

ПЕРЕЧЕНЬ
законов и иных нормативных правовых актов, исполнение которых
проверено в ходе контрольного мероприятия

№ п/п	Название законов и иных нормативных правовых актов с указанием даты документа и номера
1	2
1.	Бюджетный кодекс Российской Федерации
2.	Гражданский кодекс Российской Федерации
3.	Налоговый кодекс Российской Федерации
4.	Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях
5.	Закон Российской Федерации от 13 мая 1992 г. № 2761-1 «Об ответственности за нарушение порядка предоставления государственной статистической отчетности»
6.	Федеральный закон от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных»
7.	Федеральный закон от 29 ноября 2010 г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».
8.	Федеральный закон от 8 мая 2010 г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»
9.	Федеральный закон от 4 мая 2011 г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»
10.	Федеральный закон от 21 ноября 2011 г. № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»
11.	Федеральный закон от 21 июля 2005 г. № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд»
12.	Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
13.	Федеральный закон от 12 апреля 2010 г. № 61-ФЗ «Об обращении лекарственных средств»
14.	Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
15.	Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной

	мероприятиях по реализации государственной социальной политики»,
16.	Постановление Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 г. № 1454 «Об утверждении Правил использования в 2013 году бюджетных ассигнований, предусмотренных Министерству здравоохранения Российской Федерации, Министерству труда и социальной защиты Российской Федерации, Министерству образования и науки Российской Федерации и Министерству культуры Российской Федерации в целях реализации подпунктов "а" и "е" пункта 1 Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»
17.	Постановление Правительства Российской Федерации от 2 сентября 2010 г. № 671 «О порядке формирования государственного задания в отношении федеральных бюджетных и казенных учреждений и финансовом обеспечении выполнения государственного задания»
18.	Постановление Правительства Российской Федерации от 4 марта 2011 г. № 144 «Об утверждении Правил финансового обеспечения в 2012 году мероприятий по модернизации государственных учреждений, оказывающих медицинскую помощь, и государственных учреждений, реализующих мероприятия по внедрению современных информационных систем в здравоохранение, за счет средств, предоставляемых из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования»
19.	Постановление Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137 «О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость»
20.	Постановление Правительства Российской Федерации от 16 июля 2007 г. № 447 «О совершенствовании учета федерального имущества»
21.	Постановление Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2012 г. № 291 «О лицензировании медицинской деятельности»
22.	Постановление Правительства Российской Федерации от 29 октября 2010 г. № 865 «О государственном регулировании цен на лекарственные препараты, включенные в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов»
23.	Постановление Правительства Москвы от 24 февраля 2010 г. № 163-ПП «Об установлении предельных размеров торговых надбавок к ценам лекарственных препаратов»
24.	приказ Минздравсоцразвития России от 31 января 2011 г. № 56н «Об утверждении Порядка определения платы для физических и юридических лиц за услуги (работы), относящиеся к основным

	видам деятельности федеральных бюджетных учреждений, находящихся в ведении Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации, оказываемые ими сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного задания»
25.	приказ Минздрава РФ от 20 декабря 2000 г. № 445/77 «О порядке приема больных учреждениями здравоохранения федерального подчинения»
26.	Приказ Минздравсоцразвития РФ от 16 апреля 2010 г. № 243н «Об организации оказания специализированной медицинской помощи»
27.	Приказ Минздравсоцразвития России от 18 июля 2011 г. № 742 (в редакции приказов Минздрава России от 27 сентября 2012 г. № 241, от 15 февраля 2012г. № 76) «Об утверждении устава федерального государственного бюджетного учреждения «Московский научно-исследовательский онкологический институт им. П.А.Герцена» Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации в новой редакции»
28.	Приказ Минздравсоцразвития России от 27 декабря 2011 г. № 1664н «Об утверждении номенклатуры медицинских услуг»
29.	Приказ Минздравсоцразвития России от 28 декабря 2011 г. № 1689н «Об утверждении порядка направления граждан Российской Федерации для оказания высокотехнологичной медицинской помощи за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных в федеральном бюджете Министерству здравоохранения и социального развития Российской Федерации, с применением специализированной информационной системы»;
30.	Приказ Министерства здравоохранения Российской Федерации от 17 мая 2014 г. № 218
31.	Приказ Минздрава России от 16 сентября 2014 г. № 510 «Об утверждении Устава федерального государственного бюджетного учреждения «Федеральный медицинский исследовательский центр имени П.А.Герцена» Министерства здравоохранения Российской Федерации»
32.	СанПиН 2.1.7.2790-10 «Санитарно-эпидемиологические требования к обращению с медицинскими отходами»
33.	Приказы Минфина России
34.	Приказы МНИОИ им. П.А.Герцена

Перечень оформленных актов по результатам контрольного мероприятия
(пункт 3.10.10 Плана работы Счетной палаты Российской Федерации на 2014
год)

№ п/п	Название акта	Дата и регистрационный номер акта контрольного мероприятия	Фамилии и инициалы ответственных исполнителей
1	2	3	4
1.	Акт по результатам контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, внебюджетных источников и федеральной собственности в 2013 году и за истекший период 2014 года в области здравоохранения (совместно с ФСБ России по согласованию)»	10 ноября 2014 г. № км-695/12-03	И.Ю.Кокоткин А.Н.Сотская Н.А.Лихацкая С.И.Романова

Направление деятельности Счетной палаты по экспертно-аналитической и контрольной деятельности в области расходов федерального бюджета на здравоохранение, образование, культуру, кинематографию и средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования

Аудитор Счетной палаты Российской Федерации Филипенко А.В.

КАРТА ИТОГОВ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

(План работы Счетной палаты на 2014 год пункт 3.10.4 сроки проведения: с 9 ноября по 10 октября 2014 г.)

«Проверка целевого и эффективного использования средств федерального бюджета, внебюджетных источников и федеральной собственности в 2013 году и за истекший период 2014 года в области здравоохранения в федеральном государственном бюджетном учреждении «Московский научно-исследовательский онкологический институт имени П.А.Герцена» Министерства здравоохранения Российской Федерации (г. Москва) (совместно с ФСБ России по согласованию)

ГРБС, КБК	Объект контроля	Код классификации				Наименование нарушения согласно «Классификатора нарушений»	Факт нарушения в Отчете о результатах мероприятия	Территориальная принадлежность объекта контроля	Сумма нарушения (млн. рублей)	Принятые меры в части возмещения денежных средств
		Доп. элемент	Проверяемый период (год)	Вид средств (гос./не гос.)	Код из классификатора нарушений					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
/ Рз ПР ЦСР ВР	Федеральное государственное бюджетное учреждение «Московский научно-исследовательский онкологический институт имени П.А.Герцена»		2013-2014	Гос.	12.109	Невыполнение Указа Президента	В нарушение требований распоряжения Правительства Российской Федерации от 26 ноября 2012 г. № 2190-р «Об утверждении Программы поэтапного совершенствования системы оплаты труда в государственных (муниципальных) учреждениях на 2012 – 2018 годы» индикативные значения соотношения средней заработной платы по экономике и средней заработной платы работников учреждений, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», в ФГБУ МНИОИ им. П.А.Герцена в 2012 - 2014 годах в отношении всех категорий медицинских работников не были достигнуты.	г. Москва	0.0	0.0
0908 4709900 612 310	Министерства здравоохранения Российской Федерации		- « -	- « -	12.12	Неэффективное использование государственного (муниципального) имущества	ФГБУ МНИОИ им. П.А.Герцена закушено в 2014 году медицинское оборудование «Система комбинированной однофотонной эмиссионной компьютерной томографии / компьютерной томографии (ОФЭКТ/КТ)» до настоящего момента	г. Москва	30,1	0.0

	Федерации (г. Москва)	-					не введено в эксплуатацию в связи с неготовностью помещений для размещения оборудования, простой 255 дней			
0901 4700200 612 310	- « -		- « -	- « -	12.12	- « -	ФГБУ МНИОИ им. П.А.Герцена закуплено в 2014 году медицинское оборудование «Томограф рентгеновский компьютерный» до настоящего момента не введен в эксплуатацию в связи с неготовностью помещений для размещения оборудования, простой 253 дня	г. Москва	24,99	0.0
0901 4709900 612 310 0908 470900 612 310	- « -		- « -	- « -	12.12	- « -	ФГБУ МНИОИ им. П.А.Герцена в 2012 году закуплена система «КиберНож», до настоящего момента не введена в эксплуатацию в связи с отсутствием запчастей и комплектующих, простой 679 дней	г. Москва	289,6	
/ Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	12.12	- « -	Отсутствие договоров на техническое обслуживание в ФГБУ МНИОИ им. П.А.Герцена приводило к простоям оборудования от 41 до 85 дней	г. Москва		
0901 4700200 612 310	- « -				12.12	- « -	Медицинское оборудование (комплекс КРТ «ОКО» GR0000175 аппарат цифровой АРЦ-01-«ОКО», аппарат КРД-«ОКО», флюорограф ФЦ-01 «ОКО» GR0000177, аппарат КРТ «ОКО» GR0000179 функционирует с неполной загрузкой в связи с неуккомплектованностью поликлиники специалистами по лучевой диагностике., а также связи с постоянным выходом из строя отдельных узлов и деталей.	г. Москва	24,41	
0901 4700200 612 225	- « -		- « -	- « -	12.82	Неправомерное использование бюджетных средств	Установлены факты неправомерного расходования средств федерального бюджета, содержащие достаточно данных, указывающих на признаки хищения бюджетных средств: - оплата технического обслуживание списанного оборудования – 0,7 млн. рублей; - расходование бюджетных средств на оплату технического обслуживания медицинского оборудования для лучевой терапии и радиохирургии (уже оплаченное)– 0,6 млн. рублей; - оплата услуг по уборке одной и той же территории и в одном и том же периоде – 0,1 млн.рублей	г. Москва	1,41	

0901 4700200 612 310			- « -	- « -	12.34 (81)	Нарушение Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации	В нарушение Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных приказом Минфина России от 21 декабря 2011 г. № 180н Учреждением произведена оплата услуг по монтажу, пуско-наладке, а также обучению персонала по КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств»	г. Москва	6,3	
/Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	3.1.1.28	Несоблюдение требования о государственной регистрации права хозяйственного ведения, права оперативного управления	В нарушение части 1 статьи 131 Гражданского кодекса Российской Федерации и статьи 4 Федерального закона от 21 июля 1997 г. № 122-ФЗ право оперативного управления не зарегистрировано на 1 объект медицинского назначения - кислородную подстанцию, расположенную по адресу: г. Москва, 2-й Боткинский проезд, д.3 стр. 9 (согласно Свидетельству от 7 апреля 2000 г. № 051126 внесена в реестр федерального имущества).	г. Москва		
/Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	3.1.1.28	- « -	В нарушение части 1 статьи 131 Гражданского кодекса Российской Федерации и статьи 4 Федерального закона от 21 июля 1997 г. № 122-ФЗ Свидетельство о государственной регистрации права оперативного управления на клиничко-диагностический корпус МНИОИ им. П.А.Герцена, расположенный по адресу: 1-й Боткинский проезд, д. 3 стр. 2а, не оформлено	г. Москва		
/Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	3.1.1.28	- « -	В нарушение статей 25, 26 Земельного кодекса Российской Федерации документы, подтверждающие право пользования земельным участком площадью 3 218 кв. м по адресу: г. Москва, ул. Погодинская, вл.6 в 2012-2014 годах, в МНИОИ им. П.А.Герцена отсутствуют.	г. Москва		
/Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	3.1.1.28	- « -	В нарушение постановления Правительства Российской Федерации от 16 июля 2007 г. № 447 «О совершенствовании учета федерального имущества» по 5-ти объектам не перерегистрированы свидетельства, выданные в 2010-2011 годах. (Административный корпус и пищеблок г. Москва, 2-й Боткинский пр. д.3 стр.10; Гараж г. Москва, 2-й Боткинский пр. д.3 стр.5; Виварий г. Москва, 2-й Боткинский пр. д.3 стр.4; Хозяйственный корпус г. Москва, 2-й Боткинский пр. д.3 стр.6; Рентген-архив г. Москва, 2-й	г. Москва		

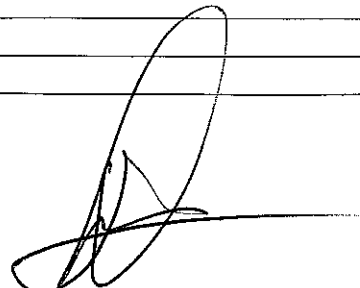
							Боткинский пр. д.3 стр.8).			
/ Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	2.5.1	Осуществление деятельности без лицензии	В нарушение пункта 46 статьи 12 Федерального закона от 4 мая 2011 г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», пункта 3 Положения о лицензировании медицинской деятельности, утвержденного постановлением Правительства РФ от 16 апреля 2012 г. № 291 «О лицензировании медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)» не оформлена лицензия по виду медицинской деятельности «паллиативная медицинская помощь»	г. Москва		
/ Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	Не гос.	12.59	Невыполнение требований нормативных документов	Прейскурант платных медицинских услуг, содержит ряд медицинских услуг, наименования которых не соответствуют приказу Минздравсоцразвития России от 27 декабря 2011 г. № 1664н «Об утверждении номенклатуры медицинских услуг»	г. Москва		
/ Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	12.59	- « -	В нарушение приказа Минздравсоцразвития России от 23 июля 2010 г. № 541н «Об утверждении Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, раздел «Квалификационные характеристики должностей работников в сфере здравоохранения» имело место несвоевременное списание уполномоченными должностными лицами медицинских изделий с истекшим сроком годности (проверкой на складе расходных материалов в Клиническом корпусе были обнаружены системы для энтерального питания (одиннадцать коробок по 30 штук в каждой) с истекшим сроком годности (срок изготовления ноябрь 2008 г, срок годности до октября 2013 г.) стоимостью 0,04 млн. рублей)	г. Москва		
/ Рз ПР ЦСР ВР	- « -				12.186	Нарушения порядка формирования, утверждения и	В нарушение части 5.1. статьи 16 Федерального закона № 94-ФЗ, статьи 4 Федерального закона № 44-ФЗ в 2013 – 2014 годах МНИОИ им. П.А.Герцена размещал на сайте			

						ведения плана-графика закупок, порядка его размещения в открытом доступе	неструктурированный план-график, не соответствующий требованиям приказов Минэкономразвития России и Федерального казначейства от 27 декабря 2011 г. № 761/20н и от 20 сентября 2013 г. № 544/18н.			
/ Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	Гос.	12.95	Иные нарушения (недостатки)	В нарушение части 3 статьи 38 Федерального закона № 44-ФЗ утвержденное Положение о контрактной службе не соответствует типовому Положению, утвержденному приказом Минэкономразвития России от 29 октября 2013 г. № 631, в части функций и полномочий контрактной службы при планировании закупок и определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей).	г. Москва		0.0
0901 4700200 612 225	- « -			- « -	12.95	- « -	В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса Российской Федерации капитальный ремонт проводился без разработки проектной документации.	г. Москва	1,9	
/ Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	12.95	- « -	В нарушение части 1, 2 статьи 53 Градостроительного кодекса Российской Федерации строительный контроль ремонтных работ не осуществлялся.	г. Москва		
/ Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	12.95	- « -	Допускалась эксплуатация и применение в медицинских целях медицинская техника, не обеспеченная техническим обслуживанием	г. Москва		
056 0909 1020201 413 226	- « -		- « -	- « -	12.95	- « -	Поздний срок получения Учреждением Градостроительного плана земельного участка, необходимого для составления проектной документации по объекту «Реконструкция с надстройкой административного здания с встроенным пищеблоком в связи с длительностью решения вопроса в Комитете по архитектуре и градостроительству г. Москвы о снятии ограничения по параметрам возможной реконструкции привела к переносу срока выполнения работ по разработке проектной документации на 2014 год	г. Москва		
0908 0130059 612 241 0901 0120059	- « -		- « -	- « -	12.69	Нарушение порядка и сроков перечисления субсидий.	Установлены факты нарушения со стороны Учредителя – Минздрава России – условий предоставления субсидии в части соблюдения установленных Соглашением сроков перечисления	г. Москва		

611 241							субсидии и объема средств, подлежащих перечислению.			
/Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	1.1.33	Несоблюдение порядка формирования государственного (муниципального) задания	В нарушение пункта 5 Положения о формировании государственного задания, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 2 сентября 2010 г. № 671 «О порядке формирования государственного задания в отношении федеральных бюджетных и казенных учреждений и финансовом обеспечении выполнения государственного задания» новое государственное задание не было сформировано и утверждено Минздравом России	г. Москва		
0908 0819900 612 310	- « -		- « -	- « -	1.1.31	Осуществление государственных или муниципальных закупок с нарушением установленного порядка	В нарушение статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации сверх доведенных объемов субсидии по коду 02 908 08199 в 2013 году оплачено в рамках исполнения договора от 29 декабря 2012 г. № 0373100068212000503-0005529-01 за проведение капитального ремонта	г. Москва	0,1	
/Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	12.68	Искажение отчетных данных	В нарушение пункта 3 статьи 8 и пункта 4 статьи 9 Федерального закона от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Учреждением в 2012 году в бухгалтерской отчетности отражены данные в части поступления и выбытия недвижимого имущества, не подтвержденные документально, что привело к искажению данных бюджетного учета и бюджетной отчетности по состоянию на 1 января 2013 г. в сумме 0,05 млн. рублей.	г. Москва		
/Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	12.24	Нарушение порядка ведения бухгалтерского -	В нарушение пунктов 2.10, 3.2 приказа Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» в ряде инвентаризационных описей имело место отсутствие подписи материально ответственных лиц, инвентарных номеров, дат и номеров приказов.	г. Москва		
/Рз ПР ЦСР ВР	- « -		- « -	- « -	12.24	- « -	В нарушение пункта 9 раздела 1 приказа Минфина России от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его	г. Москва		

							применению» имело место принятие оборудования к бухгалтерскому учету раньше составления актов приемки – передачи и актов ввода в эксплуатацию оборудования (установка для быстрого замораживания плазмы крови NZKP 18/80 на сумму 1,1 млн. рублей, диссектор ультразвуковой для проведения ультразвуковой контролируемой селективной деструкции/аспирации тканей, сечения и коагуляции ультразвуком и ультразвуковой обработки ран на сумму 3,1 млн. рублей).				
0908 4709900 612 310	- « -		- « -	- « -	12.23	Нарушение условий договора возмездного оказания услуг	<p>В ходе контрольного мероприятия установлены факты исполнения договоров по поставке медицинского оборудования с нарушением установленного срока.</p> <p>В нарушение срока поставки, монтажа и пуско-наладочных работ оборудования (до 20 декабря 2013 г.), утвержденного договором от 13 ноября 2013 г. № 0373100068213000413-0005529-01 (ОЭА-1067) поставка установки медицинской компьютеризированной навигационной «СтелсСтейшн» модель «С 7» (StealthStation S7) с принадлежностями на сумму 11,6 млн. рублей ЗАО «Торговый Дом Медтехпром» осуществлена 25 декабря 2013 года. Указанный срок поставки нарушен на 5 календарных дней.</p> <p>Поставка медицинского оборудования «Аппарат искусственной вентиляции легких» на сумму 2,1 млн. рублей по контракту от 24 декабря 2013 г. № 0373100068213000528-0005529-01 осуществлена поставщиком ООО «Областной центр помощи инвалидам» 13 января 2014 года, с нарушением установленного срока на 13 календарных дней (согласно договору - до 31 декабря 2013 г.).</p> <p>Штрафные санкции к организациям - поставщикам со стороны МНИОИ им. П.А.Герцена не предъявлялись.</p>	г. Москва			
0901 4700200 612 310											
ИТОГО:										378,81	0.0
ВСЕГО:										378,81	0.0

Аудитор СП РФ



Филипенко А.В.