

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ

ГБУЗ «ОБЛАСТНОЙ
ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ДИСПАНСЕР»
(ГБУЗ ООД)

664035, г. Иркутск, ул. Фрунзе, 32

Телефон (3952) 214-210

Факс (3952) 214-201

e-mail: ood@ood.ru

Сайт: <https://irkood.gosuslugi.ru>

от 12.12.2025 № Исх(54-12) - 3603/25

на № исх.09-165/25 от 10.12.2025

О принятых мерах по устранению выявленных
нарушений

Председателю комиссии
по контрольной деятельности
Законодательного Собрания
Иркутской области

Саломатову Ф.С.

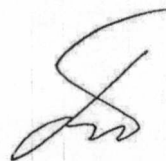
Уважаемый Федор Сергеевич!

В ответ на Ваш запрос «О предоставлении информации» от 10.12.2025 № исх.09-165/25 направляем информацию о мерах, принятых и принимаемых ГБУЗ «Областной онкологический диспансер» по устранению нарушений, недостатков и условий им способствовавших, выявленных по результатам проведенного Контрольно-счетной палатой Иркутской области контрольного мероприятия «Проверка использования бюджетных средств, направленных в 2024 году на оказание медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями».

Приложение:

- План-график по устранению нарушений и принятые меры.

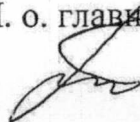
И. о. главного врача



О.А. Барахтенко

Законодательное Собрание Иркутской области	
Вх. №	<u>09-57/25</u>
Дата	<u>23</u> <u>12</u> <u>2025</u> г.
на	<u>08</u> листах, индекс <u>09-12</u>

Исполнитель: Суханова М.И.
телефон 8(3952)214-210

УТВЕРЖДАЮ
И. о. главного врача ГБУЗ ООД

О.А. Барахтенко
«18» декабря 2025 г.

План мероприятий ГБУЗ «Областной онкологический диспансер» по
устранению выявленных нарушений и принятые меры по Предписанию от
01.08.2025 № 15/25 КСП Иркутской области

П/П	Наименование нарушения	Ответственные лица	Принятые меры	
1	Не выполнено государственное задание по двум государственным услугам:			
1.1.	Первичная медико-санитарная помощь, включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования (при плане 400 посещений выполнено 171 посещение, или 42,3%)	Барахтенко О.А., Монахова М.В., Менг А.А., Иванова Л.Е.	- Осуществлен возврат в областной бюджет средств субсидии (заявки БУ/АУ на выплату средств от 26.06.25 № 853; от 27.06.25 № 8785); - По Поручению И. о. гл. врача от 25.08.2025 № 6 проведена инвентаризация медицинской документации по пациентам, включенным в выполнение государственного задания по первичной медико-санитарной помощи, по специализированной медицинской помощи. Расхождений нет; - По поручению И.о. гл. врача от 25.08.2025 № 6 исключено необоснованное выполнение случаев по первичной медико-санитарной помощи, по специализированной медицинской помощи, утвержденной в гос. задании. Контроль постоянный.	- Проведен анализ выполнения государственного задания по первичной медико-санитарной, специализированной медицинской помощи. В МЗИО подана информация по корректировке плановых объемов медицинской помощи (письмо от 09.07.25г. № (54-14) - 1710/25); - Государственное задание № 9, 9 сентября 2025 г. скорректировано: (при плане посещений 400 скорректировано на 18); (при плане 30 случаев госпитализации, скорректировано на 9 случаев).
1.2.	Специализированная медицинская помощь (за исключением высокотехнологичной медицинской помощи). Включенная в базовую программу обязательного медицинского страхования (при плане 30 случаев госпитализации выполнен 1 случай, или 3,3%)	Ушакова Е.В., Монахова М.В., Менг А.А.		
2.	Выявлены факты использования средств, одной из причин которого послужило ненадлежащее обеспечение раздельного учета плановых и фактических расходов по источникам финансирования:			

2.1.	Приобретенные за счет средств ОМС лекарственные препараты, расходные материалы и средства дезинфекции на сумму 1 494,5 тыс. р. использовались для оказания медицинской помощи пациентам паллиативного отделения, финансирование которой осуществляется за счет средств областного бюджета.	Гл. бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, заведующий аптекой, заведующий, старшая медицинская сестра паллиативного отделения	- В ходе проверки средства восстановлены на лицевом счете ОМС за счет средств от приносящей доход деятельности (платежное поручение от 30.05.25 №1059536); - По Поручению И.о. гл. врача от 25.08.2025 № 6 проведены ежеквартальных выборочные проверки отделения паллиативной медицинской помощи по вопросу нецелевого использования лекарственных препаратов, расходных материалов и средств дезинфекции. Нарушений нет.	Данное нарушение взято на контроль.
2.2.	Приобретенные за счет средств ОМС лекарственные препараты использовались на лечение гражданина Республики Казахстан, которому оказывалась специализированная медицинская помощь в условиях дневного стационара по договору на оказание платных медицинских услуг.	Заведующий, бухгалтер отделения платных медицинских услуг, заведующий аптекой, заведующие отделениями	- В ходе проверки, использованные не по целевому назначению средства ОМС. восстановлены на лицевом счете по ОМС за счет средств от приносящей доход деятельности; - По Поручению И.о. гл. врача от 25.08.2025 № 6 проведена инвентаризация медицинской документации в отделении платных медицинских услуг. Лекарственные средства, израсходованные не по целевому назначению восстановлены.	Данное нарушение взято на контроль.

2.3.	Лекарственные препараты на сумму 347 тыс. р. приобретенные за счет субсидии на выполнение государственного задания, использованы при оказании специализированной медицинской помощи в условиях дневных стационаров при проведении противоопухолевой лекарственной терапии (химиотерапии), оказываемой в рамках Территориальной программы ОМС.	Гл. бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, заведующий аптекой, заведующие отделений, старшие медицинские сестра дневных отделений	- По предписанию КСП Иркутской области средства субсидии, израсходованные в целях, не связанных с выполнением государственного задания, возвращены в областной бюджет (заявки БУ/АУ на выплату средств от 26.06.25 № 8533, от 27.06.25 № 8759); - По Поручению И.о. гл. врача от 25.08.2025 № 6 проведены выборочные проверки целевого использования лекарственных средств, выданных с аптеки в отделения. Нарушений нет.	
3.	Установлены факты использования для лечения паллиативных больных лекарственных препаратов, назначенных врачебным консилиумом диспансера, но приобретенных пациентами за счет личных средств.	Заведующий, врачи, старшая медицинская сестра, паллиативного отделения	- По Поручению И.о. гл. врача от 25.08.2025 № 6 подготовлены заявки на обеспечение лекарственными препаратами и расходными материалами на 2026 год; - Исключены случаи лечения паллиативных пациентов лекарственными средствами, приобретенными пациентами. Контроль: постоянно.	- Осуществлены разовые закупки для приобретения лекарственных препаратов для лечения паллиативных пациентов.
4.	Выборочной проверкой заключения контрактов выявлены нарушения Федерального закона №44-ФЗ, среди них:			
4.1.	Необоснованное дробление закупки, повлекшее применение оптовой надбавки (13%) и, соответственно, излишние расходы диспансера на сумму 3 422,7 тыс. р.	Инициаторы закупок	На общем собрании и планёрном совещании с инициаторами закупок установлен срок сдачи заявок (потребности) на 2026 г. до 01.09.2025г.	Проведён анализ заявок для формирования лотов на закупки; Дробление лекарственных препаратов отсутствует.

4.2.	Нарушение установленных контрактами сроков приемки лекарственных препаратов и сроков оплаты за поставленное оборудование.	Заведующий аптекой, начальник отдела обеспечения эксплуатации медицинского оборудования	Должностным лицам, уполномоченным на проведение приёмки товаров, работ услуг и осуществление оплаты дополнительно указано на соблюдение срока приёмки и оплаты.	В 2025 году фактов нарушения срока приёмки не выявлено. Платежные поручения формируются в установленный срок. <i>(Существует задержка оплаты со стороны областного казначейства).</i>
4.3.	Недостаточно качественное обоснование начальной цены контракта, что при их заключении с единственным участником торгов создало риски осуществления закупок по завышенным ценам, и др.	Заведующий аптекой, начальник отдела закупок, инициаторы закупок	С 01.10.2025 заявки у единственного поставщика не принимаются, регламент будет разработан до 01.02.2026 г.	В связи ограничением на закупки у единственного поставщика срок разработки регламента скорректирован до 01.02.2026
5.	<i>Значительное количество выявленных нарушений связано с несоблюдением требований по ведению бухгалтерского учета, в части:</i>			
5.1.	Инвентаризация медикаментов при смене заведующего аптекой, перед составлением годовой отчетности за 2024 год не проводилась	Гл. бухгалтер	Согласно приказу от 16.06.2025 № 331 в учреждении проведена инвентаризация лекарственных препаратов и медицинских расходных материалов. В результате инвентаризации сделаны бухгалтерские записи по исправлению ошибок прошлых лет и восстановлению необоснованно списанной стоимости медикаментов на сумму 776 074 339,79 рублей (акт о результатах инвентаризации №0000-000033). Данная ошибка прошлых лет отражена в форме 0503773 за 1 полугодие 2025 года.	Данное нарушение взято на контроль.
5.2.	В период с мая по декабрь 2024 года списание медикаментов в бухгалтерском учете диспансера ежемесячно с оформлением актов на списание не проводилось, в конце декабря 2024 года медикаменты за этот период были списаны одной суммой 2,9 млрд. р. При отсутствии первичных документов ☐ (отчетов отделений, комиссионных актов о списании).			

5.3.	В нарушение п.1 ст.10 Федерального закона № 402-ФЗ, согласно которому каждый факт хозяйственной жизни подлежит отражению в бухгалтерском учете, оказанная диспансеру благотворительная помощь на сумму 1 186,1 тыс. р. в бухгалтерском учете не отражена	Гл. бухгалтер, заведующий аптекой, заведующие всех отделений.	- Внесены изменения в учетную политику по документообороту на благотворительную помощь. (Гл. бухгалтер, зам. гл. бухгалтера, освобождены от занимаемой должности).	Данное нарушение взято на контроль.
5.4.	С момента принятия МРТ к бухгалтерскому учету (декабрь 2020 года) не начислялась амортизация (всего на сумму 57 858,6 тыс. р.), что повлекло искажение бюджетной отчетности за 2020-2024 годы. К примеру, в балансе на конец 2024 года информация об активах завышена на 53 491,6 тыс. р.	Гл. бухгалтер, бухгалтера	Усилен контроль за начислением амортизации. Амортизация на МРТ доначислена на сумму 57 858,6 тыс. руб.	Данное нарушение взято на контроль.
6.	Не соблюдаются предельные сроки ожидания медицинской помощи. Так, Территориальной программой госгарантий установлено, что в случае подозрения на онкологическое заболевание сроки проведения консультаций врачей-специалистов не должны превышать трех рабочих дней, сроки проведения диагностических инструментальных и лабораторных исследований не должны превышать семи рабочих дней со дня назначения исследований.	Барахтенко О.А., Иванова Л.Е.	Для сокращения сроков ожидания: -вводится дополнительный прием востребованных специальностей; -привлекаются молодые специалисты посредством партнерских отношений с медицинскими вузами (колледжами); - привлекаются врачи стационара по внутреннему совмещению.	Данное нарушение взято на контроль.

6.6.	Ограничение работоспособности оборудования (КТ, МРТ)	Суборов М.А., Марченко А.Е.	- Учреждением проведены закупки и принято исполнения по всем МРТ и КТ и другому "тяжелому" медицинскому оборудованию	Данное нарушение взято
7.	Укомплектованность должностей	Чумарова А.Н.	- Вакансии по персоналу размещаются (просматриваются) на специализированных платформах (сайтах) города.	Данное нарушение взято на контроль.
8.	Обеспечение лекарственными препаратами (таблетированная форма) в условиях дневного стационара	Заведующие отделениями дневных стационаров	Для решения вопроса по факту госпитализации пациентов в дневные стационары противоопухолевой лекарственной терапии с целью получения химиопрепаратов в таблетированной форме, на уровне Правительства Иркутской области необходимо решить проблему бесплатного обеспечения противоопухолевых лекарственных препаратов в рамках Закона Иркутской области от 17.12.2008 № 103-оз «О социальной поддержке отдельных групп населения в оказании медицинской помощи в Иркутской области». Существует действительный риск неоказания медицинской помощи пациентам лекарственными препаратами в таблетированной форме при проведении химиотерапии в условиях дневного стационара в 2026 году (письмо ТФОМС Иркутской области от 30.06.2025 № 02-1818/25-(08), о чем проинформирован ТФОМС письмом от	

			15.08.2025г. № (54-12)-2102/25.	
9.	Нарушение сроков выплаты заработной платы;	Гл. бухгалтер	- Согласно Поручения И.о. гл. врача от 26.08.2025 № 6 усилен контроль за соблюдением сроков выплаты заработной платы; - Приказом главного врача от 28.08.2025 №4573-к объявлено дисциплинарное взыскание (замечание) ответственному сотруднику.	Данное нарушение взято на контроль.
10.	<i>Неэффективное использование средств:</i>			
10.1.	Модернизация информационной системы «Больничная аптека»	Гл. бухгалтер, бухгалтер по лекарственным средствам, заведующий аптекой	Программный продукт «1С: Медицина. Больничная аптека» планируется к работе с января 2026 года.	Данного поручения взято на контроль.
10.2.	Истекший срок годности лекарственных препаратов	Гл. бухгалтер, бухгалтер по лекарственным средствам, заведующий аптекой	Лекарственные препараты с истекшим сроком годности списаны актами от 24.06.2024, 29.10.2024, 20.11.2024 и уничтожены на основании актов: №1 от 20.06.2025 (договор №200 — ЛС/25 от 19.06.2025 ООО «Сибэкс»), №1 от 27.06.2025 (контракт №128-ОЗ-ЗК/25 от 22.04.2025 ООО «Сибэкс»).	Усилен контроль. На планерных совещаниях доводится информация о лекарственных средствах с ограниченным сроком годности.

Исполнитель: Суханова М.И., Тел.: 214-210