



ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)
ДЕПАРТАМЕНТ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я

НАКАЗ

«09» 02 2016р

м. Київ

№ 62

Про заходи щодо усунення порушень
фінансово-господарської діяльності
Клінічної лікарні № 15 Подільського
району міста Києва за результатами ревізії
Державної фінансової інспекції в місті Києві

Державною фінансовою інспекцією в місті Києві відповідно до Плану контрольно-ревізійної роботи на 2015 рік проведено ревізію фінансово-господарської діяльності Клінічної лікарні № 15 Подільського району міста Києва (далі – Лікарня), Акт ревізії від 16.12.2015 № 06-30/2004 за період з 01.07.2013 по 01.09.2016.

За результатами ревізії в Лікарні (головний лікар – Мусієнко А.В., головний бухгалтер – Половинник М.В.) встановлено ряд порушень фінансово-господарської діяльності, зокрема:

- в порушення п. 2 постанови Кабінету Міністрів України «Про роботу за сумісництвом працівників державних підприємств, установ і організацій» від 03.04.1993 № 245 та п. 5 «Положення про умови роботи за сумісництвом працівників державних підприємств, установ та організацій», затвердженого наказом Міністерства праці від 28.06.1993 № 43, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України від 30 червня 1993 року за № 76, зовнішнім сумісникам Лікарні нараховано та виплачено заробітну плату за фактично невідпрацьований час на загальну суму – 9348,24 грн., як наслідок зайво нараховано єдиного соціального внеску на фонд заробітної плати в сумі – 3393,41 гривень;

- в порушення п.5 ст.9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV не забезпечено списання дебіторської заборгованості термін позовної давності якої минув на загальну суму – 62400,19 грн., що призвело до викривлення фінансової звітності Лікарні;

- в порушення ст. 629 Цивільного кодексу України, ст. 193 Господарського кодексу України, Лікарнею за рахунок коштів загального фонду сплачено за комунальні послуги спожиті орендарем комунальним некомерційним підприємством «Центр первинної медико-санітарної допомоги

№1 Подільського району міста Києва, внаслідок допущеного порушення Лікарні завдано матеріальної шкоди на загальну суму – 92677,87 гривень;

- в порушення ч.2 ст.85 Бюджетного кодексу України та пп.2, 22, 46 «Порядку складання, розгляду, затвердження та основні вимоги до виконання кошторисів бюджетних установ», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 № 228 Лікарнею не забезпечено укладання договорів на відшкодування за спожиті комунальні послуги на утримання кафедри хірургії стоматологічного факультету НМУ ім. О.О. Богомольця та кафедри сімейної медицини Національної медичної академії післядипломної освіти ім. П.Л. Шупіка, в наслідок чого за період 01.01.2012 по 11.09.2013 за рахунок коштів загального фонду Лікарні покрито витрати сторонньої юридичної особи на загальну суму – 25014,97 гривень.

З метою недопущення в подальшому порушень фінансово-бюджетної дисципліни, виявлених під час проведення ревізії в Лікарні та відображених в акті Державної фінансової інспекції в місті Києві, вжиття невідкладних заходів щодо попередження порушень законодавства України з питань фінансово-бюджетної дисципліни, раціонального використання бюджетних коштів, посилення персональної відповідальності посадових осіб структурних підрозділів

НАКАЗУЮ:

1. Головному лікарю Клінічної лікарні № 15 Подільського району міста Києва Мусієнку А.В.:

1.1. Детально опрацювати матеріали ревізії, провести аналіз причин, які призвели до порушень фінансово-бюджетної дисципліни.

1.2. Розробити та затвердити план заходів щодо недопущення порушень фінансової дисципліни та порядку ведення бухгалтерського обліку в подальшій діяльності Лікарні із зазначенням конкретних термінів виконання та відповідальних осіб.

1.3. Вжити заходів дисциплінарного впливу до осіб, з вини яких допущені порушення фінансово-бюджетної дисципліни, що призвели до втрат фінансових ресурсів та негативно вплинули на стан фінансово-господарської діяльності Лікарні.

1.4. Забезпечити здійснення дієвого внутрішнього контролю за нарахуванням та виплатою заробітної плати сумісникам.

1.5. Забезпечити ведення бухгалтерського обліку у відповідності до встановленого законодавством порядку.

1.6. Здійснювати дієвий внутрішній фінансовий контроль за повнотою надходження та використання коштів спеціального фонду Лікарні;

1.7. В термін до 15.02.2016 інформувати Департамент охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Департамент) про вжиті заходи та повноту усунення порушень та недоліків з наданням підтверджуючих документів.

2. Відділу внутрішнього фінансового аудиту управління внутрішнього фінансового аудиту та контролю якості медичної допомоги Департаменту

забезпечити контроль за повнотою усунення порушень та виконання плану заходів направлених на попередження порушень фінансово-бюджетної дисципліни в подальшій роботі Лікарні.

3. Керівникам закладів охорони здоров'я, установ, підприємств та організацій, директорам медичних коледжів, що входять до сфери управління Департаменту взяти до уваги виявлені порушення фінансово-господарської діяльності з метою недопущення зазначених порушень фінансово-бюджетної дисципліни в підпорядкованих закладах.

4. Контроль за виконанням наказу покласти на заступників директора згідно розподілу функціональних обов'язків.

Директор



Т. Донченко