

Гребінківська центральна районна лікарня (далі - лікарня, ЦРЛ) підзвітна Гребінківській РДА і фінансується за рахунок коштів районного бюджету.

Контрольно-ревізійним управлінням Полтавської області проведена ревізія фінансово-господарської діяльності даної медичної установи за результатами якої було виявлено фінансові порушення на 200,4 тис гривень.

Порушення, що призвели до недоотримання фінансових ресурсів, а саме: недоотримання працівниками лікарні заробітної плати, внаслідок невірного визначення середньоденного заробітку при нарахуванні відпустки та недоотримання коштів внаслідок не нарахування заробітної плати безпосередньому керівнику практики лікаря –інтерна за серпень - листопад 2010 року склали 1,4 тис гривень.

Операції, проведені з порушенням чинного законодавства, що призвели до втрат склали 118 тис грн., в тому числі :

- 3,60 тис. грн., переплата заробітної плати внаслідок невірного встановлення доплати за роботу в шкідливих умовах та підвищення до посадового окладу за роботу з ВІЛ;

- 0,58 тис.грн., переплата заробітної плати внаслідок оплати зайвої кількості днів додаткової учбової відпустки та за роботу в шкідливих умовах;

- 1,0 тис грн., переплата заробітної плати, внаслідок невірного обрахунку середньоденної заробітної плати при оплаті відпускних в 2009 році та не відпрацювання робочого часу зовнішніми сумісниками в 2010 році;

- 1,9 тис грн., зайво нараховано і перераховано внесків до державних цільових фондів;

- 3,6 тис грн., завищення обсягу і вартості виконаних ремонтних робіт;

- 6,6 тис грн., використання коштів загального фонду установи на видатки, пов'язані з наданням платних послуг;

- 18,3 тис грн., оплата комунальних послуг спожитих орендарями за рахунок асигнувань, передбачених на утримання установи;

- 0,2 тис грн., перевищення граничних сум на придбання меблів за період з 01.01.2009 по 01.10.2010;

- 0,3 тис грн., недостача матеріальних цінностей, виявлена при проведенні вибіркової інвентаризації;

- 81,8 тис грн., використання асигнувань місцевого бюджету не за відповідними кодами тимчасової класифікації видатків.

Операції, проведені з порушенням чинного законодавства, що не призвели до втрат, виявлено в сумі 81,1 тис грн., з яких: завищення в кошторисі потреби у бюджетних коштах на 2010 рік на загальну суму 45,3 тис грн., завищення дебіторської заборгованості на суму 6,4 тис грн. та кредиторської на 5,9 тис грн., наявність дебіторської заборгованості, яка виникла внаслідок порушення законодавчо визначеного терміну отримання товарів, робіт і послуг – 17,9 тис грн., заниження в обліку вартості активів на суму 2,8 тис грн та лишки матеріальних цінностей виявлені при проведенні інвентаризації – 2,7 тис гривень.

Встановлені фінансові порушення усунені в повному обсязі.

За ведення бухгалтерського обліку з порушенням встановленого порядку на 4 посадових осіб складені протоколи про адміністративну відповідальність за статтею 164-2, ч.1

КУпАП та на головного лікаря складено протокол про адміністративне правопорушення за статтею 164-12 КУпАП.

Про результати ревізії проінформовано Прокуратуру Полтавської області, Гребінківську районну раду та Головне управління охорони здоров'я Полтавської ОДА.

Прес-служба

КРУ в Полтавській області