**аКТ № 32**

**по результатам проведения плановой проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на иные цели в 2013 году и за 9 месяцев 2014 года, муниципальным учреждением здравоохранения «Городской больницей скорой медицинской помощи» г.Волгодонска Ростовской области**

**24 октября 2014 года г. Волгодонск**

На основании приказа Финансового управления города Волгодонска от 01.10.2014 №13К главным специалистом отдела финансового контроля Фомичевой М.А., ведущим специалистом отдела финансового контроля Григорян О.А. проведена плановая проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на иные цели в 2013 году и за 9 месяцев 2014 года муниципальным учреждением здравоохранения «Городской больницей скорой медицинской помощи» г.Волгодонска Ростовской области.

Основание проведения проверки: Бюджетный кодекс Российской Федерации, пункт 1.2.1. плана контрольной деятельности Финансового управления города Волгодонска по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля на 2014 год.

Цель проверки: оценка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на иные цели в 2013 году и за 9 месяцев 2014 года.

Объект проверки: муниципальное учреждение здравоохранения «Городская больница скорой медицинской помощи» г.Волгодонск Ростовской области (далее – Учреждение).

Проверяемый период: 2013 год- 9 месяцев 2014 года.

Сроки проведения проверки: с 14.10.2014 года по 24.10.2014 года.

**Проверкой установлено:**

В Учреждении в проверяемом периоде право первой подписи имел главный врач Тарасов Е.В. Право второй подписи - главный бухгалтер Милаева Г.В.

Учреждениеосуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом Управления здравоохранения г.Волгодонска от 23.11.2011 №194.

Функции и полномочия учредителя в рамках своих полномочий осуществляет Управление здравоохранения г.Волгодонска (далее Управление здравоохранения).

Юридический и фактический адрес Учреждения: 347360, Ростовская область, г.Волгодонск, ул. Гагарина, д.26.

Объем проверенных в ходе контрольного мероприятия бюджетных средств составил 8015,47 тыс.рублей.

***Проверка соблюдения порядка предоставления субсидий на иные цели показала следующее.***

Условием предоставления субсидий является заключение соглашений о предоставлении субсидий (далее – Соглашения) между учредителем и учреждением в соответствии с Положением о порядке предоставления субсидий из бюджета города Волгодонска муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, утвержденным постановлением Администрации города Волгодонска от 18.07.2011 №1856, начиная с 05.08.2014, постановлением Администрации города Волгодонска от 04.08.2014 №2701 (далее - Порядок предоставления субсидий).

# В нарушение п.2.1 Порядка предоставления субсидий, утвержденного постановлением Администрации города Волгодонска от 18.07.2011 №1856, в Соглашениях на иные цели *не определены меры ответственности сторон за несвоевременное или ненадлежащее исполнение условий Соглашений, а также порядок и случаи изменения объема предоставляемых субсидий.*

В Соглашениях, заключенных с августа 2014 года, данные нарушения устранены.

В течение проверяемого периода производилось изменение объемов субсидий на иные цели путем внесения изменений в Соглашения.

Внесение изменений в Соглашения и показатели плана финансово-хозяйственной деятельности в части увеличения размера выделяемой субсидии, а также перераспределение объемов субсидии между видами субсидий в связи с экономией средств, образовавшейся по результатам аукционов, осуществлялось на основании решений Волгодонской городской Думы. Внесение изменений в Соглашения в части уменьшения объема субсидии и перераспределения по кодам КОСГУ внутри одного вида субсидии осуществлялось в соответствие с решениями начальника Управления здравоохранения.

Объем субсидий на иные цели на 2013 год был определен Соглашениями в сумме 1945,44 тыс.рублей, освоено субсидий на сумму 1945,38 тыс.рублей.

В течение 2013 года между Управлением и Учреждением заключены Соглашения на следующие цели:

- социальная поддержка успешно обучающихся в интернатуре (ординатуре) студентов медицинских образовательных учреждений, ежемесячная доплата к основной заработной плате врачам молодым специалистам наиболее дефицитных специальностей, единовременное пособие (подъемные) врачам - молодым специалистам, прибывшим в город Волгодонск из других территорий Ростовской области, других субъектов Российской Федерации;

-подготовка кадров;

-капитальный ремонт травмпункта;

-реализация программ модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации в части внедрения современных информационных систем в здравоохранение в целях перехода на полисы обязательного медицинского страхования единого образца;

-приобретение основных средств (пожарных шкафов и огнетушителей углекислотных).

Объем субсидий на иные цели на 2014 год определен Соглашениями в сумме 8534,00 тыс.рублей, освоено за 9 месяцев 2014 года субсидий на сумму 7610,70 тыс.рублей.

В течение 9 месяцев 2014 года заключены Соглашения на следующие цели:

-повышение квалификации работников муниципальных учреждений здравоохранения;

- социальная поддержка молодых специалистов, интернов, врачей-специалистов;

-замена лифтов в муниципальных учреждениях здравоохранения,

-капитальный ремонт объектов муниципальной собственности (установка вентиляции);

-обеспечение первичных мер пожарной безопасности в учреждениях здравоохранения (монтажные работы по замене кабеля для системы АПС и СО и замена дверей и люков на противопожарные);

-компенсация фактически произведенных затрат по оказанию медицинской помощи гражданам Украины, вынужденно покинувшим территорию Украины и находящимся на территории Ростовской области.

Объемы поступлений и расходования средств субсидии на иные цели за 2013 год, 9 месяцев 2014 года приведены в таблице.

(тыс.руб)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Плановый объем денежных средств на начало периода | Изменение за период | Плановый объем денежных средств на конец периода | Фактическое поступление денежных средств | Кассовые расходы | % исполнения плановых назначений (гр.6/гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **2013 год** | | | | |  |  |
| Субсидии на иные цели всего, в т.ч. | 967,00 | +978,44 | 1945,44 | 1945,38 | 1945,38 | 99,9 |
| Субсидии на социальную поддержку молодых специалистов и интернов | 565,00 | +169,70 | 734,70 | 734,64 | 734,64 | 99,9 |
| Субсидии на подготовку кадров | 402,00 | -46,00 | 356,00 | 356,00 | 356,00 | 100 |
| Субсидии на капитальный ремонт помещений травмпункта | 0 | +668,94 | 668,94 | 668,94 | 668,94 | 100 |
| Субсидии на внедрение современных информационных систем в здравоохранение | 0 | +140,00 | 140,00 | 140,00 | 140,00 | 100 |
| Субсидии на приобретение основных средств (пожарных шкафов и огнетушителей) | 0 | +45,80 | 45,80 | 45,80 | 45,80 | 100 |
| **9 месяцев 2014 года** | | | | | | |
| Субсидии на иные цели всего, в т.ч. | 8346,00 | +188,00 | 8534,00 | 7610,70 | 7610,70 | 89,2 |
| Субсидии на социальную поддержку молодых специалистов и интернов | 555,00 | +89,50 | 644,50 | 487,84 | 487,84 | 75,7 |
| Субсидии на подготовку кадров | 280,00 | +55,50 | 335,50 | 335,28 | 335,28 | 99,9 |
| Субсидии на замену лифтов | 7511,00 | -721,40 | 6789,60 | 6744,59 | 6744,59 | 99,3 |
| Субсидии на обеспечение первичных мер пожарной безопасности (монтажные работы по замене кабеля для системы АПС и СО и замена дверей и люков на противопожарные) | 0 | +575,40 | 575,40 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии на проведение капитального ремонта (установка вентиляци) | 0 | +146,00 | 146,00 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии на компенсацию затрат по оказанию медицинской помощи гражданам Украины | 0 | +43,00 | 43,00 | 42,99 | 42,99 | 99,9 |

Увеличение объема субсидии в 2013 году произошло на:

- 169,70 тыс.рублей за счет дополнительного выделения средств на выплаты врачам молодым –специалистам (121,6 тыс.руб), врачу-интерну (40,00 тыс.руб), повышения тарифа по дополнительным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве (0,4 тыс.руб.) и страховым взносам в пенсионный фонд врачей рентгенологов (7,7 тыс.руб);

-668,94 тыс.рублей (дополнительное выделение средств на капитальный ремонт помещений травмпункта);

-140,00 тыс.рублей (приобретение средств поиска информации и создание 2-ой части регионального сегмента единой информационной системы);

-45,80 тыс.рублей (приобретение пожарных шкафов и углекислотных огнетушителей за счет экономии, сложившейся по итогам электронного аукциона на капитальный ремонт помещений травмпункта).

Уменьшение субсидии в 2013 году произошло в результате снижения расходов на подготовку кадров из-за сокращения средств областного бюджета (46,00 тыс.рублей).

Увеличение размера субсидии за 9 месяцев 2014 года произошло в связи с:

- дополнительным выделением бюджетных средств на доплату к заработной плате врачу офтальмологу, принятому в Учреждение в середине года (84,5 тыс.руб.), выделением средств на доплату к стипендии студенту ординатуры (60,00 тыс.руб.), а также выплатой подъемных в связи с приемом на работу иногороднего молодого специалиста (25,00 тыс.руб). Дополнительная потребность в бюджетных средствах частично компенсирована образовавшейся экономией в связи с уходом в декретный отпуск молодого специалиста, получавшего доплаты к заработной плате как специалист наиболее дефицитной специальности;

***-***выделением дополнительных средств на возмещение командировочных расходов специалистов, направленных на курсы повышения квалификации (55,5 тыс.рублей);

-выделением средств на компенсацию затрат по оказанию медицинской помощи гражданам Украины (43,00 тыс.рублей)

Уменьшение объема субсидии за 9 месяцев 2014 года на 721,40 тыс.рублей произошло в результате экономии по итогам электронного аукциона на замену лифтов. Данная экономия направлена на установку вентиляции в централизованном стерилизационном отделении Учреждения (146,00 тыс.руб.), замену дверей и люков на противопожарные (285,25 тыс.руб), выполнение монтажных работ по замене кабеля для системы АПС и СО в двух отделениях Учреждения (290,15 тыс.руб.).

Пунктом 2.1.1 Соглашений определено, что Учредитель обязуется перечислять Учреждению субсидию в соответствие с графиком перечисления субсидий (далее - график), являющимся неотъемлемой частью Соглашения.

Выборочной проверкой своевременности и соответствия перечисленных средств субсидии графику установлено следующее.

Субсидии на социальную поддержку молодых специалистов и интернов **за март 2013** года в соответствие с графиком (приложение №2 к Соглашению от 29.12.2012 № 6) должны быть предоставлены в размере 62,08 тыс.рублей. Однако, согласно журналу операций с безналичными денежными средствами №2 за март фактически на лицевой счет Учреждения поступило 57,00 тыс.рублей. Изменения в график были внесены дополнительным соглашением от **23.05.2013** №1/39 к Соглашению №6 от 29.12.2012.

Субсидии на подготовку кадров **за март 2013** года согласно графику (приложение №2 к Соглашению от 29.12.2012 №13) должны быть предоставлены в размере 22,00 тыс.рублей, а фактически согласно журналу операций с безналичными денежными средствами №2 за март предоставлено 0,047 тыс.рублей. Изменения в график в части уменьшения суммы были внесены дополнительным соглашением от **22.05.2013** №1/29 к Соглашению №13 от 29.12.2012.

Субсидии на подготовку кадров за **октябрь 2013** года в соответствие с графиком (приложение №2 к дополнительному соглашению от 10.10.2013 №4/70 к Соглашению от 29.12.1012 №13) должны быть предоставлены в размере 4,384 тыс.рублей, а фактически поступило на счет Учреждения 14,497 тыс.рублей. Изменения в график в части увеличения суммы субсидии были внесены в декабре дополнительным соглашением от **23.12.2013** №5/91 к Соглашению №13 от 29.12.2012.

*Копии журнала операций №2 за март 2013, октябрь 2013, дополнительных соглашений от 23.05.2013 №1/39,* *от 23.12.2013 №5/91, от 22.05.2013* №1/29*.*

*Приложение №1(на 8 л.)*

***Таким образом, перечисление субсидии осуществлялось не в соответствие с графиком перечисления субсидий.***

Пунктом 2.3.3 Соглашений установлены сроки предоставления отчета об использовании субсидии на иные цели до 10 числа месяца, следующего за отчетным.

Однако, в отчетах об использовании субсидии на иные цели Учреждения не указаны даты составления отчета, даты принятия его Управлением здравоохранения, вследствие чего не представляется возможным определить своевременность предоставления данной отчетности.

**Проверкой соблюдения порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения установлено следующее.**

Объемы поступлений финансовых средств и направления их использования в разрезе источников определены Планом финансово-хозяйственной деятельности Учреждения (далее – План ФХД).

В соответствии с нормами приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.07.2010 №81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения» (далее приказ №81н) бюджетное учреждение составляет План ФХД в порядке, определенном органом, осуществляющем функции и полномочия учредителя.

Приказом Управления здравоохранения от 30.03.2011 №53 утвержден Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений здравоохранения, подведомственных Управлению здравоохранения (далее - Порядок составления плана ФХД).

Планы ФХД на 2013 и 2014 годы утверждены руководителем Управления здравоохранения 29.12.2012 и 31.12.2013 соответственно в соответствие с требованиями Порядка составления плана ФХД.

Согласно Порядку внесения изменений в План ФХД, утвержденного приказом руководителя Учреждения от 01.03.2012 №137, после получения справки о внесении изменений в План ФХД Учреждение ***в течение 5-ти дней*** представляет в Управление здравоохранения на утверждение План ФХД с учетом изменений.

Однако, Учреждениепосле получения справки о внесении изменений от 21.03.2014 №3 представило на утверждение в Управление здравоохранения ***План*** ***ФХД с учетом изменений на*** ***6-й день после получения справки (27.03.2014)***.

В представленных к проверке Планах ФХД за 2014 год имеется графа «Код цели», которая не предусмотрена Порядком составления плана ФХД. Кроме того, в данной графе вместо кода цели указан код бюджетной классификации.

*Копии справки о внесении изменения в План ФХД от 21.03.2014 №3, Плана* *ФХД от 27.03.2014 прилагается.*

*Приложение №2(на 3л.)*

Пунктом 9 Порядка составления плана ФХД установлено, что Учреждение при предоставлении ему целевой субсидии составляет и представляет на утверждение Управлению здравоохранения Сведения об операциях с целевыми субсидиями (далее – Сведения).

В нарушение данного пункта Учреждением ***в течение 2013 года Сведения не составлялись.***

В 2014 году Сведения составлялись и представлялись на утверждение в Управление здравоохранение, однако в отдельных Сведениях ***от 31.03.2014 и 01.04.2014*** в нарушение пунктов 9,12 Порядка составления плана ФХД ***не указан код КОСГУ планируемых поступлений (180), отсутствуют дата утверждения Сведений начальником Управления здравоохранения, расшифровка подписи и подпись руководителя финансово-экономической службы Учреждения.***

Начиная с 20.08.2014, в представленных к проверке Сведениях, нарушений не установлено.

*Копии 1,2 страниц Порядка составления плана ФХД, Сведений от 31.03.2014 и 01.04.2014 прилагаются.*

*Приложение №3(на 7 л.)*

**Проверкой расходования средств субсидий на иные цели установлено.**

*Субсидии на подготовку кадров.*

В проверяемом периоде Учреждение получало субсидии на иные цели для оплаты расходов на подготовку кадров в 2013 году в рамках реализации Постановления Администрации города Волгодонска от 08.10.2012 №2920 «Об утверждении муниципальной долгосрочной целевой программы «Развитие здравоохранения города Волгодонска на период 2013-2017 годы», в 2014 году в соответствие с постановлением Администрации города Волгодонска от 01.10.2013 №3939 «Об утверждении муниципальной программы города Волгодонска «Развитие здравоохранения города Волгодонска».

За счет данных средств возмещались командировочные расходы работников, направляемых на курсы повышения квалификации.

Порядок выдачи подотчетных сумм определен в Учетной политике учреждения.

Служебные командировки осуществлялись на основании приказов руководителя и командировочных удостоверений. Оплата командировочных расходов производилась по авансовым отчетам, согласно приложенным оправдательным документам по действующим нормам***.***

Случаев несвоевременного представления авансовых отчетов, несвоевременного возврата подотчетных сумм, выдачи подотчетных сумм лицам, не состоящим в списочном составе Учреждения, не установлено.

*Субсидии на социальную поддержку молодых специалистов и интернов.*

В рамках реализации постановления Администрации города Волгодонска от 21.09.2011 №2525 «Об утверждении Положения о порядке расходования средств местного бюджета на реализацию мероприятий по улучшению обеспечения муниципальных учреждений здравоохранения города Волгодонска медицинскими кадрами» в Учреждении осуществляются мероприятия по привлечению врачей-молодых специалистов.

Финансовое обеспечение данных мероприятий производится по трем направлениям:

* социальная поддержка обучающихся в интернатуре (ординатуре) студентов медицинских государственных образовательных учреждений высшего профессионального образования в форме ежемесячной доплаты к стипендии в размере 5000 рублей;
* ежемесячные доплаты к основной заработной плате врачам-молодым специалистам наиболее дефицитных специальностей в размере 8000 рублей;
* выплата единовременного пособия (подъемные) врачам-молодым специалистам, прибывшим в город из других территорий Ростовской области, других субъектов Российской Федерации для работы в Учреждении, в размере 25000 рублей.

В течение 2013 года доплаты к стипендии за обучение в интернатуре (ординатуре) получили 2 студента в сумме 80,00 тыс.рублей, ежемесячные доплаты к заработной плате получили 5 молодых специалистов в сумме 604,64 тыс.рублей и подъемные - 2 специалиста в размере 50,00 тыс.рублей.

За 9 месяцев 2014 году доплаты к стипендии за обучение в интернатуре (ординатуре) получили 2 студента (85,00 тыс.рублей), ежемесячные доплаты к заработной плате - 5 молодых специалистов (377,84 тыс.рублей), подъемные - 1 специалист (25,00 тыс.рублей).

Проверкой документов, необходимых для осуществления выплат и доплат согласно постановлению Администрации города Волгодонска от 21.09.2011 №2525, нарушений не установлено.

*Субсидии**на капитальный ремонт помещений травмпункта***.**

Согласно договору от 03.06.2013 № 13000076/380 с ООО «Бристоль» в Учреждении произведен выборочный капитальный ремонт здания травмпункта на сумму 668,935 тыс.рублей. Работы по договору выполнены в полном объеме, что подтверждается актами о приемке выполненных работ формы КС-2 и визуальным осмотром помещений. Согласно журналу операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками №4 , платежным документам оплата за выполненные работы произведена полностью и своевременно.

*Субсидии на приобретение основных средств.*

За счет средств данной субсидии в 2013 году по договорам от 13.12.2013 №755,756 с ИП Степенко Н.В. приобретены 23 пожарных шкафа на сумму 44,18 тыс.рублей согласно предписанию Отдела надзорной деятельности МЧС и 2 углекислотных огнетушителя ОУ-3 по договору от 17.12.2013 №759 с ООО «Безопасность» на сумму 1,62 тыс.рублей в связи с высокой оснащенностью отделения физиотерапии электроаппаратами.

*Субсидии**на внедрение современных информационных систем в здравоохранение.*

Согласно постановлению Администрации города Волгодонска от 07.10.2011 №2742 «Об утверждении муниципальной долгосрочной целевой программы «Модернизация здравоохранения города Волгодонска на 2011-2013 годы»Учреждениемв 2013 годуприобретены средства поиска информации в соответствие с договором от 27.08.2013 №553 с ООО «Бравис» на сумму 3,909 тыс.рублей и создана вторая часть регионального сегмента единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения в Ростовской области согласно договору с ОАО «Ростелеком» от 31.07.2013 №13001291/30/522 на сумму 136,091 тыс.рублей.

Оплата производилась за счет средств областного бюджета.

*Субсидии на замену лифтов.*

В 2014 году в Учреждении произведена замена лифтов в соответствие с договором от 17.02.2014 №13000173/48 с ЗАО «СОЮЗЛИФТМОНТАЖ-ЮГ на сумму 6 744 589,72 рублей.

При проверке документов на замену лифтов установлено следующее.

Предметом Соглашения от 31.12.2013 №7 является *замена лифтов,* что не соответствует предмету договора, согласно которому в Учреждении осуществляется *капитальный ремонт здания (замена лифтов).*

Кроме того, в соответствие с п.6.3 данного договора работы считаются принятыми с момента передачи «Заказчику» паспорта лифтов, технической документации, декларации о соответствии, акта полного технического освидетельствования лифтов, протокола испытаний электроустановок, декларации о соответствии лифтов требованиям технического регламента и актов полного технического освидетельствования лифтов.

Согласно акту сдачи-приемки работ от 28.07.2014 б/н вышеуказанные документы подрядчиком переданы на хранение заказчику.

Однако, на момент проверки данная документация была представлена только по двум лифтам: №47408 и №82352. По оставшимся трем лифтам документация ***неправомерно находилась у подрядчика и была передана заказчику только во время проверки***.

***В представленных паспортах лифтов отсутствуют сведения о его месте нахождения (наименование и адрес организации) и заводской номер лифтов.***

*Копии 1-й и 4-й страниц договора от 17.02.2014 № 13000173/48, акта сдачи-приемки работ от 28.07.2014, 1,2,4,10 страниц паспортов лифтов прилагаются.*

*Приложение №4(на 6 л.)*

*Субсидии на компенсацию затрат по оказанию медицинской помощи гражданам Украины.*

Учреждением за период с 24.06.2014 по 23.07.2014 оказано 42 медицинские услуги гражданам Украины, вынужденно покинувшим территорию Украины и находящимся на территории Ростовской области. (стационарная помощь, скорая помощь, отдельные врачебные манипуляции). В соответствие с распоряжением Правительства Ростовской области от 15.08.2014 №369 «О выделении средств министерству здравоохранения Ростовской области» Учреждению выделено на компенсацию затрат на оказание данных услуг из резервного фонда Правительства Ростовской области 42,99 тыс.рублей.

*Субсидии на проведение капитального ремонта (установка вентиляции).*

Согласно договору от 18.08.2014 № 14000131/195 с ООО «СОНА» работы по установке вентиляции в централизованном стерилизационном отделении на сумму 135,73310 тыс.рублей (в т.ч. 125, 9896 тыс.рублей средства местного бюджета) должны быть выполнены до 29.09.2014. В установленные договором сроки работы не выполнены, претензия Учреждением на момент проверки подрядчику не направлена.

Необходимо усилить контроль за своевременностью направления претензий подрядчику вследствие нарушения исполнения обязательств по договорам.

*Субсидии на обеспечение первичных мер пожарной безопасности.*

Согласно договору от 25.09.2014 № 14000151/226 с ООО «Охранно-пожарные системы» на сумму 292,623 тыс.рублей (290,15071 тыс.рублей - средства местного бюджета) в Учреждении выполнены монтажные работы по замене кабеля для системы АПС и СО в офтальмологическом и оториноларингологическом отделениях. Работы по договору выполнены в полном объеме, о чем свидетельствуют акты о приемке выполненных работ формы КС-2. Оплата на момент проверки не произведена.

ВЫВОДЫ:

При проведении плановой проверки оценки целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на иные цели в 2013 году и за 9 месяцев 2014 года, Учреждением установлено следующее.

1.В нарушение п.2.1 Порядка предоставления субсидий, утвержденного постановлением Администрации города Волгодонска от 18.07.2011 №1856, в Соглашенияхне определены меры ответственности сторон за несвоевременное или ненадлежащее исполнение условий Соглашений, а также порядок и случаи изменения объема предоставляемых субсидий.

2.Перечисление субсидии осуществлялось не в соответствие с графиком перечисления субсидий.

3. В нарушение требований Порядка внесения изменений в План ФХД Учреждением нарушены сроки представления на утверждение Управлению здравоохранения Плана ФХД с учетом изменений.

4.Отсутствие Сведений за 2013 год и нарушение норм приказа № 81н при составлении Сведений в 2014 году.

5.Несоответствие предмета Соглашения предмету договора на капитальный ремонт здания (замену лифтов).

6.Отсутствие в Учреждении на момент проверки технической документации по трем лифтам.

7. Учреждением своевременно не направлялось требование по уплате неустойки к исполнителю за просрочку обязательств, предусмотренных условиями договора от 18.08.2014 № 14000131/195.

Разместить акт по результатам проведения плановой проверки на официальном сайте Администрации города Волгодонска www.volgodonskgorod.ru.

Главный специалист Главный врач

отдела финансового контроля МУЗ «ГБСМП» г.Волгодонск

Ростовской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Фомичева М.А. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Тарасов Е.В.

Ведущий специалист Главный бухгалтер

отдела финансового контроля МУЗ «ГБСМП» г.Волгодонск

Ростовской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Григорян О.А. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­\_\_\_\_\_\_ Милаева Г.В.