

УТВЕРЖДЕНО
приказом Департамента
внутреннего государственного аудита
по Карагандинской области
от 25 января 2023 года № 5

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по итогам внутреннего государственного аудита

1. Объект государственного аудита: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Областной центр фтизиопульмонологии» управления здравоохранения Карагандинской области», БИН 950440001475.

2. Цель (предмет) государственного аудита: аудиторское мероприятие (проверка) по вопросу соблюдения норм законодательства при проведении закупа медицинских изделий способом запросом ценовых предложений (объявление №23 от 16.11.2022г.).

3. Период, охваченный государственным аудитом:

с 16 ноября 2022 года по 31 декабря 2022 года.

4. Результаты проведенного государственного аудита:

1) общая сумма охвата государственным аудитом – 4 698,0 тыс. тенге;

2) сумма финансовых нарушений – нет;

3) сумма нарушений процедурного характера – 4 698,0 тыс. тенге:

- В нарушение пункта 136 Правил организации и проведения закупа 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, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 4 июня 2021 года № 375 (далее - *Правила*), комиссия по вскрытию конвертов необоснованно признала ТОО «MedicalActiveGroup» победителем, тогда как характеристика товара, предлагаемого потенциальным поставщиком не соответствует требованиям Заказчика, а также ценовое предложение потенциального поставщика не соответствует форме, утвержденной уполномоченным органом в области здравоохранения.

Согласно накладной на отпуск запасов на сторону от 13.12.2022 г. №3733 товар «Маска-респиратор» в количестве 6 000 штук поставлен Заказчику.

На момент проведения аудита оплата за товар не производилась.

4) сумма, подлежащая возмещению – нет.

5) сумма, восстановленная работами в ходе государственного аудита, восстановлено путем отражения по учету- нет.

5. Выводы по итогам государственного аудита: Причиной установленных нарушений явились упущения специалистов КГП на ПХВ «Областной центр фтизиопульмонологии», недостаточное знание Правил организации и проведения закупа 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.

6. Рекомендации по итогам государственного аудита:

В целях недопущения подобных нарушений, указанных в настоящем отчете, даны разъяснения по вышеназванным нормативно-правовым актам и рекомендовано впредь усилить контроль при проведении тендера по закупу медицинских изделий и изучению Правил организации и проведения закупа 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, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 4 июня 2021 года № 375.

7. Меры реагирования финансового контроля: необходимо направить предписание на устранение выявленных нарушений и о рассмотрении ответственности лиц, их допустивших.

8. Срок представления информации о результатах рассмотрения рекомендаций: до 24.02.2023г. с приложением подтверждающих документов.

Лицо ответственное за аудиторское мероприятие:

**Заместитель руководителя
ДВГА по Карагандинской области**



С. Рысбеков