

АКТ
проверки отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности
ГУФСИН России по Иркутской области
за период 01.01.2016 по 01.10.2017

07.10.2017

Иркутск

На основании предписания ФСИН России от 22.09.2017 № исх-02-63433 подполковником внутренней службы Быковой Е.П., главным специалистом отдела ФКУ ЦНТЛ ФСИН России, совместно с подполковником внутренней службы Лысенко Н.М., начальником ФКУЗ ЦВВЭ ФСИН России – врачом, полковником внутренней службы Яшагиным А.В., начальником отдела руководства и организации служебных проверок в органах УИС инспекции по личному составу и противодействию коррупции управления кадров ФСИН России, старшим лейтенантом внутренней службы Щеновой И.С., главным специалистом отделения методологического обеспечения деятельности по организации служебных проверок отдела методологического обеспечения деятельности инспекции по личному составу и противодействию коррупции ФКУ ЦНТЛ ФСИН России, проведена проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности ГУФСИН России по Иркутской области за период с 01.01.2016 по 30.09.2017.

Предыдущая ревизия финансово-хозяйственной деятельности проведена на основании предписания ФСИН России от 07.06.2016 № исх-01-32238 подполковником внутренней службы Огородниковым А.В., главным специалистом ГКРИ УД ФСИН России, за период с 01.07.2014 по 01.05.2016.

Проверка проведена в соответствии с требованиями Регламента организации и осуществления ведомственного финансового контроля в Федеральной службе исполнения наказаний, утвержденного приказом ФСИН России от 29.09.2015 № 864.

В проверяемом периоде ответственными должностными лицами за финансово-хозяйственную деятельность являлись:

с правом первой подписи:

начальник генерал-майор внутренней службы Киланов А.Д. весь проверяемый период;

заместитель начальника полковник внутренней службы Гиричев А.И. – с 17.03.2016 по настоящее время

заместитель начальника полковник внутренней службы Космылин А.И. за весь проверяемый период;

заместитель начальника полковник внутренней службы Кислицын И.Н. с 17.03.2016 по настоящее время;

С правом второй подписи:

главный бухгалтер подполковник внутренней службы Курдина М.О. весь проверяемый период;

заместитель главного бухгалтера подполковник внутренней службы

Саютина Л.А. за весь проверяемый период;
заместитель главного бухгалтера майор внутренней службы Паниютина
Е.М.. весь проверяемый период.
Проверка начата: 03.10.2017.
Проверка окончена: 07.10.2017.

Проверкой установлено:

1. Проверка вопросов оказания медицинской помощи в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 31.12.2004 № 911 «О порядке оказания медицинской помощи, санаторно-курортного обеспечения и осуществления отдельных выплат некоторым категориям военнослужащих, сотрудников правоохранительных органов и членов их семей, а также отдельным категориям граждан, уволенных с военной службы»

Для проверки обоснованности выданных филиалом ЦМСР ФКУЗ МСЧ-38 ФСИН России (далее - ЦМСР) направлений по постановлению Правительства Российской Федерации от 31.12.2004 № 911 «О порядке оказания медицинской помощи, санаторно-курортного обеспечения и осуществления отдельных выплат некоторым категориям военнослужащих, сотрудников правоохранительных органов и членам их семей» (далее – 911 Постановление), выданных в 2016–2017 годах были выборочно запрошены амбулаторные карты сотрудников ГУФСИН (далее – амбулаторная карта) в количестве **117 штук**.

Однако на момент окончания проверки, по причине отсутствия надлежащего учета, было представлено только **62** амбулаторные карты из запрошенных, что составляет **53%**.

Согласно представленной ЦМСР информации, амбулаторные карты ряда сотрудников ГУФСИН из запрашиваемого списка (Алтаева О.Г., Изатулин Е.В., Комиссаров А.А., Кузнецов А.Ю., Антипов А.А., Матвеев Л.А., Хабалова В.В., Рогова А.П., Горячева О.С.) в архиве и картотеке ЦМСР по учету не значатся (приложение № 1). Таким образом, оценить правомочность выдачи им направлений по 911 Постановлению, проведенных оплат медицинских услуг по государственным контрактам об оказании медицинской помощи сотрудникам ГУФСИН за проверяемый период не представляется возможным.

По представленным амбулаторным картам не возможно оценить правомочность и обоснованность выданных направлений, из-за отсутствия в ЦМСР Перечень медицинских услуг, оказываемых на базе медицинских учреждений ФКУЗ МСЧ МВД России по Иркутской области и ведения амбулаторных карт с грубыми нарушениями требований, установленных приказом Минздрава России от 15.12.2014 № 834н «Об утверждении унифицированных форм медицинской документации, используемых в медицинских организациях, оказывающих медицинскую помощь

в амбулаторных условиях, и порядков по их заполнению» (вместе с «Порядком заполнения учетной формы № 025/у «Медицинская карта пациента, получающего медицинскую помощь в амбулаторных условиях», «Порядком заполнения учетной формы 025-1/у «Талон пациента, получающего медицинскую помощь в амбулаторных условиях», «Порядком заполнения учетной формы № 030/у «Контрольная карта диспансерного наблюдения», «Порядком заполнения учетной формы № 030-13/у «Паспорт врачебного участка граждан, имеющих право на получение набора социальных услуг», «Порядком заполнения учетной формы № 032/у «Журнал записи родовспоможений на дому», «Порядком заполнения учетной формы № 070/у «Справка для получения путевки на санаторно-курортное лечение», «Порядком заполнения учетной формы № 072/у «Санаторно-курортная карта», «Порядком заполнения учетной формы № 076/у «Санаторно-курортная карта для детей», «Порядком заполнения учетной формы № 079/у медицинская справка на ребенка, отъезжающего в санаторный оздоровительный лагерь», «Порядком заполнения учетной формы № 086/у медицинская справка (врачебное профессионально-консультативное заключение)», «Порядком заполнения учетной формы № 086-2/у журнал регистрации выдачи медицинских справок (формы № 086/у и № 086-1/у)», «Порядком заполнения учетной формы № 043-1/у медицинская карта ортодонтического пациента») (Зарегистрировано в Минюсте России 20.02.2015 № 36160).

Оформление медицинских карт проводилось в нарушение требований раздела 2.1 Приложения к приказу Министерства здравоохранения Российской Федерации от 15.07.2016. № 520н «Об утверждении критериев оценки качества медицинской помощи»:

а) ведение медицинской документации - медицинской карты пациента, получающего медицинскую помощь в амбулаторных условиях, истории развития ребенка, индивидуальной карты беременной и родильницы (далее - амбулаторная карта) (основание: приказ Министерства здравоохранения Российской Федерации от 15.12.2014 № 834н «Об утверждении унифицированных форм медицинской документации, используемых в медицинских организациях, оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях, и порядков по их заполнению» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 20.02.2015, регистрационный № 36160):

заполнение всех разделов, предусмотренных амбулаторной картой; наличие информированного добровольного согласия на медицинское вмешательство (основание: приказ Министерства здравоохранения Российской Федерации от 20.12.2012 № 1177н «Об утверждении порядка дачи информированного добровольного согласия на медицинское вмешательство и отказа от медицинского вмешательства в отношении определенных видов медицинских вмешательств, форм информированного добровольного согласия на медицинское вмешательство и форм отказа от медицинского вмешательства» (зарегистрирован Министерством юстиции

Российской Федерации 28.06.2013, регистрационный № 28924), с изменением, внесенным приказом МЗ РФ от 10.08.2015 № 549н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 03.09.2015, регистрационный № 38783);

б) первичный осмотр пациента и сроки оказания медицинской помощи оформление результатов первичного осмотра, включая данные анамнеза заболевания, записью в амбулаторной карте;

в) установление предварительного диагноза лечащим врачом в ходе первичного приема пациента;

г) формирование плана обследования пациента при первичном осмотре с учетом предварительного диагноза;

д) формирование плана лечения при первичном осмотре с учетом предварительного диагноза, клинических проявлений заболевания, тяжести заболевания или состояния пациента;

е) назначение лекарственных препаратов для медицинского применения с учетом инструкций по применению лекарственных препаратов, возраста пациента, пола пациента, тяжести заболевания, наличия осложнений основного заболевания (состояния) и сопутствующих заболеваний;

ж) установление клинического диагноза на основании данных анамнеза, осмотра, данных лабораторных, инструментальных и иных методов исследования, результатов консультаций врачей-специалистов, предусмотренных стандартами медицинской помощи, а также клинических рекомендаций (протоколов лечения) по вопросам оказания медицинской помощи (далее - клинические рекомендации): оформление обоснования клинического диагноза соответствующей записью в амбулаторной карте; установление клинического диагноза в течение 10 дней с момента обращения; проведение при затруднении установления клинического диагноза консилиума врачей с внесением соответствующей записи в амбулаторную карту с подписью заведующего амбулаторно-поликлиническим отделением медицинской организации (основание: статья 48 Федерального закона от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 48, ст. 6724);

з) внесение соответствующей записи в амбулаторную карту при наличии заболевания (состояния), требующего оказания медицинской помощи в стационарных условиях, с указанием перечня рекомендуемых лабораторных и инструментальных методов исследований, а также оформление направления с указанием клинического диагноза при необходимости оказания медицинской помощи в стационарных условиях в плановой форме;

и) проведение коррекции плана обследования и плана лечения с учетом клинического диагноза, состояния пациента, особенностей течения заболевания, наличия сопутствующих заболеваний, осложнений заболевания и результатов проводимого лечения на основе стандартов медицинской помощи и клинических рекомендаций;

к) назначение и выписывание лекарственных препаратов в соответствии с установленным порядком (основание: Приказ Министерства здравоохранения Российской Федерации от 20.12.2012 № 1175н «Об утверждении порядка назначения и выписывания лекарственных препаратов, а также форм рецептурных бланков на лекарственные препараты, порядка оформления указанных бланков, их учета и хранения» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.06.2013, регистрационный № 28883), с изменениями, внесенными приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 02.12.2013 № 886н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 23.12.2013, регистрационный № 30714) и приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 30.06.2015 № 386н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 6 августа 2015 г., регистрационный № 38379) (далее - приказ Минздрава России от 20.12.2012 № 1175н), оформление протокола решения врачебной комиссии медицинской организации, внесение записи в амбулаторную карту при назначении лекарственных препаратов для медицинского применения и применении медицинских изделий по решению врачебной комиссии медицинской организации (основание: пункт 4.7 Порядка создания и деятельности врачебной комиссии медицинской организации, утвержденного приказом Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 05.05.2012 № 502н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 09.06.2012, регистрационный № 24516), с изменениями, внесенными приказом Министерства здравоохранения Российской Федерации от 02.12.2013 № 886н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 23.12.2013, регистрационный №30714);

л) проведение экспертизы временной нетрудоспособности в установленном порядке (основание: Статья 59 Федерального закона от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 48, ст. 6724; 2013, № 48, ст. 6165);

м) осуществление диспансерного наблюдения в установленном порядке с соблюдением периодичности осмотров и длительности диспансерного наблюдения (основание: приказ Министерства здравоохранения Российской Федерации от 21.12.2012 № 1344н «Об утверждении Порядка проведения диспансерного наблюдения» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14.02.2013., регистрационный № 27072) и приказ Министерства здравоохранения Российской Федерации от 21.12.2012 № 1348н «Об утверждении Порядка прохождения несовершеннолетними диспансерного наблюдения, в том числе в период обучения и воспитания в образовательных учреждениях» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 28.03.2013, регистрационный № 27909). Сведения о проведении диспансерного наблюдения сотрудников, при его необходимости, в амбулаторных картах

не зафиксированы;

н) проведение медицинских осмотров, диспансеризации в установленном порядке, назначение по их результатам, в случае необходимости, дополнительных медицинских мероприятий, в том числе установление диспансерного наблюдения (основание: часть 7 статьи 46 Федерального закона от 21.11.2011 № 323 «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 48, ст. 6724; 2013, № 48, ст. 6165; 2016, № 27, ст. 4219).

Информация о выданных направлениях и о результатах проведенного в рамках 911 Постановления обследования и лечения (в том числе и стационарного) не отражена в амбулаторных картах сотрудников. Дальнейшее возможное лечение, наблюдение сотрудников проводится без учета ранее проведенного обследования и ранее установленных клинических диагнозов.

Заявленная ежегодная диспансеризация сотрудников, предусмотренная приказами ГУФСИН России по Иркутской области от 12.10.2015 № 774 «О медицинском обеспечении личного состава в 2016 году», от 23.11.2016 № 928 «О прохождении периодического медицинского осмотра сотрудниками в 2017 году» не находит своего подтверждения в амбулаторных картах, что не позволяет сделать вывод о факте ее проведения.

При отсутствии в амбулаторных картах данных о правомочности выдачи направлений по 911 Постановлению, оплата медицинских услуг на сумму 36,6 тыс. рублей по государственным контрактам об оказании медицинской помощи сотрудникам ГУФСИН за проверяемый период необоснованна, что нарушает принцип эффективности расходования бюджетных средств, предусмотренный ст. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

№ п/п	ФИО, номер амбулаторной карты	Номер государственного контракта	Сумма оказываемых услуг	Дополнительная информация о записях в амбулаторных картах
1	Ветрова Анна Константиновна (№000309)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	567,15	Запись от 24.11.2016, далее запись от 29.09.2017 (выдано направление №486 в ОКБ на R-графию левой стопы).
2	Бобоева Елена Елифановна (№004662)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	567,15	Записи о ФЛГ ОГК от 13.01.2017, смотровой кабинет от 18.01.2017, ФЛГ ГК от 04.02.2016, от 13.01.2017, осмотр гинеколога от 01.02.2016
3	Бубнова Марина Михайловна (№004135)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	182,88	Запись от ..., 23.09.2014 (заверен б/л), 13.07.2017 (заверен б/л), 22.08.2017 (направление № 383 в ГПЦ) далее записей нет.
4	Копысова Марина Леонидовна (№001528)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	326,0	Запись от..., 04.09.2015 (ГБ I ст.), 07.09.2015 (АГ I ст.), далее записей в карте нет
5	Криловец Николай Геннадьевич (№001293)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	326,0	Запись от..., 28.04.2016 (ОРВИ), 26.09.2016-30.09.2016 (ОРВИ), 05.04.2017-13.04.2017 (ОРВИ), 27.07.2017-31.07.2017 (ОРВИ), 07.08.2017 (ЛОП). Записей о

				выдаче направлений в карте нет.
6	Петроченко Татьяна Витальевна (№001146)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	210,0	Запись от ..., 15.09.2011 (заверен б/л), заключение ВВК от 25.11.2011, далее записей в карте нет
7	Якимов Александр Игоревич (№004812)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	326,0	Амбулаторная карта не установленного образца, состоит из шести листов скрепленных степлером. Единственная запись в амбулаторной карте от 15.03.2017 (заверен б/л), заключение ВВК от 17.05.2017, других записей в карте нет.
8	Лорен Виктор Рудольфович (№003153)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	326,0	Запись от..., 11.07.2016 (Герпетическая инфекция), 14.09.2017 – 18.09.2017 (ОРВИ). Записей о выдаче направлений нет.
9	Журавлева Ольга Юрьевна (№003962 «А»)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	180,18	Амбулаторная карта не установленного образца, состоит из шести листов скрепленных степлером. Содержит пять вклеенных результатов анализа. Запись от ..., 31.10.2013 (невролог), далее записей в карте нет
10	Манжуева Вера Александровна (№003987)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	866,90	Запись от... , 03.09.2013 (заверен б/л), 01.02.2016 (невролог), 13.10.2016 (заверен л/н), 27.12.2016–03.01.2017 (ОРВИ), 06.02.2017 (справка гинеколога), далее записей в карте нет.
11	Воронкова Жанна Валерьевна (№003686)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	966,66	Запись от ..., 26.08.2016 (ОРВИ), 14.11.2016 (регистрация б/л), далее записей в карте нет
12	Филиппов Илья Владимирович (№000957)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	326,0	Последняя запись в карте датирована 10.11.2013 (клиническое заключение ГБК №3).
13	Гудаев Андрей Александрович (№000429)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	567,15	Последняя запись в амбулаторной карте от 07.08.2012 (дерматолог).
14	Саврасевич Антонида Александровна (№004581)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	2812,11	Запись от... , 24.09.2015 (заверен б/л), 12.01.2017 (невролога), 13.01.2017 (невролог) далее записей в карте нет
15	Вотякова Валентина Алексеевна (№004773)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	2655,33	Амбулаторная карта не установленного образца, состоит из семи листов скрепленных степлером. от... , 16.01.2017 – 28.01.2017 (ОРВИ, беременность 26 недель), других записей в карте нет.
16	Тихонова Ольга Михайловна (№004302-2)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	567,15	Записи от 15.01.2014, вложены справки от 01.02.2016, 06.02.2017 (осмотр гинеколога), справка ФЛГ от 06.02.2017.
17	Каверин Константин Константинович (№001191)	№39/ТО/15/4-72 от 22.03.2017	326,0	Записи от ..., 21.04.2014 (ревакцинация), 19.01.2016 (заверен б/л), 30.03.2017 (разрешение на прививку), 05.06.2017 (заверен б/л), других записей в амбулаторной карте нет.
18	Барсукова	№39/ТО/15/4-72	795,65	Записи от 25.02.2013 (прием

	Светлана Павловна (№003187)	от 22.03.2017		терапевта), далее запись от 28.09.2017 (окулист). Записей датированных периодом с 25.02.2013 по 28.09.2017 нет.
19	Аншукова Оксана Александровна (№004173)	№39/то/15/4-238 от 22.03.2017	22796,38	Записи от 31.10.2014 (сан.кур. карта), 12.11.2015 заверен б/л, далее записей в карте нет
20	Железный Денис Михайлович (№0010012)	№39/то/15/4-425 от 22.03.2017	308,80	Записи от ..., 24.02.2014, 18.01.2017 (м/о в 93кг р 169 ож. II)
21	Рыбакова Светлана Николаевна (№004669-1)	№39/то/15/4-425 от 22.03.2017	322,0	Записи от 16.01.2017 (справка ФЛГ ОГК), 20.01.2017 (справка гинеколога)10.07.2017 (регистрация б/л)
22	Рюмкин Олег Геннадьевич (№000367)	№39/то/15/4-425 от 22.03.2017	279,20	Записи датируются ..., 27.08.2015 (заверен б/л), 15.02.2016 ((рекомендации сан-кур лечения), 10.04.2017 (терапевт), 06.09.2017 (справка №76 для получения путевки), 05.10.2017 (ОРВВИ)
Итого:			36600,69	

2. Проверка вопросов законности заключения ГУФСИН России по Иркутской области договоров с ООО «Сервисная компания «Эверест».

В ходе проверки установлено, что в соответствии с преамбулой договора от 12.01.2017 № 237-17/м-39/ТО/15/4-1 правовыми основаниями для его заключения со стороны Главного управления послужили: наличие соответствующих полномочий, установленных Положением о Главном управлении Федеральной службы исполнения наказаний по Иркутской области, утвержденным приказом ФСИН России от 11.06.2015 № 518 (далее – Положение о ГУФСИН), а также решение общего собрания сотрудников ГУФСИН от 06.12.2016.

Вместе с тем, как достоверно установлено в ходе проверки при проведении 06.12.2016 общего собрания сотрудников вопрос о заключении договорных отношений с ООО «Сервисная компания «Эверест» на голосование не выносился. При этом на обозрение комиссии была представлено только вписка из протокола заседания общего собрания коллектива (приложение № 2).

Кроме этого, согласно Положению о Главном управлении в функции ГУФСИН не включены вопросы организации медицинского обслуживания сотрудников учреждения. При этом документы, подтверждающие согласие сотрудников на заключение указанных договоров от их лица отсутствовали. Характер оказываемых ООО «Сервисная Компания «Эверест» услуг к предмету и целям деятельности данного территориального органа ФСИН России не относились.

В связи с этим сумма необоснованно удержанная из денежного довольствия сотрудников за истекший период 2017 года составила **1 003,4 тыс. рублей.**

Исследования рынка, направленные на поиск наиболее предпочтительных условий для получения аналогичного рода услуг

в Главном управлении не проводились.

Согласно пп. 2.1 Устава общества с ограниченной ответственности «Сервисная Компания «Эверест», утвержденного решением от 16.12.2014 № 3, основной целью коммерческой организации является получение прибыли (приложение № 3).

В соответствии с пп. 9) ст. 4 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» недобросовестной конкуренцией признаются любые действия хозяйствующих субъектов (группы лиц), которые направлены на получение преимуществ при осуществлении предпринимательской деятельности, противоречат законодательству Российской Федерации, обычаям делового оборота, требованиям добропорядочности, разумности и справедливости причинили или могут причинить убытки другим хозяйствующим субъектам - конкурентам либо нанесли или могут нанести вред их деловой репутации.

Приведенные данные свидетельствуют о том, что при заключении договоров с ООО «Сервисная Компания «Эверест» были нарушены требования антимонопольного законодательства Российской Федерации.

Кроме этого, необоснованно удерживая денежные средства с личного состава должностные лица учреждения, действовали в интересах третьих лиц, что в соответствии с пп. а) ч. 1 ст. 1 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» трактуется как проявление коррупции.

Согласно общедоступной информации основным видом деятельности ООО «Сервисная компания «Эверест» (сокращенное наименование «СК «Эверест», ИНН 3808115110) является «предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам». В сведениях по дополнительным видам деятельности деятельность в сфере страхования, оказания медицинских услуг отсутствуют. Генеральным директором общества являлся Гендин Олег Дмитриевич (ИНН 381001846206). Адрес (место расположения): Иркутская область, г. Иркутск, ул. Рабочая 2А, офис 338. Уставный капитал, указанный в сведениях, составляет 20 000,0 рублей. По этому же адресу, с таким же сокращенным наименованием зарегистрировано другое юридическое лицо ООО «Страховая компания «Эверест» (ИНН 3808071992) с генеральным директором Гендиным Олегом Дмитриевичем и основным видом деятельности которого является «деятельность вспомогательная в сфере страхования и пенсионного обеспечения».

Сумма отчислений по договорам, заключенным ГУФСИН России по Иркутской области и его учреждениями с ООО «Сервисная компания «Эверест», за 2016 год составила 20 725,03 тыс. рублей, что составляет 94, 23 % выручки от продажи ООО «Сервисная компания «Эверест» за 2016 год.

В период проверки были получены письменные объяснения сотрудников (приложение № 4), из содержания которых следовало, что рапорта об удержании денежных средств работниками были написаны под давлением должностных лиц из числа руководящего состава Главного

управления.

Следует отметить, что по результатам анонимного анкетирования сотрудников учреждения получены данные, согласно которым более 53,3% респондентов указали, что рапорта подавались по рекомендации руководства. Также сотрудниками давались и иные варианты ответов, указывающих на элементы принуждения при принятии решения о написании рапортов на удержание денежных средств в пользу ООО «Сервисная Компания «Эверест», а именно: «руководство заставило», «добровольно принудительно», «по состоятельной рекомендации руководства», «принудительно», «в приказном порядке», «в обязательном порядке и иное не предусмотрено» (приложение № 5).

Приведенные данные позволяют сделать вывод о том, что должностными лицами ГУФСИН, ответственными за медицинское обеспечение личного состава не принималось должных мер, направленных на обеспечение выполнения подпункта 16.5 Инструкции о порядке применения положения о службе в органах внутренних дел Российской Федерации в учреждениях и органах уголовно-исполнительной системы, утвержденной приказом Минюста России от 06.06.2005 № 76, предусматривающего право сотрудников на бесплатную медицинскую помощь, вместо чего им было навязано платное медицинское обеспечение через ООО «Сервисная компания «Эверест».

Кроме этого, в нарушение п.2 Правил оказания медицинской помощи (медицинского обслуживания) сотрудникам органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий (МЧС России), уголовно-исполнительной системы, лицам начальствующего состава федеральной фельдъегерской связи и сотрудникам органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы МЧС России, уголовно-исполнительной системы, лицам начальствующего состава федеральной фельдъегерской связи, уволенным со службы, лицам, уволенным со службы в федеральных органах налоговой полиции, утвержденных постановления Правительства Российской Федерации от 31.12.2004 № 911 работа по прикреплению личного состава учреждения к поликлинике ФКУЗ МСЧ МВД России по Иркутской области не проводилась.

Также установлено, что ФКУ Ангарская ВК заключило с ООО «Сервисная компания «Эверест» договоры от 12.01.2016 № 232-16/М-1 и от 09.01.2017 № 243-17/М/1 на оказание услуг по консультированию, организации и оплате медицинских и иных услуг, оказанных медицинскими и иными учреждениями, включенным в список пациентов согласно приложений к указанным договорам (приложение № 3).

Оплата производилась ежемесячно безналичным перечислением за счет средств, удержанных из денежного довольствия сотрудников. Основанием удержания из денежного довольствия сотрудников являлись рапорта

сотрудников за полисы добровольного медицинского страхования (приложение № 3). При этом условиями заключенного договора выдача полисов добровольного медицинского страхования не была предусмотрена, открытые лицензии на осуществление деятельности в сфере страхования, оказания медицинских услуг ООО «Сервисная компания «Эверест» отсутствовали, в связи с чем оснований для удержаний денежных средств работников не имелось.

Следует также отметить, что в функции учреждения в соответствии с утвержденным Уставом ФКУ Ангарская ВК не включены вопросы организации медицинского обслуживания сотрудников учреждения. При этом документы, подтверждающие согласие сотрудников на заключение указанных договоров от их лица отсутствовали. Характер оказываемых ООО «Сервисная Компания «Эверест» услуг к предмету и целям деятельности учреждения не относились.

Сумма необоснованно удержанная из денежного довольствия сотрудников за 2016 год составила **532,66 тыс. рублей** (приложение № 3).

09.01.2017 ФКУ Ангарская ВК был заключен договор № 243-17/М/1 на оказание услуг по консультированию, организации и оплате медицинских и иных услуг, оказанных медицинскими и иными учреждениями, включенным в список пациентов согласно приложений к указанным договорам.

В нарушение пп. 4.10, 4.11, 4.12 Административного регламента исполнения государственных функций по правовому обеспечению деятельности учреждений и органов Федеральной службы исполнения наказаний, утвержденного приказом Федеральной службы исполнения наказаний от 18.08.2005 г. № 718 «О правовом обеспечении деятельности ФСИН России» договор от 09.01.2017 № 243-17/М не согласован с заинтересованными подразделениями: курирующим заместителем начальника учреждения, начальником подразделения - инициатора заключения договора, бухгалтерией, юридической службой, отсутствовала виза юридической службы на каждом листе проекта договора, а также на всех листах приложений к договору.

Оплата производилась ежемесячно безналичным перечислением за счет средств, удержанных из денежного довольствия сотрудников.

Получены письменные объяснения сотрудников (приложение № 3), из содержания которых следовало, что рапорта об удержании денежных средств работниками были написаны под давлением должностных лиц из числа руководящего состава учреждения, которые обосновывали свои действия указанием ГУФСИН России по Иркутской области (исх-39/ТО/7-11843 от 21.12.2016).

Следует отметить, что по результатам анонимного анкетирования сотрудников учреждения получены данные, согласно которым более 17% респондентов указали, что рапорта подавались по настоятельной рекомендации руководства. Свое недовольство сотрудники заявляли на общих коллективных собраниях, проводившихся незадолго до подписания

указанных договоров, однако их мнение в последующем не учитывалось, на голосование данный вопрос не выносился. В частности, в ноябре 2016 года претензии личного состава были доведены до начальника отдела кадров и работы с личным составом ГУФСИН России по Иркутской области полковника Молокова С.В., проводившего разъяснительную работу среди сотрудников о необходимости заключения договора с ООО «Сервисная компания «Эверест». При этом в период 2016-2017 годов в рамках служебно-боевой подготовки до сотрудников их право на бесплатную медицинскую помощь не доводилось (приложение № 3).

При этом в нарушение п.2 Правил оказания медицинской помощи (медицинского обслуживания) сотрудникам органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий (МЧС России), уголовно-исполнительной системы, лицам начальствующего состава федеральной фельдъегерской связи и сотрудникам органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы МЧС России, уголовно-исполнительной системы, лицам начальствующего состава федеральной фельдъегерской связи, уволенным со службы, лицам, уволенным со службы в федеральных органах налоговой полиции, утвержденных постановления Правительства Российской Федерации от 31.12.2004 № 911 работа по прикреплению личного состава учреждения к поликлинике ФКУЗ МСЧ МВД России по Иркутской области не проводилась (приложение № 3).

В соответствии с преамбулой договора от 09.01.2017 № 243-17М/1 он был заключен руководствуясь решением общего собрания сотрудников учреждения, которое фактически, как следует из письменных объяснений сотрудников, не проводилось.

Кроме этого, как и в 2016 году указание подобного рода услуг к уставной деятельности ФКУ АВК не относилось.

Сумма необоснованно удержанная из денежного довольствия сотрудников за 9 месяцев 2017 года составила **399,20 тыс. рублей** (приложение № 3).

В период проверки установлено, что в декабре 2016 года в ФКУ АВК ГУФСИН поступило письмо Главного управления от 21.12.2016 № 39/ТО/7-11843, к которому были приложены проект договора с ООО «Сервисная Компания «Эверест» и выписка из протокола общего собрания сотрудников ГУФСИН России по Иркутской области от 06.12.2016 с образцом предложения для внесения в решение общего собрания коллектива (приложение № 3).

Впоследствии, как следует из письменных объяснений должностных лиц, ответственных за осуществление финансово-хозяйственной деятельности учреждения, указанное письмо послужило основанием для подписания рассматриваемых договоров (приложение № 8).

При этом какие-либо исследования рынка, направленные на поиск наиболее предпочтительных условий для получения аналогичного рода услуг

в ФКУ АВК ГУФСИН не проводились.

Согласно пп. 2.1 Устава общества с ограниченной ответственности «Сервисная Компания «Эверест», утвержденного решением от 16.12.2014 № 3, основной целью коммерческой организации является получение прибыли (приложение № 9).

В соответствии с пп. 9) ст. 4 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» недобросовестной конкуренцией признаются любые действия хозяйствующих субъектов (группы лиц), которые направлены на получение преимуществ при осуществлении предпринимательской деятельности, противоречат законодательству Российской Федерации, обычаям делового оборота, требованиям добропорядочности, разумности и справедливости причинили или могут причинить убытки другим хозяйствующим субъектам - конкурентам либо нанесли или могут нанести вред их деловой репутации.

Приведенные данные свидетельствуют о том, что при заключении договоров с ООО «Сервисная Компания «Эверест» были нарушены требования антимонопольного законодательства Российской Федерации.

Кроме этого, необоснованно удерживая денежные средства с личного состава должностные лица учреждения, действовали в интересах третьих лиц, что в соответствии с пп. а) ч. 1 ст. 1 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» трактуется как проявление коррупции.

Следует отметить, что нарушения порядка организации взаимоотношений между ФКУ ИК-2 ГУФСИН (далее – ФКУ ИК-2) и ООО «Сервисная Компания «Эверест» были выявлены в 2016 году сотрудниками контрольно-ревизионного отдела ГУФСИН в ходе проведения ревизии финансово-хозяйственной деятельности ФКУ ИК-2, о чем было установленным порядком доложено генерал-майору внутренней службы Киланову А.Д., начальнику ГУФСИН. Несмотря на то, что действие Договоров на основании принятого им решения было временно приостановлено, в дальнейшем все осталось без изменений. Подобного рода нарушения при проведении ревизий финансово-хозяйственной деятельности иных учреждений, подведомственных Главному управлению, не озвучивались (приложение № 6).

3. Проверка прочих вопросов, связанных с соблюдением требований законодательства Российской Федерации и ведомственных нормативных правовых актов, регламентирующих вопросы медицинского обеспечения сотрудников ГУФСИН России по Иркутской области.

В нарушение ч. 5 ст. 24 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ в проверяемом периоде УФСИН заключено 88 государственных контрактов на предоставление медицинских услуг по п. 6 ч. 1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ на общую сумму 37 676,40 тыс. рублей без использования конкурентных способов определения поставщика

при отсутствии документов, подтверждающих соответствие полномочий, установленных федеральными законами, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации или нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации, законодательными актами соответствующего субъекта Российской Федерации (приложение № 7).

При проведении проверки было установлено факт сбора с личного состава денежных средств в Иркутский региональный общественный Фонд по оказанию помощи работникам органов исполнения наказаний и содействия реабилитации осужденных «Страж» (далее – Фонд «Страж»).

В 2016 году денежные средства собирались с сотрудников на основании письма ГУФСИН от 29.01.2016 № 39/ТО/17/2/27-155 за подписью генерал-майора внутренней службы Киланова А.Д., которым была доведена телефонограмм председателя Фонда «Страж» от 27.01.2015 (приложение № 3). Согласно содержания указанной телефонограммы начальникам учреждений, подведомственным ГУФСИН, надлежало:

до 01.03.2015 организовать сбор членских взносов в Фонд «Страж»;
провести разъяснительную работу с сотрудниками, принятыми на службу в текущем году.

Также была доведена величина сбора, составляющая 500 рублей в год с человека, порядок оформления платежного поручения, а именно вид платежа «добровольное пожертвование».

При этом особое внимание уделялось вопросам подготовки и представления в отдел по работе с личным составом ГУФСИН, списков участников Фонда из числа сотрудников.

В соответствии с пп. 2.1. Устава Иркутского регионального общественного Фонда по оказанию помощи работникам органов исполнения наказания и содействия реабилитации осужденных «Страж» целью Фонда «Страж» являлось формирование имущества на основе добровольных взносов, и иных не запрещенных законом поступлений и использование его на оказание социальной помощи сотрудникам уголовно-исполнительной системы, членам их семей, пенсионерам пенитенциарной системы, учреждениям и предприятиям уголовно-исполнительной системы, а также осужденным для содействия их социальной реабилитации (приложение № 8).

Анализ отчета о поступлении и расходовании добровольных взносов по подразделениям ГУФСИН по состоянию на 21.12.2016 показал, что за отчетный период 2016 года поступило пожертвований на общую сумму 2 239,4 тыс. рублей, которые были израсходованы на:

лечение членов семей сотрудников на сумму 166,0 тыс. рублей (7,4% от общего объема поступлений);

лечение сотрудников – 94,3 тыс. рублей (4,2%);

похороны родственников – 465,0 тыс. рублей (20,8%);

стихийные бедствия – 363,0 тыс. рублей (16,2%);

материальная помощь пенсионерам – 416,4 тыс. рублей (18,6%);

прочие расходы – 181,1 тыс. рублей (8,1%);

накладные расходы, включая заработную плату руководителя Фонда

«Страж» и главного бухгалтера (331,1 тыс. рублей) – 544,8 тыс. рублей (24,3%)

Следует отметить, что в период проверки были получены письменные объяснения ряда сотрудников ГУФСИН и ФКУ Ангарская ВК ГУФСИН, в которых они указали на имевшие место факты их принуждения к внесению денежных средств на указанные цели (приложение № 3).

Помимо пожертвований в Фонд «Страж» с личного состава на основании постановления Президиума Иркутского регионального отделения «Динамо» от 06.05.2015 № 1 «О сдаче членских взносов в Иркутское региональное отделение Динамо» в учреждения, подведомственные ГУФСИН, за подписью полковника внутренней службы Кислицина И.Н., заместителя начальника ГУФСИН, было направлено указание (исх. от 03.12.2017 № 39/ТО/17/2/23-2674) о необходимости организации сбора членских взносов с работников из расчета фактической численности подразделения (приложение № 9). При этом указывалось на необходимость направления 70% собранной суммы в адрес отдела кадров и работы с личным составом ГУФСИН, а оставшаяся часть в размере 30% должна была расходоваться на цели, определенные уставом Иркутского регионального отделения «Динамо».

Вместе с тем, согласно указанию ФСИН России (рег. от 01.07.2013 № исх.-02-21352) руководство территориальных органов ФСИН России было уведомлено о необходимости принятия мер по приведению работы по вопросам, связанным со вступлением сотрудников уголовно-исполнительной системы в члены общественно-государственного объединения «Всероссийское физкультурно-спортивное общество «Динамо» (далее – Общество «Динамо», Объединение) и уплаты ими членских взносов, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В соответствии с п. 3.4 Устава общественно-государственного объединения «Всероссийское физкультурно-спортивное общество «Динамо», принятого 29.05.1996 на X внеочередной конференцией, вопрос приема в члены общества «Динамо» физических лиц рассматривается и решается советом первичной организации «Динамо» на основании письменного заявления. Решение принимается простым большинством голосов членов совета первичной организации. Принятым в члены Общества «Динамо» выдается удостоверение и нагрудный значок установленного образца.

В период проверки комиссии не были представлены в полном объеме документы, подтверждающие членство сотрудников ГУФСИН и ФКУ Ангарская ВК ГУФСИН в Обществе «Динамо», следовательно, достаточных оснований для сдачи денежных средств сотрудниками не имелось.

Несмотря на это, в пользу Объединения в период 2016-2017 годов было передано членских взносов только от ГУФСИН и ФКУ Ангарский ВК ГУФСИН на общую сумму 241,2 тыс. рублей, из расчета 400 рублей в год с одного сотрудника в том числе от:

ФКУ АВК ГУФСИН на сумму 57,2 тыс. рублей (приложение № 3);

ГУФСИН на сумму 184,0 тыс. рублей (приложение № 10).

Приведенные данные свидетельствуют о том, что при подписании указания об организации сбора членских взносов в Общество «Динамо» полковник внутренней службы Кислицин И.Н. вышел за рамки предоставленных ему полномочий.

В период проверки выявлено, что в сейфе у старшего инспектора по особым поручениям группы обеспечения боевой и служебной подготовки отделения по работе с личным составом отдела кадров и работы с личным составом ГУФСИН майора внутренней службы Кулакова Д.Г., расположенном в его рабочем кабинете № 208 административного здания Главного управления находилось 867,3 тыс. рублей, предназначенных, с его слов, для использования на цели, определенные уставом Общества «Динамо» (приложение № 11).

Анализ документов, предоставленных сотрудником, показал, что учет денежных средств, поступивших из учреждений, подведомственных Главному управлению фактически не осуществлялся. В связи с чем в период проверки не представилось возможным определить обоснованность их поступления и расходования. За рассматриваемый период проверка расходования указанных средств не осуществлялась (приложение № 12).

Следует отметить, что в период проверки были получены письменные объяснения ряда сотрудников ГУФСИН и ФКУ Ангарская ВК ГУФСИН, не являвшихся членами Общества «Динамо», в которых они указали на имевшие место факты их принуждения к внесению денежных средств на указанные цели.

4. Внезапная проверка наличия денежных средств в кассе.

При внезапной инвентаризации кассы ФКУЗ МСЧ-38 ФСИН России 03.10.2017 в наличии оказалось 10 476 рублей, что соответствует остатку, выведенному на 03.10.2017 (приложение № 13).

5. Проверка выполнения предложений по предыдущим актам ревизии финансово-хозяйственной деятельности ГУФСИН России по Иркутской области.

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности ГУФСИН России по Иркутской области проводилась в июне-июле 2016 года за период с 01.07.2014 по 01.05.2016. Ревизия финансово-хозяйственной деятельности ФКУЗ МСЧ-38 ФСИН России проводилась в октябре-ноябре 2014 года за период с 01.01.2013 по 30.09.2014. По состоянию на 06.10.2017 финансовые нарушения устранены в полном объеме (приложение № 14).

Предложения по акту ревизии:


1. Провести анализ допущенных нарушений, на его основе разработать план мероприятий по их устранению в срок до 31.12.2017.

2. Подготовить и довести до подведомственных учреждений информацию об основных нарушениях, выявленных в ходе ревизии финансово-хозяйственной деятельности в срок до 31.12.2017.

3. В целях обеспечения выполнения пункта 2 Указа Президента Российской Федерации от 03.03.1998 № 224 «Об обеспечении взаимодействия государственных органов в борьбе с правонарушениями в сфере экономики» акт проверки отдельных вопросов направить в Прокуратуру Иркутской области до срок 31.12.2017.

4. Донесение о выполнении предложений по устранению нарушений и недостатков, указанных в настоящем акте представить в управление делами ФСИН России до 31.12.2017.

Главный специалист
ФКУ ЦНТЛ ФСИН России
подполковник внутренней службы


_____ Е.П. Быкова

Начальник ГУФСИН России
по Иркутской области
генерал-майор внутренней службы

_____ А.Д. Киранов

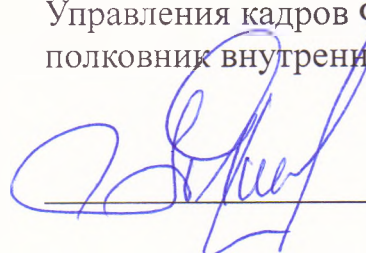
Начальник ФКУЗ ЦВВЭ ФСИН России-
врач
подполковник внутренней службы


_____ Н.М. Лысенко

Главный бухгалтер ГУФСИН России
по Иркутской области
подполковник внутренней службы

_____ М.О. Курдина

Начальник отдела
Управления кадров ФСИН России
полковник внутренней службы


_____ А.В. Яшагин

Главный специалист
ФКУ ЦНТЛ ФСИН России
старший лейтенант внутренней службы


_____ И.С. Щенова