В соответствии с пунктом 18 плана работы контрольно-счетной палаты Сахалинской области на 2018 год в сентябре-декабре 2018 года проведено контрольное мероприятие по вопросу «Проверка использования средств областного бюджета, направленных в рамках реализации государственной программы Сахалинской области «Развитие здравоохранения в Сахалинской области на 2014-2020 годы», и иных средств, использованных в деятельности ГБУЗ «Областная детская больница», за период 2016, 2017 годы и истекший период 2018 года».

Деятельность учреждения регулируется рядом нормативных актов федерального и регионального уровней, отвечает полномочиям Сахалинской области, на реализацию которых выделяются средства из областного бюджета в рамках реализации госпрограммы Сахалинской области в области развития здравоохранения № 281. В соответствии с Федеральным законом РФ «Об охране здоровья…» Детская больница является исполнителем Территориальной программы госгарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи, обеспечение которой осуществляется в основном за счет средств ОМС, составляющих основную долю всех доходов и расходов учреждения (в среднем в 2016-2018 годах 92 %).

Кроме того учреждение ежегодно является получателем безвозмездных целевых грантов от иностранных компаний, которые используются на приобретение медицинского оборудования, медицинских расходных материалов.

Общий объем доходов учреждения за счет всех источников составил: в 2016 году - 687850,6 тыс. рублей, 655293,9 тыс. рублей - в 2017 году, за 9 месяцев 2018 года - 549265,6 тыс. рублей (при плане на 2018 год - 841696,5 тыс. рублей).

В учреждении созданы: консультативное отделение (рассчитано на 80 посещений в смену), стационар, в составе которого 8 специализированных отделений на 265 коек, приемное отделение. В соответствии с п. 3 Приказ Сахминздрава от 30.07.2013 № 18-п Детская больница отнесена к учреждениям III уровня оказания медпомощи (медицинские организации, имеющие в своей структуре подразделения, оказывающие ВМП).

Анализ исполнения 14 показателей «дорожной карты», доведенных до учреждения, показал в целом их выполнение: доли расходов на оказание медпомощи в стационарных и амбулаторных условиях от всех расходов…; соотношения средней заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонал… и средней заработной платы по области; средней длительности лечения больного в стационаре; числа дней занятости койки в году (которое не превышает федеральный уровень); показателей по соотношению средней заработной платы по всем категориям врачебного и медицинского персонала; числа коек круглосуточного стационара и др.

В тоже время, ежегодно не достигает выполнения показатель «соотношение врачи/средние медицинские работники (по физлицам)». В 2016 и 2017 годах показатель составил 0,435 при плане 0,385 и 0,365 соответственно, за 9 месяцев 2018 года - 0,431.

Обеспеченность врачами в 2016 году составляла 85,81 %, в 2017 году - 89,8 %, за 9 месяцев 2018 года - 95,44 %, средним медперсоналом - 91,67 %, 93,91%, 93,62 % соответственно, младшим медперсоналом - 97,14 %, 92,19 %, 90,39 % соответственно.

Средняя длительность пребывания больного на койке составляла 11,3 дня, работа койки в днях: в 2016 году - 320,36, в 2017 году - 330,1.

В силу п. 1.3 (п. 1.3.3) Методических указаний № 10 требуют внимания показатели госпрограммы. Сравнительный анализ положений действовавшей в проверяемом периоде «Дорожной карты на период 2013-2018 годы», утвержденной региональным правительством, госпрограммы № 281 (в ред. 20.08.2018), а также значений «дорожной карты», непосредственно установленных для учреждения, показал недостаток в сопоставимости некоторых показателей.

Учреждение раз в два года проходит независимую оценку качества оказываемых услуг (в 2016 году Детская больница получила высокий общий показатель 93 % (в диапазоне 70-100%) среди 36 учреждений области, в 2018 году - общий показатель составил 89,8 баллов среди 20 учреждений).

Кроме того в учреждении налажена работа по самостоятельному изучению удовлетворенности потребителей в оказанных на безвозмездной основе госуслугах, путем ежегодного опроса родителей пациентов, удовлетворенность которых составила в среднем 82 % от опрошенных, удовлетворенность работой лечащего врача - 91,4 % опрошенных.

Проверка формирования и исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения нарушений законодательства не выявила, показатели соответствуют доведенным объемам ассигнований. Организация бухгалтерского учета в целом отвечает положениям Приказов Минфина РФ. Нарушений в части нецелевого использования средств, выделенных в рамках реализации госпрограммы, не установлено.

Государственные задания отвечают установленным требованиям и исполнены учреждением Наибольший объем расходов приходится на приобретение материальных запасов соответственно по годам - 84,2 %, 83,7 % и 84,2 % (из них: приобретение лекарственных средств, приобретение медицинского расходного материала). При исполнении госзадания на оказания ВМП объем расходов на приобретение продуктов питания, лекарственных средств, расходных материалов составляли более 80,0 %, что отвечает требованиям, установленным приказами по учреждению в соответствии с порядком Правительства Сахалинской области № 250.

Социальная поддержка отдельных категорий медицинских работников, клинических интернов, ординаторов, студентов, учреждением осуществлялась в соответствии с постановлением Правительства Сахалинской области № 183.

Оплата труда в учреждении в целом отвечает действующему законодательству. Расходы на заработную плату за счет всех источников (с учетом отчислений во внебюджетные фонды) составляли в 2016 году - 64,1 % всех расходов, в 2017 году - 70,4 %, за 9 месяцев 2018 года - 69,8 %, из которых основная доля приходится на расходы за счет средств ОМС (2016 год - 97,8 %, 2017 год - 97,7 %, 2018 год (на 01.10.2018) - 98,6 %). Удельный вес расходов на оплату труда с учетом отчислений во внебюджетные фонды за счет собственных средств не превышал предел, установленный действующим в учреждении порядком.

Контракты на капитальный ремонт объектов, поставку медикаментов, продуктов питания, дорогостоящего оборудования заключались в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ.

В тоже время учреждению необходимо пересмотреть положения устава учреждения, требует изменений учетная политика организации. При проверке госконтрактов, заключенных на выполнение работ по капитальному ремонту скважины № 4 и бойлерной в 2017 году, имели место нарушения ст. 94 Федерального закона № 44-ФЗ и положений контракта, указывающие на недостаток организации строительного контроля, как со стороны заказчика, так и подрядчика.

Требует внимания реализация Закона Сахалинской области № 425 «О дополнительных социальных гарантиях молодым специалистам медицинских организаций Сахалинской области».

По итогам контрольного мероприятия в адрес ГБУЗ «Областная детская больница» направлено представление, министерства здравоохранения Сахалинской области - информационное письмо. Копия отчета о результатах контрольного мероприятия направлена в Сахалинскую областную Думу и Временно исполняющему обязанности Губернатора Сахалинской области.