

АНАЛИТИЧЕСКАЯ СПРАВКА

по результатам внутреннего анализа коррупционных рисков ГКП на
ПХВ «Городская клиническая больница №1» управления
здравоохранения г. Шымкент

Внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» управления здравоохранения г. Шымкент (далее – Предприятие) проведен на основании приказа главного врача Предприятия №87 н/к от 22.04.2024 года, согласно Типовым правилам проведения внутреннего анализа коррупционных рисков, утвержденных приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции №12 от 19 октября 2016 года.

Период проведения внутреннего анализа коррупционных рисков: Август 2024 года
Анализируемый период деятельности Предприятия: 2023 год.

Предприятие в пределах своей компетенции реализуют следующие направления:

- обеспечивает реализацию прав лиц на получение гарантированного объема бесплатной медицинской помощи и (или) в системе обязательного социального медицинского страхования;

- осуществляет закуп и хранение лекарственных средств, профилактических (иммунобиологических, диагностических, дезинфицирующих) препаратов, медицинских изделий в рамках ГОБМП и (или) в системе ОСМС;

Перечень государственных услуг, осуществляемых Предприятием:

- Выдача справки о временной нетрудоспособности
- Выдача выписки из медицинской карты стационарного больного
- Выдача направления пациентам на госпитализацию в стационар

Внутренний анализ коррупционных рисков проводился по следующим направлениям: 1) выявление коррупционных рисков во внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность Предприятия; 2) выявление коррупционных рисков в сфере оборота лекарственных средств и изделий медицинского назначения Предприятия за 2023 год.

1. Выявление коррупционных рисков во внутренних нормативных документах, затрагивающих деятельность Предприятия

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О здоровье народа и системе здравоохранения», постановлениями Правительства Республики Казахстан, приказами Министерства здравоохранения Республики Казахстан, актами

управления здравоохранения города Шымкент, Уставом, а также внутренними нормативными документами Предприятия.

Перечень изученных нормативных правовых актов:

- *Постановление Правительства Республики Казахстан от 16 октября 2020 года № 672 «Об утверждении перечня гарантированного объема бесплатной медицинской помощи и признании утратившими силу некоторых решений Правительства Республики Казахстан».*

- *Постановление Правительства Республики Казахстан от 20 июня 2019 года № 421 «Об утверждении перечня медицинской помощи в системе обязательного социального медицинского страхования».*

- *Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 7 июня 2023 года № 110 «Об утверждении правил организации и проведения закупок лекарственных средств, медицинских изделий и специализированных лечебных продуктов в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи, дополнительного объема медицинской помощи для лиц, содержащихся в следственных изоляторах и учреждениях уголовно-исполнительной (пенитенциарной) системы, за счет бюджетных средств и (или) в системе обязательного социального медицинского страхования, фармацевтических услуг».*

- *Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 4 сентября 2021 года № ҚР ДСМ-96 «Об утверждении предельных цен на международное непатентованное наименование лекарственного средства или техническую характеристику медицинского изделия в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи и (или) в системе обязательного социального медицинского страхования».*

В ходе анализа изучены Устав и внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельности Предприятия и его структурных подразделений. По результатам анализа нормативных правовых актов коррупционных рисков и положений, способствующих совершению коррупционных правонарушений, не выявлено.

2. Выявление коррупционных рисков в сфере оборота лекарственных средств и изделий медицинского назначения Предприятия

В сфере оборота лекарственных средств и изделий медицинского назначения Предприятия изучена существующая последовательность всего цикла от подачи заявки до окончательного применения по прямому назначению.

За 2023 год согласно материальной ведомости приобретено лекарственных средств и изделий медицинского назначения на сумму 1 247 196 331,70 тенге.

Так, изначально заявка на приобретение лекарственных средств и изделий медицинского назначения формируется заведующими отделениями,

подписывается заместителем главного врача, утверждается главным врачом и направляется в лекарственный отдел.

В лекарственном отделе посредством портала EFIS подается заявка в СК «Фармация» для приобретения лекарственных средств и изделий медицинского назначения. При наличии заявленных лекарственных средств и изделий медицинского назначения СК «Фармация» направляет типовой договор по предельным ценам.

В случае отсутствия лекарственных средств и изделий медицинского назначения в СК «Фармация» закуп осуществляется посредством портала государственных закупок и сайт Предприятия.

Затем поставщики осуществляют доставку лекарственных средств и изделий медицинского назначения в лекарственный отдел, где сотрудники лекарственного отдела принимают товар, проверяют сопроводительную документацию, подписывают накладные и оприходуют в 1С бухгалтерии.

Далее, по требованиям структурных подразделений, производится перемещение лекарственных средств и изделий медицинского назначения непосредственно в отделения, где сотрудниками отделений производится использование по прямому назначению и их списание.

В существующей схеме оборота лекарственных средств и изделий медицинского назначения выявлен ряд следующих коррупционных рисков.

1. Ненадлежащий контроль за приобретением и расходованием лекарственных средств и изделий медицинского назначения.
2. Необоснованный закуп лекарственных средств и изделий медицинского назначения.
3. Присвоение или растрата вверенного чужого имущества.
4. Формальный процесс списания лекарственных средств и изделий медицинского назначения.

Во-первых, в алгоритме формирования заявки лекарственных средств отсутствует процедура согласования с лекарственным отделом для определения наличия запаса закупаемых товаров; с клиническим фармакологом для определения правильности выбора лекарственных средств. Отсутствие указанных процедур согласования создает риски чрезмерного объема закупа лекарственных средств, а также неправильного выбора лекарственных средств.

Во-вторых, оприходование лекарственных средств и изделий медицинского назначения проводится сотрудниками лекарственного отдела, что создает риски возникновения неучтенных товаров, излишков, недостачи и др.

В-третьих, списание лекарственных средств осуществляется сотрудниками структурных подразделений, что в свою очередь создает риски хищения лекарственных средств и изделий медицинского назначения.

В соответствии с приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года № 241 «Об утверждении Правил ведения бухгалтерского учета», правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составляющие и подписывающие

их; информация, содержащаяся в принятых к учету первичных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета; операции отражаются в бухгалтерской документации с подкреплением оригиналами первичных документов. Из этого следует, что ведение бухгалтерского учета и записей должно выполняться сотрудниками бухгалтерии, в том числе оприходование и списание лекарственных средств.

В-четвертых, по причине ежемесячного списания лекарственных средств и изделий медицинского назначения возникает противоречивая информация о наличии и остатках лекарственных средств и медицинских изделий, что в свою очередь приводит к необоснованным приобретениям

Следует отметить, что основной причиной образования кредиторской задолженности является необоснованный закуп лекарственных средств и изделий медицинского назначения, в том числе приобретение медицинского оборудования «Система рентгеновская ангиографическая».

3. Рекомендации по устранению коррупционных рисков

1. При формировании заявок на лекарственные средства и изделия медицинского назначения проводить обязательное согласование с лекарственным отделом и клиническим фармакологом, только после этого утверждать заявку главным врачом.

2. Оприходование и списание лекарственных средств и изделий медицинского назначения осуществлять материальными бухгалтерами ежедневно.

3. При списании дорогостоящих лекарственных средств и изделий медицинского назначения, стоимость которых составляет 10 МРП и более тенге за единицу, обязать ответственных лиц структурных подразделений вместе с отчетами о движении лекарственных средств и медицинских изделий сдавать упаковки и емкости (флаконы, ампулы и т.д.) для подтверждения их использования по назначению.

4. Разработать и утвердить внутренний алгоритм действий по обороту лекарственных средств и изделий медицинского назначения, с учетом пунктов 1 – 3 рекомендаций по устранению коррупционных рисков.

Главный врач

К. Калибеков

Комплаенс-офицер

Р. Шазаев



29.08.2024