммы - муниципального бюджетного учреждения здравоохранения «Центральная районная больница муниципального образования Темрюкский район» по вопросам реализации мероприятия подпрограммы «Выплата денежной компенсации на усиленное питание доноров крови и (или) ее компонентов» в 2015 году.

В результате проверки установлено:

1. По отделу по социально-трудовым отношениям и вопросам здравоохранения администрации муниципального образования Темрюкский район (далее – координатор):

отсутствие у координатора показателей, которые были использованы при формировании подпрограммы «Осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению дополнительной денежной компенсации на усиленное питание донора крови и (или) ее компонентов» (далее – Подпрограмма) и расчете объема субвенции на 2015 год;

не достижение целевого показателя реализации Подпрограммы «Увеличение количества доноров крови и (или) ее компонентов на 1000 населения» в 2015 году;

не освоение в полном объеме средств субвенции свидетельствует о недостаточной работе координатора при осуществлении текущего управления Подпрограммой;

использование несопоставимых показателей в отчете о выполнении основных мероприятий муниципальной программы «Развитие здравоохранения в Темрюкском районе» за 2015 год в части Подпрограммы.

2. По муниципальному бюджетному учреждению здравоохранения «Центральная районная больница муниципального образования Темрюкский район»:

нарушение ведения первичной медицинской документации (ф. 406/у-П, ф. 410/у, ф. 411/у, ф. 418/у, ф. 12-МЗ;

отсутствие учета донорских справок (ф.401/у, ф.402/у) в бухгалтерии МБУЗ «ЦРБ МО ТР»;

форма платежной ведомости на выдачу денежной компенсации и дополнительной денежной компенсации на усиленное питание безвозмездным донорам, используемая МБУЗ «ЦРБ МОТР», не соответствует ведомости на выдачу донорам денежной компенсации (Форма 13-МЗ) утвержденной приказом Министерства здравоохранения от 15 сентября 1987 года № 1035 (отсутствует подписи руководителя, главного бухгалтера и др.);

отсутствие информации о видах брака (обратимый или абсолютный), причинах образования брака, виновных лицах в актах о списании, дезинфекции и утилизации брака крови и ее компонентов за 2015 год;

отсутствие обоснования потребности денежных средств для выплат донорам при снятиях с лицевых счетов 902910100, 902510100, что приводит в одних случаях к нехватке денежных средств для выплат донорам в день сдачи крови и (или) ее компонентов, а в других случаях к неиспользованным остаткам денежных средств, в том числе к превышению остатка лимита кассы МБУЗ «ЦРБ МО ТР»;

нарушение требований приказа об учетной политики МБУЗ «ЦРБ МО ТР» в части выдачи денежных средств в подотчет, сроков возврата неиспользованных сумм, инвентаризации расчетов с подотчетными лицами, а также оформления документов, подтверждающих расходование подотчетных сумм;

выплата денежной компенсации при отсутствии надлежаще оформленного заявления на замену бесплатного питания денежной компенсацией, что является необоснованным расходованием бюджетных средств в сумме 1 267,20 руб;

переплата денежной компенсации донорам крови и (или) ее компонентов в сумме 905,10 руб., вследствие применения неправильной величины прожиточного минимума трудоспособного населения, действующей на дату сдачи крови и (или) ее компонентов;

недоплата денежной компенсации донорам крови и (или) ее компонентов в сумме 2 576,65 руб., вследствие применения неправильной величины прожиточного минимума трудоспособного населения, действующей на дату сдачи крови и (или) ее компонентов;

не выплата дополнительной денежной компенсации на усиленное питание донорам в день сдачи крови и (или) ее компонентов.

По результатам проверки составлен акт от 14 марта 2016 года № 3. Выдано предписание от 25 марта 2016 года № 03-40/16-03.

О результатах проверки доложено заместителям главы муниципального образования Темрюкский район Н.А. Оголь, О.В. Дяденко.