

# **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. С. Перовской, д. 2, г. Мурманск, 183016 тел. 45-78-59 тел. факс (8152) 45-80-00

## **ОТЧЕТ**

### **О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ**

«Аудит в сфере закупок в государственном областном бюджетном учреждении здравоохранения «Печенгская центральная районная больница», г. Заполярный (выборочно, по заключённым в 2015 году контрактам)».

(утвержден Коллегией Контрольно-счетной палаты Мурманской области)

(протокол от 20 января 2017 г. № 02)

#### **Основание для проведения контрольного мероприятия**

Пункт 5.2. раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты Мурманской области на 2016 год, утвержденного Коллегией Контрольно-счетной палаты Мурманской области (протокол от «18» декабря 2015 года № 36, с изменениями).

#### **Предмет контрольного мероприятия**

Деятельность заказчика, по использованию средств областного бюджета, направляемых на закупки в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд.

#### **Объект контрольного мероприятия**

Государственное областное бюджетное учреждение здравоохранения «Печенгская центральная районная больница», г. Заполярный.

#### **Срок проведения контрольного мероприятия на объекте**

октябрь, ноябрь 2016 года.

#### **Цель контрольного мероприятия**

Проверка, анализ, оценка законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на осуществление закупок (выборочно, по заключенным в 2015 году контрактам).

#### **Проверяемый период деятельности объекта**

2015 год

**Перечень актов проверки, возражения или замечания руководителей, или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия.**

Акт проверки в государственном областном бюджетном учреждении здравоохранения «Печенгская центральная районная больница», г. Заполярный от 03.11.2016. Письменные пояснения и замечания к акту проверки не представлялись.

## 1. Общие сведения.

Муниципальное учреждение «Печенгская центральная районная больница» принято в государственную собственность Мурманской области в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2011 № 674-ПП.

Государственное областное бюджетное учреждение здравоохранения «Печенгская центральная районная больница» (далее – **Учреждение; ГОБУЗ «Печенгская ЦРБ»**) находится в ведомственном подчинении Министерства здравоохранения Мурманской области (далее также – **Министерство**), которое осуществляет функции и полномочия учредителя от имени Мурманской области.

Место нахождения, почтовый адрес Учреждения: 184430, Мурманская область, Печенгский район, город Заполярный, улица Терешковой, дом 2А. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5109800090.

ГОБУЗ «Печенгская ЦРБ» осуществляет свою деятельность на основании Устава Учреждения, утвержденного приказом Министерства здравоохранения Мурманской области от 10.01.2012 № 12, с изменениями (далее – **Устав**).

В соответствии с пунктом 2.1. Устава целями деятельности Учреждения являются: охрана здоровья населения и обеспечения конституционного права граждан на медицинскую помощь.

Предметом деятельности Учреждения является организация на территории Печенгского района Мурманской области оказания амбулаторной, стационарной, экстренной и скорой медицинской помощи, диспансеризации, проведения комплекса лечебно-профилактических, социально-гигиенических и реабилитационных мероприятий, лабораторных и диагностических исследований, экспертизы временной нетрудоспособности, лечения заболеваний, интоксикаций (пункт 2.2 Устава).

Согласно пункту 2.3 Устава для достижения уставных целей Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- амбулаторную и стационарную медицинскую помощь;
- профилактическую и реабилитационную помощь;
- диспансерное наблюдение;
- проведение медицинских осмотров;
- оказание экстренной неотложной медицинской помощи;
- лабораторные и диагностические исследования;
- экспертиза временной нетрудоспособности;
- организационно-методическая деятельность;
- осуществляет предпринимательскую деятельность, разрешенную законодательством РФ.

Медицинская деятельность Учреждения в проверяемом периоде осуществлялась на основании медицинских лицензий от 05.08.2013 № ЛО-51-01-000811, от 09.09.2015 № ЛО-51-01-001386.

В 2015 году Учреждением были заключены договоры на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию с:

- Мурманским филиалом АО «Страховая компания «СОГАЗ-Мед» – договор от 25.01.2015 № ГМФ 12/ОМ/0090/13 и дополнительные соглашения к

нему от 26.01.2015 б/н, от 01.06.2015 б/н, от 28.08.2015 б/н, от 15.10.2015 б/н, от 02.11.2015 б/н, от 18.12.2015 б/н;

- с Мурманским филиалом ООО «АльфаСтрахование-ОМС» – договор от 01.01.2014 № 32 и дополнительные соглашения к нему от 01.01.2015 б/н, от 01.03.2015 б/н, от 01.04.2015 б/н, от 01.06.2015 б/н, от 01.08.2015 б/н, от 01.10.2015 б/н, от 01.11.2015 б/н, от 25.12.2015 б/н;

- с Территориальным фондом обязательного медицинского страхования Мурманской области – договор от 26.01.2015 № 15 на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию, оказанную застрахованным лицам за пределами территории субъекта Российской Федерации, на территории которого выдан полис обязательного медицинского страхования.

**2.** По результатам проверки и анализа информации о деятельности Учреждения по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам на закупки продуктов питания установлено следующее.

**2.1.** Планирование расходов на закупки продуктов питания на питание пациентов дневного стационара на 2015 год производилась за счёт средств фонда обязательного медицинского страхования, исходя из Плана-задания на оказание медицинской помощи по объёмным и финансовым показателям на 2015 год (приложения № 1 к договорам на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию от 25.01.2015 № ГМФ 12/ОМ/0090/13 и от 01.01.2014 № 32) в соответствии с расчетами Территориального фонда обязательного медицинского страхования согласно утвержденным тарифам.

В соответствии со структурой коечного фонда в стационарах ГОБУЗ «Печенгская ЦРБ» на 2015 год<sup>1</sup> количество круглосуточных коек стационара составляет 140 коек, коек дневного пребывания – 53.

Согласно пункту 1.8 Положения об организации деятельности дневного стационара в лечебно-профилактических учреждениях<sup>2</sup> вопрос по обеспечению питанием больных в дневном стационаре решается органами управления здравоохранением субъектов Российской Федерации самостоятельно.

**2.2.** В проверяемом периоде закупки товаров (работ, услуг) осуществлялись Учреждением на основании Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – **Закон № 44-ФЗ**). Согласно пункту 7 статьи 3 Закона № 44-ФЗ Учреждение является заказчиком.

В соответствии с положениями Закона № 44-ФЗ приказом главного врача Учреждения от 21.11.2013 № 261 функции контрактного управляющего возложены на уполномоченное лицо.

Комитет государственных закупок Мурманской области (далее также – **Уполномоченный орган**), в соответствии с пунктом 1.2 Положения о Комитете государственных закупок Мурманской области, является уполномоченным органом на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей)

<sup>1</sup> Утверждена приказом Учреждения от 31.12.2014 № 326

<sup>2</sup> Утверждено приказом Минздрава РФ от 09.12.1999 № 438 «Об организации деятельности дневных стационаров в лечебно-профилактических учреждениях»

конкурентными способами (открытый конкурс, конкурс с ограниченным участием, двухэтапный конкурс, аукцион в электронной форме, запрос предложений) в том числе для бюджетных учреждений Мурманской области, за исключением обоснования закупок, определения условий контракта, в том числе определения начальной (максимальной) цены контракта, и подписания контракта.

**2.3.** В проверяемом периоде в соответствии с положениями Закона № 44-ФЗ Учреждением заключено 26 гражданско-правовых договоров (далее – договор на поставку продуктов питания).

По указанным договорам преимущественным способом определения поставщика стал электронный аукцион – 21 случай из 26; в пяти случаях осуществлена закупка у единственного поставщика на основании части 1 пункта 4 статьи 93 Закона № 44-ФЗ.

При осуществлении закупок продуктов питания в форме электронного аукциона, Учреждение в 17 случаев из 21 принимало участие в совместных электронных аукционах, где в качестве организатора совместной закупки выступал Уполномоченный орган.

Закупки продуктов питания путем проведения конкурса (открытый конкурс, конкурс с ограниченным участием, двухэтапный конкурс, закрытый конкурс, закрытый конкурс с ограниченным участием, закрытый двухэтапный конкурс), закрытого аукциона, запроса предложений Учреждением не осуществлялись.

По данным анализа извещений об осуществлении закупок продуктов питания суммарная начальная (максимальная) цена договоров (далее также – **НМЦК**) составила 13 337 984,51 рублей. Порядок и формы обоснования НМЦК соблюдены.

Информация о результатах состоявшихся процедур определения поставщика продуктов питания по договорам, заключенным в 2015 году, представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

Способ определения поставщика (подрядчика, исполнителя)	Кол-во закупок	Суммарная начальная (максимальная) цена контракта, рубли	Суммарная цена по договору, рубли	Суммарный размер снижения НМЦК	
				сумма, рубли	%
Электронный аукцион	21	13 337 984,51	12 385 816,58	952 167,93	7,1

Общая экономия бюджетных средств (снижение НМЦК относительно цены заключенных договоров), полученная в процессе осуществления закупок продуктов питания по договорам, заключенным Учреждением в 2015 году составила 952 167,93 рублей или 7,1 % от НМЦК.

Реестр закупок ГОБУЗ «Печенгская ЦРБ», по договорам, заключенным в 2015 году на поставку продуктов питания, представлен в приложении № 1 к Отчету. Основными поставщиками в соответствии с заключенными договорами являлись ООО «ЦПО Мурманской области» (2 121,8 тыс. рублей, поставка мяса и субпродуктов замороженных), ООО «Альянс» (2 478,4 тыс. рублей, поставка овощей и фруктов), ООО «Хлебопек» (617,2 тыс. рублей, поставка хлеба и хлебобулочной продукции) и другие.

Кассовый расход на питание за счет средств обязательного медицинского страхования в 2015 году составил 7 685 704,0 рублей, проведено койко-дней 63 064 кассовый расход по стоимости одного дня по питанию составил 121,87 рублей.

**2.4.** На основании пункта 6 части 5 статьи 19 Федерального закона от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» в случае нахождения пациента на лечении в стационарных условиях пациент имеет право на получение лечебного питания.

При формировании стоимости единицы объемов медицинской помощи за счет средств ОМС и в целях повышения эффективности лечебного питания в комплексном лечении больных определены следующие нормативно-методические документы<sup>3</sup>:

- Приказ Минздрава России от 05.08.2003 № 330 «О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях Российской Федерации» (далее – **Приказ от 05.08.2003 № 330**);

- Методические рекомендации Минздравсоцразвития России от 25.07.2005 «Специализированное лечебное питание в лечебно-профилактических учреждениях» (далее – **Методические рекомендации от 25.07.2005**).

Согласно Инструкции по организации лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях<sup>4</sup> (далее – **Инструкция по организации лечебного питания**) ответственным за организацию лечебного питания является врач-диетолог. В тех случаях, когда должность врача-диетолога в лечебно-профилактическом учреждении отсутствует, ответственным за эту работу является медицинская сестра диетическая.

Учреждением<sup>5</sup> предусмотрены две штатные единицы медицинской сестры диетической на площадках пищеблоков в городе Заполярный (далее – пищеблок г. Заполярный) и в поселке Никель (далее - пищеблок п. Никель).

**3.** Поставка продуктов питания в проверяемом периоде осуществлена в соответствии с заключенными договорами (приложение № 1 к Отчету) по итогам размещения в единой информационной системе информации об осуществлении закупок продуктов питания.

По результатам анализа информации о целесообразности, обоснованности, эффективности и результативности расходов Учреждения на закупки продуктов питания выявлены следующие недостатки и нарушения.

**3.1.** Согласно пункту 1 Положения о Совете по лечебному питанию лечебно-профилактических учреждений<sup>6</sup> (далее – **Положение о Совете**) в лечебно-профилактическом учреждении с количеством коек от 100 и выше создается Совет по лечебному питанию, в задачи которого входит, в том числе:

<sup>3</sup> Письмо Федерального фонда обязательного медицинского страхования письмом от 31.08.2005 № 4186/13-и

<sup>4</sup> Приложение № 4 к Приказу Минздрава России от 05.08.2003 № 330 «О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях Российской Федерации»

<sup>5</sup> Утверждено приказом Учреждения от 31.12.2014 № 326

<sup>6</sup> Приложение № 3 к Приказу Минздрава России от 05.08.2003 N 330 «О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях Российской Федерации»

- утверждение семидневных меню, картотеки блюд и набора смесей для энтерального питания заболеваний (подпункт «д» пункта 4 Положения о Совете).

- контроль за организацией лечебного питания и анализ эффективности диетотерапии при различных заболеваниях (подпункт «и» пункта 4 Положения о Совете).

Заседания Совета по лечебному питанию проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в три месяца (пункт 5 Положения о Совете).

Совет по лечебному питанию Учреждения создан в соответствии с приказом ГОБУЗ «Печенгская ЦРБ» от 12.01.2015 № 1. Данным приказом предусмотрено проведение заседания Совета Учреждения один раз в месяц.

В ходе проверки установлено, что в 2015 году отдельные задачи, установленные Положением о Совете не выполнялись:

- заседания Совета по лечебному питанию Учреждения *не проводились*;
- семидневные меню, картотеки блюд и наборы смесей для энтерального питания *не утверждались*;
- контроль над эффективностью диетотерапии при различных заболеваниях *не осуществлялся*.

Отсутствие результатов деятельности Совета по лечебному питанию Учреждения не позволяют оценить достаточность и эффективность принимаемых решений для достижения целей закупок.

**3.2.** Нормы лечебного питания по наименованиям и количеству продуктов на одного человека в сутки утверждены Приказом Минздрава России от 21.06.2013 № 395н (далее – **нормы лечебного питания**), которые включают как натуральные продукты, так и специализированные смеси – смесь белковая композитная сухая и витаминно-минеральные комплексы.

При этом Методическими рекомендациями от 25.07.2005 кроме лечебного питания выделен еще один тип клинического питания – искусственное питание, к которому относятся парентеральное питание и энтеральное питание.

Энтеральное и парентеральное питание используются по медицинским показаниям при невозможности адекватного обеспечения энергетических потребностей организма естественным путем при ряде заболеваний. К энтеральному типу питания относится питание через зонд.

Смеси для энтерального питания Учреждением в 2015 году *не закупались*, энтеральное питание больных осуществлялось натуральными продуктами (протертые натуральные продукты и мясной бульон), что *не соответствует* приложению 5 Приказа от 05.08.2003 № 330, согласно которому энтеральное питание должно осуществляться специализированными питательными смесями.

Для лечебного питания специализированные смеси – смесь белковая композитная сухая и витаминно-минеральные комплексы Учреждением в 2015 году *не закупались*, в лечебном питании *не использовались*, что *не соответствует* Приказу Минздрава России от 21.06.2013 № 395н и ведет к риску недостижения целей и ожидаемых результатов деятельности Учреждения, для обеспечения которых должно закупаться упомянутое питание.

**3.3.** Учреждением *необоснованно* закупались не предусмотренные Нормами лечебного питания в рационе больных отдельные продукты питания: свинина и консервы рыбные. Так, Учреждению согласно план-графику поставлено:

- «Свинина подмороженная, замороженная, глубокой заморозки и размороженная: блоки» в количестве 2400 кг (реестровый номер заказа в плане-графике П44201503493000065002000072, размещено 26.08.2015);

- «Консервы рыбные в масле» в количестве 323 кг (реестровый номер заказа в плане-графике П44201503493000065002000098, размещено 12.10.2015). При проверке меню-требований на выдачу продуктов питания за декабрь 2015 года установлено, что консервы рыбные использовались для питания детей.

Согласно пояснениям Учреждения рассматривается вопрос об исключении из норм питания Учреждения мяса свинины и рыбных консервов.

**3.4.** Учреждением на основании извещения о проведении электронного аукциона от 01.11.2015 №0149200002315002894 заключен договор от 02.12.2015 с ООО «Альянс» на поставку овощей и фруктов с периодом поставки с 01 января по 31 декабря 2016 года, с ценой за килограмм томатов 259,0 рублей, перца – 308,8 рублей. При этом по результатам аукциона снижение начальной цены договора составило 13 416,37 рублей или 0,5 % от НМЦК.

Первая поставка томатов осуществлена только в апреле 2016 года, при этом в сентябре 2016 года поставка осуществлялась по ценам договора с превышением сложившейся среднерозничной цены более чем в четыре раза.

Таким образом, заключение договоров на поставку свежих овощей на весь год по сложившимся в конце года ценам, которые выше, чем цены в течение большей части года может привести к *избыточным расходам* бюджетных средств. Учреждением даны пояснения, о принятом решении производить закупку овощей именно помидоры, огурцы, зелень и т.д., разовыми договорами по кварталам.

**3.5.** Установлены недостатки контроля при организации лечебного питания в Учреждении, которые не позволяют дать объективную оценку достижения целей и результатов закупки продуктов питания (*результативности закупок*).

**3.5.1.** В соответствии с Инструкцией по организации лечебного питания контроль правильности проводимой диетотерапии должен осуществляться путем проверки соответствия получаемых больными диет (по набору продуктов и блюд, технологии приготовления, химическому составу и энергетической ценности) рекомендуемым характеристикам стандартных диет.

В 2015 году в Учреждении предусмотренный Инструкцией по организации лечебного питания контроль за правильностью проводимой диетотерапии не осуществлялся.

**3.5.2.** Согласно пункту 1 Порядка контроля за качеством готовой пищи в лечебно-профилактическом учреждении Инструкции по организации лечебного питания (далее – **Порядок контроля качества пищи**) контроль готовой пищи перед выдачей ее в отделения производится дежурным врачом и 1 раз в месяц - главным врачом (или его заместителем по лечебной работе) лечебно-профилактического учреждения, а также осуществляется врачом-диетологом,

медицинской сестрой диетической, зав. производством (или шеф-поваром) вне зависимости от пробы, производимой дежурным врачом.

Пунктом 3 Порядка контроля качества пищи предусмотрено, что результаты пробы пищи записываются дежурным врачом в журнале готовой пищи формы № 6-лп «Журнал контроля за качеством готовой пищи (бракеражный)».

Проверке не представлен «Журнал контроля за качеством готовой пищи (бракеражный)», свидетельствующий о проведенном контроле качества готовой пищи, по пищеблоку г. Заполярный.

**3.5.3.** Согласно пункту 3 Порядка выписки питания для больных в лечебно-профилактических учреждениях Инструкции по организации лечебного питания (далее – **Порядок выписки питания**) учет *диет* ведется палатными медицинскими сестрами, ежедневно сообщаями старшей медицинской сестре отделения количество больных и их распределение по *диетам*. На основании сведений старшая медицинская сестра отделения составляет «Порционник на питание больных» по форме № 1-84, который передается на пищеблок.

Медицинская сестра диетическая на основании сведений, полученных от всех отделений, составляет «Сводные сведения по наличию больных, состоящих на питании» по форме № 22-МЗ, которые сверяются с данными приемного отделения (пункт 4 Порядка выписки питания).

Выборочной проверкой установлено, что при оформлении документа «Порционник на питание больных» формы № 1-84 старшими медицинскими сестрами указываются диеты по больным, состоящим на питании. Однако, при составлении медицинской сестрой диетической документа «Сводные сведения по наличию больных, состоящих на питании» формы № 22-МЗ указания на диеты отсутствует.

В нарушение пункта 4 Порядка выписки питания «Сводные сведения по наличию больных, состоящих на питании» формы № 22-МЗ, являющиеся первичным документом к журналу ордеру № 7 «Расход по продуктам питания», не заполнены по стандартным диетам.

Контроль за соблюдением соответствия расхода продуктов питания нормам лечебного питания согласно *стандартным диетам* в Учреждении не велся.

Проверке не представлены «Порционник на питание больных» формы № 1-84 за сентябрь-декабрь 2015 года по пищеблоку г. Заполярный. Учреждением даны пояснения, что документы утеряны при их складировании в подвальном помещении.

**3.5.4.** В соответствии с подпунктом «б» пункта 4 Положения об организации деятельности медицинской сестры диетической<sup>7</sup> медицинская сестра диетическая обязана готовить ежедневно меню-раскладку (или меню-требование) в соответствии с *картотекой блюд* и сводным меню, утвержденным Советом по лечебному питанию.

---

<sup>7</sup> Приложение № 2 к Приказу Минздрава России от 05.08.2003 N 330 «О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях Российской Федерации»



В нарушение пункта 11 Порядка выписки питания, представленные проверке *карточки-раскладки* (форма 1-85) не пронумерованы, не утверждены главным врачом, не содержат технологии приготовления блюд.

В ходе проверки установлены случаи, когда меню-требование на выдачу продуктов включают блюда, на которые отсутствуют карточки-раскладки или состав и количество продуктов по меню-требованию отличаются от карточки-раскладки.

Выборочной проверкой фактической закладки продуктов питания, исходя из состава ингредиентов указываемых в меню-раскладках от 01.12.2015 «Хирургическое отделение» пищеблока г. Заполярный, установлено, что отдельные блюда приготовлены с нарушением разработанных карточек-раскладок объемов с необоснованным списанием продуктов питания (крупы, капусты, моркови, мяса). Согласно пояснениям Учреждения «в связи с кредиторской задолженностью учреждения перед поставщиками продуктов питания, регулярность поставок нарушена, в результате состав и количество продуктов по меню отличается от карточки-раскладки».

Аналогичное нарушение установлено в отделении «Терапия», где 05.12.2015 на 28 человек выдано мясо-говядина 3,080 кг, что меньше установленной нормы (127,7 гр х 28 чел = 3,575 кг) на 0,495 кг. Учреждением даны пояснения, что 05.12.2015 при расчете норм на выдачу продуктов питания на отделение «Терапия» ошибочно применен расчет норм на выдачу продуктов для «Хирургического отделения».

**3.5.5.** В ходе выборочной проверки установлены случаи дополнительной выдачи продуктов питания (овощи, колбасные изделия) по пищеблоку г. Заполярный без указания отделения, без составления меню, без подписи главного врача, без подписи сотрудника отделения, который получил данные продукты для раздачи пациентам. Согласно пояснениям Учреждения по выявленным фактам должностное лицо будет привлечено к дисциплинарной ответственности.

### **Выводы.**

**1.** В проверяемом периоде государственным областным бюджетным учреждением здравоохранения бюджетном учреждении здравоохранения «Печенгская центральная районная больница», г. Заполярный в целом выполнены положения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В проверяемом периоде в соответствии с положениями Закона № 44-ФЗ Учреждением заключено 26 гражданско-правовых договоров на поставку продуктов питания.

Суммарная начальная (максимальная) цена контрактов составила 13 337,9 тыс. рублей. Преобладающим способом определения поставщика (подрядчика, исполнителя) стал электронный аукцион – 21 случаев из 26. Порядок и формы обоснования НМЦК соблюдены.

Общая экономия бюджетных средств в процессе осуществления закупок Учреждением в 2015 году – снижение НМЦК относительно цены заключенных договоров – составила 952,2 тыс. рублей или 7,1 % от НМЦК.

**2.** По результатам анализа информации об обоснованности, эффективности и результативности расходов на закупки продуктов питания выявлены следующие недостатки и нарушения.

**2.1.** Согласно пункту 1 Положения о Совете по лечебному питанию лечебно-профилактических учреждений<sup>8</sup> (далее – **Положение о Совете**) в Учреждении в соответствии с приказом ГОБУЗ «Печенгская ЦРБ» от 12.01.2015 № 1 создан Совет по лечебному питанию Учреждения. Данным приказом предусмотрено проведение заседания Совета Учреждения один раз в месяц.

В ходе проверки установлено, что в 2015 году отдельные задачи, установленные Положением о Совете не выполнялись:

- заседания Совета по лечебному питанию Учреждения не проводились;
- семидневные меню, картотеки блюд и наборы смесей для энтерального питания не утверждались;
- контроль над эффективностью диетотерапии при различных заболеваниях не осуществлялся.

Отсутствие результатов деятельности Совета по лечебному питанию Учреждения не позволяют оценить достаточность и эффективность принимаемых решений для достижения целей закупок.

**2.2.** В Учреждении при осуществлении энтерального питания больных не закупались смеси для энтерального питания, энтеральное питание больных осуществлялось натуральными продуктами (протертые натуральные продукты и мясной бульон), что не соответствует приложению 5 Приказа от 05.08.2003 № 330, согласно которому энтеральное питание должно осуществляться специализированными питательными смесями и приказу Минздрава России от 21.06.2013 № 395н, что ведет к риску недостижения целей и ожидаемых результатов деятельности Учреждения, для обеспечения которых должно закупаться упомянутое питание.

**2.3.** Учреждением необоснованно закупались не предусмотренные Нормами лечебного питания в рационе больных отдельные продукты питания: свинина и консервы рыбные.

**2.4.** Учреждением на основании договора от 02.12.2015 с ООО «Альянс» осуществлялась поставка овощей и фруктов в течение 2016 года по ценам, действующим на дату заключения договора. Первая поставка осуществлена в апреле 2016 года, а в сентябре 2016 года поставка осуществлялась по ценам с превышением сложившейся среднерозничной цены более чем в четыре раза.

Заключение договоров на поставку свежих овощей на весь год по сложившимся в конце года ценам, которые выше, чем цены в течение летнего и осеннего периода ведет к избыточным расходам бюджетных средств.

---

<sup>8</sup> Приложение № 3 к Приказу Минздрава России от 05.08.2003 N 330 «О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях Российской Федерации»

**2.5.** Установлены недостатки контроля организации лечебного питания в Учреждении, которые не позволяют дать объективную оценку достижения целей и результатов закупки продуктов питания (*результативности закупок*).

**2.5.1.** В 2015 году в Учреждении не осуществлялся предусмотренный Инструкцией по организации лечебного питания контроль за правильностью проводимой диетотерапии.

**2.5.2.** Проверке не представлены документы, свидетельствующие о проведенном контроле:

- за расходом продуктов питания по нормам лечебного питания за сентябрь-декабрь 2015 года;

- качества готовой пищи по пищеблоку г. Заполярный.

**2.5.3.** Выборочной проверкой фактической закладки продуктов питания исходя из состава ингредиентов указываемых в меню-раскладках от 01.12.2015 «Хирургической отделение» пищеблока г. Заполярный, установлено, что отдельные блюда приготовлены с нарушением разработанных карточек-раскладок объемов с необоснованным списанием продуктов питания.

**2.5.4.** Установлены случаи дополнительной выдачи продуктов питания (овощи, колбасные изделия) по пищеблоку г. Заполярный без указания отделения, без составления меню, без подписи главного врача, без подписи сотрудника отделения, который получил данные продукты для раздачи пациентам.

#### **Предложения.**

**1.** Направить информационное письмо в Министерство здравоохранения Мурманской области.

**2.** Направить настоящий отчет в Мурманскую областную Думу, Министерство здравоохранения Мурманской области, Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Мурманской области и государственное областное бюджетное учреждение здравоохранения ««Печенгская центральная районная больница», г. Заполярный.

Заместитель Председателя  
Контрольно-счетной палаты  
Мурманской области

С. В. Чеченин

## Реестр закупок ГОБУЗ "Печенгская центральная районная больница" по договорам, заключенным в 2015 году, на поставку продуктов питания

№ п/п	Реестровый номер закупки (заказа)	Способ размещения закупки (заказа) определителя поставщика	Наименование заказа / закупки	НМЦК, в т.ч. Совместной закупки	НМЦК Учреждения	Кол-во поданных заявок	из них Допущено	Кол-во участников	Цена договора	Размер снижения	Процент	Номер договора	Дата заключения	Поставщик (подрядчик, исполнитель)	Исполнено на 01.10.2016	Оплачено на 01.10.2016
1	0149200002315003167	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку соковой продукции для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	2 908 621,50	186 361,00	17	17	4	159 081,47	27 279,53	14,64	2015.458188	10.12.2015	ООО "Севморснаб"	84 786,57	13 136,85
2	0149200002315003085	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку продуктов для приготовления горячих напитков для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	1 515 497,50	47 100,00	13	12	4	40 167,24	6 932,76	14,72	2015.456750	10.12.2015	ООО "Севморснаб"	8 033,28	
3	0149200002315003078	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку бакалейной продукции для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	6 523 252,55	470 164,50	15	14	3	369 079,14	101 085,36	21,50	2015.465523	17.12.2015	ООО "Жаднов"	210 173,05	130 509,28
4	0149200002315003040	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку сыра для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	3 725 799,00	195 580,00	14	14	5	163 309,29	32 270,71	16,50	2015.465530	17.12.2015	ООО "Полярис Мол"	65 515,86	
5	0149200002315002962	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правового договора на поставку продуктов питания для нужд ГОБУЗ «Печенгская центральная районная больница»	1 062 308,73	1 062 308,73	13	12	4	894 000,00	168 308,73	15,84	2015.453292	09.12.2015	ООО "ПродАльянс"	531 552,66	
6	0149200002315002961	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правового договора бюджетного учреждения на поставку хлеба и хлебобулочной продукции для нужд ГОБУЗ «Печенгская центральная районная больница»	701 884,00	701 884,00	1	1	1	701 884,00	—	—	2015.436336	03.12.2015	ООО "Хлебпек"	617 222,84	388 491,54
7	0149200002315002894	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правового договора на поставку овощей и фруктов для нужд ГОБУЗ «Печенгская центральная районная больница»	2 683 274,54	2 683 274,54	16	16	2	2 669 858,17	13 416,37	0,50	2015.439646	02.12.2015	ООО "Альянс"	1 692 728,43	847 980,76
8	0149200002315002887	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку сахара-песка для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	2 917 173,75	186 637,50	15	15	3	185 704,31	933,19	0,50	2015.438521	02.12.2015	ООО "Ренинг"	64 845,00	38 317,50
9	0149200002315002885	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку масла сливочного для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	3 385 655,15	92 464,20	13	13	2	75 358,32	17 105,88	18,50	2015.453290	15.12.2015	ООО "Новокомтрейд"	36 479,83	3 259,70
10	0149200002315002884	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку колбасных изделий для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	4 016 392,50	297 150,00	13	13	5	246 634,50	50 515,50	17,00	2015.453295	09.12.2015	ООО "Абсолют"	120 028,06	
11	0149200002315002883	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку масложировой продукции для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области.	1 250 048,25	99 911,25	11	11	2	97 809,32	2 101,93	2,10	2015.438586	07.12.2015	ООО "Новокомтрейд"	41 474,39	1 005,00

№ п/п	Реестровый номер закупки (заказа)	Способ размещения закупки (заказа) определения поставщика	Наименование заказа / закупки	НМЦК, в т.ч. Совместной закупки	НМЦК Учреждения	Кол-во поданных заявок	из ни Допущено	Кол-во участников	Цена договора	Размер снижения	Процент	Номер договора	Дата заключения	Поставщик (подрядчик, исполнитель)	Исполнено на 01.10.2016	Оплачено на 01.10.2016
12	0149200002315002734	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку кисломолочной продукции для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	5 842 547,72	16 086,40	12	12	3	11 333,66	4 752,74	29,55	2015.408686	12.11.2015	ООО "Вертикаль"	5 940,00	5 940,00
13	0149200002315002732	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку кисломолочной продукции (сметана, творог) для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	8 331 755,52	175 419,00	12	9	3	119 284,92	56 134,08	32,00	2015.434910	02.12.2015	ООО "Полярис Мол"	60 317,23	
14	0149200002315002731	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку молока длительного срока хранения для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	12 389 426,25	740 250,00	15	15	8	481 359,13	258 890,87	34,97	2015.408873	11.11.2015	ООО "Молочный двор"	291 084,00	29 796,00
15	0149200002315002682	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку мяса и субпродуктов замороженных для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	31 346 817,50	4 343 562,50	14	13	4	4 173 285,81	170 276,69	3,92	2015.410331	12.11.2015	ООО "ЦПО Мурманской области"	2 121 792,06	1 038 642,28
16	0149200002315002677	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку рыбы мороженой для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	9 413 957,50	333 625,00	13	13	2	306 935,00	26 690,00	8,00	2015.409659	11.11.2015	ООО "Фиштендер"	125 862,90	86 980,20
17	0149200002315002675	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку цыплят-бройлеров охлажденных для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	6 799 275,00	278 250,00	14	13	4	268 511,25	9 738,75	3,50	2015.410385	11.11.2015	ООО "ТКМ"	123 557,13	
18	0149200002315002611	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку яиц куриных для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	3 653 613,60	70 761,60	15	15	2	70 407,79	353,81	0,50	2015.409039	11.11.2015	ООО "Севморснаб"	54 337,27	
19	0149200002315002121	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правового договора бюджетного учреждения на поставку овощей и фруктов для нужд ГОБУЗ «Печенгская центральная районная больница»	878 406,79	878 406,79	14	14	2	874 014,76	4 392,03	0,50	2015.291201	11.08.2015	ООО "Альянв"	785 699,42	784 352,22
20	0149200002315001605	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку рыбы мороженой для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	5 163 000,00	197 800,00	13	13	2	196 811,00	989,00	0,50	2015.234793	08.07.2015	ООО "Абсолюв"	196 811,00	196 811,00
21	0149200002314004277	Электронный аукцион	Право заключения гражданско-правовых договоров бюджетных учреждений на поставку цыплят-бройлеров охлажденных для нужд учреждений здравоохранения Мурманской области	4 344 511,25	280 987,50	8	7	7	280 987,50	-	-	2015.14355	30.01.2015	ООО "ТКМ"	280 987,50	280 987,50
22	-	ЕП (п.4ст.93)	Поставка сельди слабосоленой для нужд ГОБУЗ "Печенгская ЦРБ"	-	-	-	-	-	33 600,00	-	-	1-ЦРБ	19.01.2015	ООО "Севморснаб"	25 892,30	19 592,30
23	-	ЕП (п.4ст.93)	Поставка смеси для детского питания для нужд ГОБУЗ "Печенгская ЦРБ"	-	-	-	-	-	5 083,92	-	-	26-ЦРБ	27.01.2015	ООО "Жаднов"	5 083,92	6 087,50
24	-	ЕП (п.4ст.93)	Поставка смеси для детского питания для нужд ГОБУЗ "Печенгская ЦРБ"	-	-	-	-	-	5 424,00	-	-	40/2-15	20.04.2015	ООО "Жаднов"	5 424,00	5 424,00
25	-	ЕП (п.4ст.93)	Поставка смеси для детского питания для нужд ГОБУЗ "Печенгская ЦРБ"	-	-	-	-	-	5 880,00	-	-	53/4-15	21.09.2015	ООО "Жаднов"	5 880,00	5 880,00
26	-	ЕП (п.4ст.93)	Поставка хлеба и хлебобулочной продукции для нужд ГОБУЗ "Печенгская ЦРБ"	-	-	-	-	-	67 111,00	-	-	240-ЦРБ	01.12.2015	ООО "Хлебопек"	32 768,01	32 768,01
Итого					13 337 984,51	x	x	x	12 502 915,50	952 167,93	7,14	x	x	x	7 594 276,71	3 915 961,64