

ДОВІДКА
перевірки комунального некомерційного підприємства
«Стоматологічна поліклініка Калуської міської ради».

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА КАЛУСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ»
(надалі - Підприємство) є закладом охорони здоров'я - комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає послуги вторинної/спеціалізованої стоматологічної медичної допомоги будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та Статутом закладу.

Основною метою створення Підприємства є забезпечення медичного обслуговування населення шляхом надання стоматологічних послуг.

Основними напрямками діяльності та заходами цільової програми лікування та профілактики стоматологічних захворювань для жителів Калуської міської ТГ є:

БЕЗКОШТОВНО:

- Невідкладна стоматологічна допомога відповідно до Протоколів надання медичної допомоги, надається мешканцям до 150,0 грн
- Профілактичні дії; огляд організованому дитячому населенню протягом бюджетного року на суму до 40,0 грн;
- Терапевтична допомога дитячому населенню протягом бюджетного року на суму до 500,0 грн;
- Хірургічна допомога дитячому населенню протягом бюджетного року на суму до 200,0 грн;
- Ортодонтична допомога дитячому населенню протягом бюджетного року на суму до 500,0 грн;
- Профілактичний огляд, санація порожнини рота допризовникам, призовникам протягом бюджетного року до 200,0 грн;
- Терапевтична та хірургічна стоматологічна допомога надається протягом бюджетного року пільговим категоріям населення – на суму до 400,0 грн включно:
 1. Учасникам АТО та ООС;
 2. Інвалідам I та II груп;
 3. Пенсіонерам

- Терапевтична стоматологічна допомога надається учасникам бойових дій АТО та ООС протягом бюджетного року на суму до 5000,0 грн;
 - Хірургічна стоматологічна допомога надається учасникам бойових дій АТО та ООС протягом бюджетного року на суму до 1000,0 грн;
 - Ортопедична стоматологічна допомога надається учасникам бойових дій АТО та ООС протягом бюджетного року на суму до 1000,0 грн.
 - Ортопедична стоматологічна допомога з поновленням жувальної спроможності надається протягом бюджетного року пільговим категоріям населення на суму до 850,0 грн
1. Учасникам АТО та ООС;
 2. Інвалідам I та II груп;
 3. Пенсіонерам

Відповідно до поставленої мети в Статуті визначено предмет діяльності підприємства.

Одним із предметів діяльності Підприємства є те, що підприємство може бути клінічною базою вищих медичних, фармацевтичних навчальних та науково-дослідних закладів (установ) усіх рівнів акредитації та закладів післядипломної освіти.

Відповідно до Статуту підприємство самостійно визначає свою організаційну структуру, встановлює чисельність і затверджує штатний розпис.

Відповідно до п. 4.10 Статуту Підприємство самостійно встановлює тарифи на платні послуги у відповідності до чинного законодавства.

(не вказано про погодження тарифів уповноваженим органом).

В Статуті Підприємства визначено повноваження Засновника (міської ради) і Уповноваженого органу (виконавчого комітету).

В п. 7.4. Статуту вказано, що Уповноважений орган (виконавчий комітет) укладає і розриває контракт з Директором підприємства, головним лікарем та здійснює контроль за його діяльністю, затверджує плани та звіти про виконання, тоді як керівник КНП «Центральна районна лікарня» та КНП «Калуська міська лікарня» призначається на посаду міським головою на конкурсній основі. Міський голова укладає і розриває контракт з керівником підприємства та здійснює контроль за його виконанням, засновник (міська рада) слухає звіти про виконання плану роботи.

Чому контракт укладається з Уповноваженим органом, а не міським головою, як в інших медичних закладах?

Чи є необхідність слухати звіти, погоджувати тарифи Уповноваженим органом (виконавчим комітетом)?

В розділі 7 (Управління підприємством та громадський контроль за його діяльністю) зазначено, що управління Підприємством здійснює Калуська міська рада.

Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 27.12.2017 року № 1077 при закладі охорони здоров'я, що надає медичну допомогу, та п.7.6 Статуту Підприємства рішенням Калуської міської ради від 26.07.2018 року № 1675 утворено Спостережну раду терміном на три роки.

Відповідно до рішення Калуської міської ради від 25.02.2021 року № 268 внесено зміни до складу Спостережної ради при КНП «Стоматологічна поліклініка Калуської міської ради».

Спостережна рада розглядає питання, зокрема, щодо дотримання прав та забезпечення безпеки пацієнтів, додержання вимог законодавства при здійсненні медичного обслуговування населення закладом охорони здоров'я, фінансово-господарської діяльності закладом охорони здоров'я.

Станом на сьогоднішній день діє колективний договір між адміністрацією та профспілковим комітетом КНП «Стоматологічна поліклініка Калуської міської ради» на 2019-2024рр, схвалений зборами трудового колективу № 2 від 28.03.2019 року зі змінами згідно протоколу № 5 від 25.09.2019 року.

Відповідно до колективного договору оплата праці всіх посад штатного розпису, (крім посади директора) здійснюється за відрядно-преміальною системою. Директору, головному лікарю КНП, нараховується оклад відповідно до умов контракту, лікарям-стоматологам, сестрам медичним, молодшим медичним сестрам відділів терапевтичної, хірургічної дитячої стоматології сумарно у разі 100% виконання фінансового плану лікарями цих відділів, в іншому випадку – у процентному відношенні до виконання фінансового плану, сестрам медичним, молодшим медичним сестрам відділу ортопедичної стоматології нараховується оклад згідно штатного розпису у разі 100 % виконання фінансового плану лікарями цього відділу, в іншому випадку – у процентному відношенні до виконання фінансового плану лікарями відділу.

Всім іншим працівникам – у процентному відношенні до виконання фінансового плану підприємства!!!!!!

Розроблено Положення про преміювання працівників КНП «Стоматологічна поліклініка», в якому вказано, що воно проводиться при наявності коштів.

Наявний Перелік доплат та премій до тарифних ставок і посадових окладів, де вказано за яку роботу і в якому розмірі проводяться доплати та надбавки працівникам.

А також Розмір зменшення розміру одноразової допомоги, якщо ушкодження здоров'я потерпілого від нещасного випадку на виробництві настало не тільки з вини адміністрації, а й внаслідок порушення потерпілим вимог нормативних актів про охорону праці, такі як виконання роботи в нетверезому стані, свідоме порушення вимог нормативних актів про охорону праці, свідоме порушення вимог безпеки при обслуговуванні та виконанні робіт, невикористання наданих засобів індивідуального захисту, передбачених правилами.

Відповідно до поданої інформації **станом на 01.08.2021 року** КНП «Стоматологічна поліклініка Калуської міської ради» нараховувала 87,75 посад, з них зайнятих - 75,75 посад (фізичних осіб – 87), з них:

	<u>Штатні посади</u>	<u>Зайняті посади</u>	<u>К-сть фізичних осіб</u>
<i>Лікарський медичний персонал</i>	42,75	<u>36,5</u>	<u>47</u>
<i>Середній медичний персонал</i>	22	<u>22</u>	<u>24</u>
<i>Молодий медичний персонал</i>	11	<u>6,75</u>	<u>7</u>
<i>Інший персонал</i>	12	<u>10,5</u>	<u>9</u>
<i>Всього</i>	<u>87,75</u>	<u>75,75</u>	<u>87</u>

На дашбордах НСЗУ : кількість штатних працівників та кількість працівників загалом – 80?????

Джерела фінансування:

1. Комунальне майно, передане Підприємству відповідно до рішень про його створення
2. Кошти, отримані за договором з НСЗУ
3. Кошти місцевого бюджету.
3. Власні надходження Підприємства: кошти від здачі в оренду майна, закріпленого на праві оперативного управління; кошти та інше майно, одержані від реалізації продукції (робіт, послуг).
4. Цільові кошти
5. Кредити банків та інші джерела, не заборонені законодавством (в тому числі благодійні надходження)

Договора з НСЗУ

КНП «Стоматологічна поліклініка Калуської міської ради» в особі директора О.Шкляра до 31.12.2021 року підписано 1 Договір про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, відповідно до яких надається 1 послуга- стоматологічна медична допомога в стаціонарних умовах.

Сума договору становить 520 608,00 грн.

Медичні записи в ЕСОЗ.

Відповідно до Договору Надавач зобов'язаний скласти звіт про медичні послуги, в якому зазначаються назва звіту, дата його складення, найменування надавача, посади відповідальних осіб надавача та замовника із зазначенням їх прізвища, імені та по батькові, а також перелік та обсяг надання медичних послуг, які підлягають оплаті за звітний період.

Звіт про медичні послуги є первинним документом.

Статистика створених медичних записів в ЕСОЗ:

Станом на 27.12.2021р створено 20,26 тис, 20,13 тис. – активних, позначено помилковими – 0,66%, що більше ніж в Калуській міській лікарні і значно нижче ніж в ЦРЛ

Динаміка створених електронних медичних записів досить неоднорідна (від стабільної в 1-2 кварталі (5,6 тис -5,2 тис, вдвічі нижчої в кварталі – 2,2 тис, до знову зростаючої до 5 тис в 4 кварталі 2021 року)

164 записи в липні????

**Структура надходжень грошових коштів та ресурсів
(9 місяців 2021р)**

<i>№ з/п</i>	<i>Надходження</i>	<i>МЛ грн, %</i>	<i>ЦРЛ грн, %</i>	<i>Стомат грн, %</i>	<i>Міська поліклін грн, %</i>
<i>1</i>	За програмою медичних гарантій	28 613,9 тис грн/ 83,7%	93 851,4 тис грн/ 68,2%	1 230 546,3 грн, 17%	
<i>2</i>	Платні послуги населенню + інше	1 468,2 тис грн/ 2,6%	4 667,5 тис грн/ 3,4%	3 934 483,76 грн грн + 152 010,01 (інтернатура) +39 839,13 (оренда) = <u>4 126 332,90 грн</u> 58%	
<i>3</i>	Державний бюджет, в т.ч. централізовані закупівлі	1 491,4 тис грн/ 4,4%	18 856,8 тис.грн/ 13,7%	-----	
<i>4</i>	Обласний бюджет, <u>бюджет місцевого самоврядування</u>	2 328,4 тис грн/ 6,8%	17 913,3 тис грн/ 13,0%	1 722 656,0 грн (відшкодування за місцевими програмами) 24%	
<i>5</i>	Благодійна допомога	290,9 тис грн/ 0,9%	2 260,2 тис грн/ 1,6%	84 612,84 грн 1,2%	

Всього: 7 164 148,00 грн

Аналіз фінансування закладу за рахунок бюджету місцевого самоврядування в порівнянні 2019 -2021 рр

2019 – 4 049 795,91 грн

2020 – 4 278 929,00 грн

2021 – 4 520 700,00 грн (за 11 місяців 2021р профінансовано 3 464 913,00 грн)

Кошти, які надходять за надання платних послуг, на розрахункові рахунки Підприємства (власні кошти)

За період 01-09.2021р всього надійшло – 7 164 148 грн (100%), в т.ч.
поступило коштів з НСЗУ – 1 230 546,30 грн



**Кошти, які Підприємство отримало з міського бюджету
(період 01-09.2021р)**

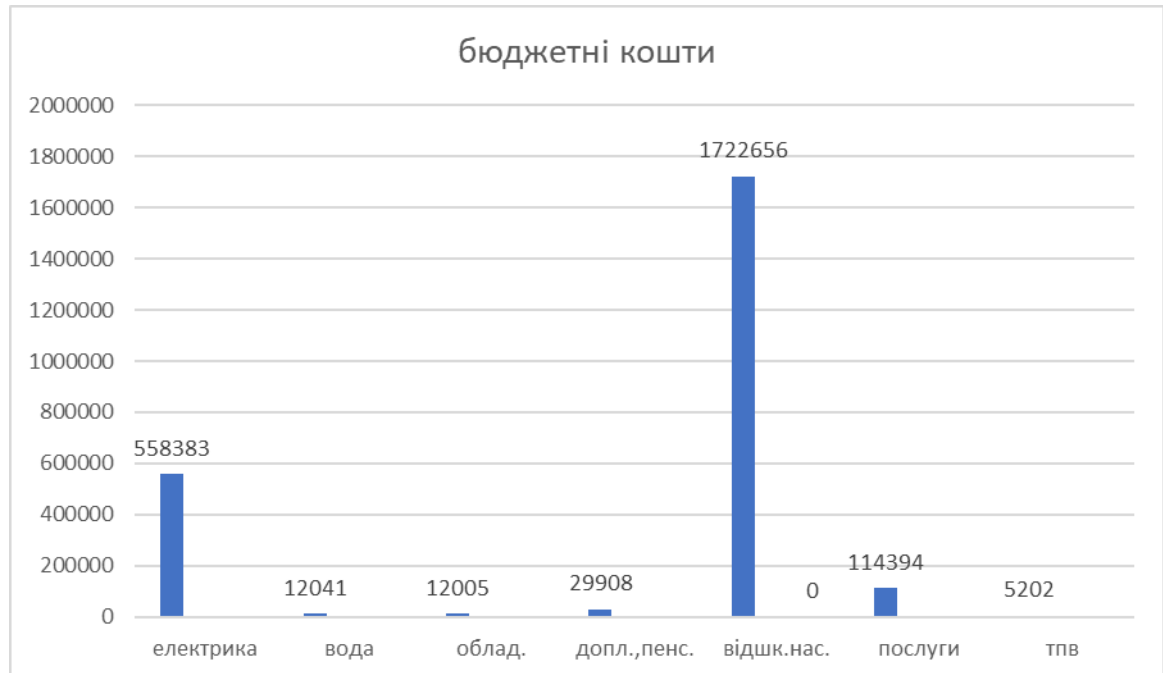
**Загальна сума коштів, що поступила на рахунок закладу за вказаний період
з міського бюджету: 2 479 590,89 гривень.**

За кошти з місцевого бюджету заклад оплачує комунальні послуги з водопостачання та водовідведення, оплата електроенергії та інших енергоносіїв, що склало – 575 626,95 грн та інші послуги, крім комунальних, що склало – 114 394,54 грн.

Коштами з міського бюджету здійснюється часткова оплата праці, пільгові пенсії та здійснюються нарахування на оплату праці, що склало – 29 908,40 грн.

Закуповується предмети, обладнання та інвентар та обладнання довгострокового використання, що склало – 37 005,00 грн.

За місцевою Програмою підтримки здійснюється відшкодування витрат населенню з зубопротезування певним пільговим категоріям громадян, що склала - **1 722 656,00 грн.**



Відсоткова градація поступлень/ витрат:

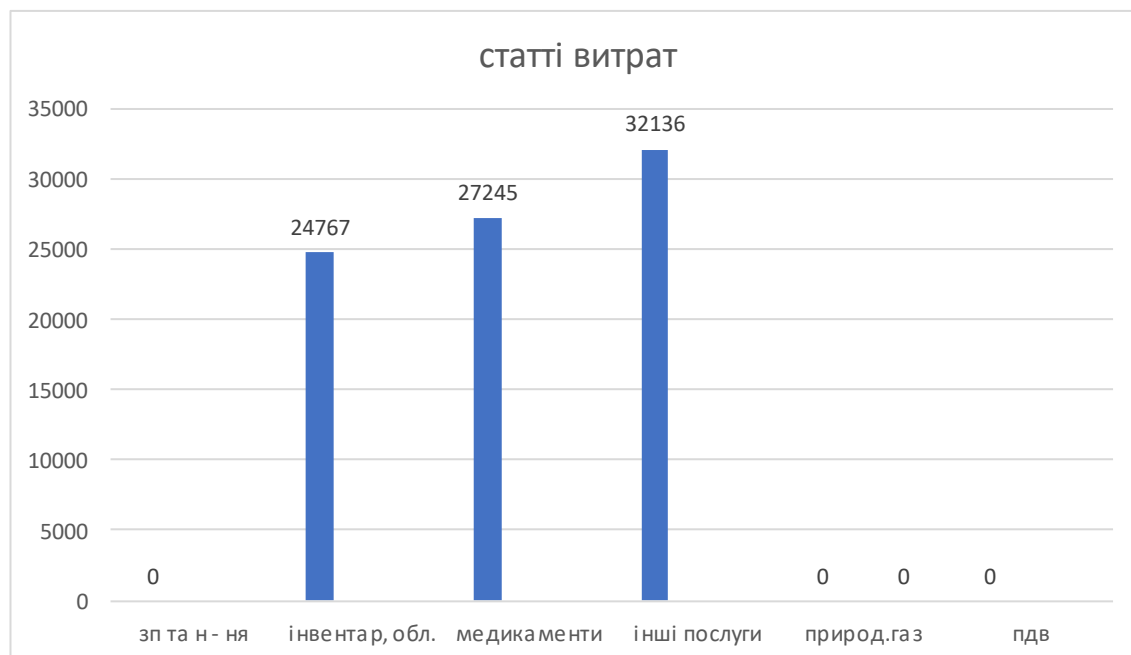
Відшкодування за Програмою – 70%

Оплата електроенергії – 22,7%

Інші послуги крім комунальних – 4,6%

Оплата пільгових пенсій – 1,2%

Решта статей менше відсотка.



Зведена таблиця витрат (ключові статті) з усіх джерел фінансування.

Статті витрат	Благ.фонд	Власні заробл.	Кошти м.б.	Разом	У %	Розподіл
Зп+ нарахування	0	6 673 174	0	6 673 174	85%	
Медик.+ витрат. м-ли	27 245	203 683	0	230 928	2,9%	Забезпечення
Інвент.+облад.	24767	7 656	12 005	44 337	0,6%	Розвиток
Послуги крім комун.	32136	153 114	114 394	299 644	3,8%	Забезпечення
Комунальні послуги	0	5 230	575 629	580 859	7,4%	Забезпечення
Всього:	84 148	7 042 766	702 029	7 828 942	100%	

Окремо розглянемо витрати коштів благодійного фонду.

Загальний прихід коштів на рахунок благодійного фонду за визначений період– 84 612 грн.

Сума витрат – 84 148 грн

Відсоткова градація витрат:

Оплата послуг, крім комунальних – 38%.

Медикаменти та матеріали – 32%

Предмети, обладнання та інвентар – 29%, в тому числі придбання МФУ (принтер – сканер) вартістю 6,8 тис. гривень.

Висновки/рекомендації:

- В Калуській ТГ розроблена і діє місцева Програма, за якою надається фінансова підтримка для стоматологічної медичної допомоги населенню;
 - Підписаний Договір про медичне стоматологічне обслуговування населення за програмою медичних гарантій, дає можливість жителям отримувати ряд медичних стоматологічних;
 - Колективний договір укладений та схвалений загальними зборами трудового колективу стоматполіклініки 28.03.2019 року та переглянутий в вересні 2019 року. Термін дії договору – 5 років. В колективному договорі визначено, що оплата праці всіх посад штатного розпису, крім посади директора) **здійснюється за відрядно-преміальною системою**;
 - Розроблено **Положення про преміювання працівників**, наявний **Перелік доплат та премій** до тарифних ставок і посадових окладів, де вказано за яку роботу і в якому розмірі проводяться доплати та надбавки працівникам, а також **Розмір зменшення розміру одноразової допомоги**, якщо ушкодження здоров'я потерпілого від нещасного випадку на виробництві настало не тільки з вини адміністрації, а й внаслідок порушення потерпілим вимог нормативних актів про охорону праці, такі як виконання роботи в нетверезому стані, свідоме порушення вимог нормативних актів про охорону праці, свідоме порушення вимог безпеки при обслуговуванні та виконанні робіт, невикористання наданих засобів індивідуального захисту, передбачених правилами;
 - Статут Підприємства визначає, що Підприємство є підпорядкованим, підзвітним та підконтрольним Засновнику та Уповноваженому органу, визначено повноваження Засновника (Калуської міської ради) та Уповноваженому органу (виконавчому комітету).
- Чи потрібне подвійне звітування? Чому контракт з Директором укладає Уповноважений орган, а не міський голова, як в інших медичних закладах?
- Створена та діє Спостережна рада;

- Звіти про надання медичних послуг та інша інформація, передбачена договором, подаються до електронної системи охорони здоров'я та знаходяться на належному рівні, про що свідчить динаміка зростання створених електронних медичних записів та низький відсоток (0,66%) позначених помилковими.
- Штатний розпис медичного закладу зазнав оптимізації в частині зайнятих посад, кількість фізично працюючих осіб майже повністю відповідає кількості штатних посад, а кількість працюючих фізичних осіб лікарського медичного персоналу (47) перевищує штатну кількість (42,75) та значно перевищує кількість зайнятих посад (36,5). Оптимізовано адміністративно-управлінський та господарський персонал. Відсутні заступники директора Підприємства, відсутні економісти (користуються послугами консалтингової компанії при необхідності розроблення вартості платних послуг), відсутні оператори комп'ютерного набору;
- Штатний розпис та кількість фізично працюючих осіб потребує уточнення з даними, які подані та розміщені на дашбордах НСЗУ;
- Затверджено прейскурант цін на стоматологічні послуги. Розглянуто надання різноманітних послуг, так, наприклад наявна послуга «Усунення шкідливих звичок (навчання, консультація матері та дитини)»;
- Підприємство має декілька окремих рахунків, на які окремо надходять кошти за ортопедичні послуги, хірургічні, терапевтичні для дітей та окремо дорослого населення, а також ортодонтію. Окремим є благодійний рахунок підприємства, на який в 2021 році надійшло майже 100 тис. грн, та розпорядником коштів є керівник Підприємства;
- Не витрачаються кошти на послуги мобільного зв'язку. Хоча заклад користується мобільним зв'язком у виробничих потребах (два номери різних мобільних операторів). Контролюється особисто керівником;
- Не витрачаються кошти на транспортні послуги за умови їх надання черговими лікарями в домашніх умовах та ургентні виклики;
- Забезпечено комп'ютерною технікою 90 % робочих місць лікарів;
- Працює онлайн-реєстрація на сайті Калуська стоматологічна поліклініка

з можливістю запису на прийом та вибору лікаря;

- Сайт Підприємства дає можливість ознайомитися з Прейскурантом та можливістю залишення відгуку про якість надання послуги. Однак, потребує оновлення (розміщено Статут 2018 року);
- Закупівлі необхідного матеріалу та облажнання проходили за спрощеною процедурою та ВІДКРИТИМИ торгами;
- - Найбільша стаття витрат – це заробітня платня персоналу та нарахування на оплату праці;
- Велика частина доходів/витрат – це відшкодування за Програмою фінансової підтримки стоматологічних медичних послуг населенню, яка є важливою соціальною складовою для жителів громади;

- Друга за величиною стаття витрат – оплата електроенергії.

На даному етапі адміністрацією закладу докладено максимальних зусиль щодо запровадження енергозберігаючих технологій, та реконструкція системи опалення (придбання кондиціонерів інверторного типу).

Чому оплата проведена як послуга, а не придбання обладнання довгострокового використання???

- Коштами місцевого бюджету в 2021 році було придбано ультразвуковий (косметологічний апарат) вартістю 25 000 грн для косметологічного кабінету, що є позитивним моментом, розширенням спектру послуг.

Однак, дана послуга ще не надається в зв'язку з розробленням Прейскуранту та доокомплектуванням кабінету для надання таких косметологічних стоматологічних послуг (електрофорез ясен, дарсонваль ясен, гідромасаж ясен)

- Особливу увагу слід звернути на дуже низький відсоток витрат на модернізацію та покращення матеріально – технічної бази закладу, менше відсотка від усіх витрат, а це потенційний розвиток, вірніше його відсутність. Відсоток коштів, що мали б витрачатися на розвиток, повинен становити в оптимістичному варіанті близько 30% від усіх витрат. Тому варто задуматися

над перерозподілом, щоб можна було швидше запровадити нові напрямки, які дадуть нові надходження. Адміністрацією закладу розглядається на перспективу впровадження імплантології та цифрової стоматології;

- Майже 300 000 грн, що становить близько 4% від усіх витрат та фінансується з усіх джерел (міський бюджет, власні кошти, благодійні надходження) становить оплата послуг, крім комунальних. Зі слів керівника це: проведення дезробіт, послуги з охорони, сервісне обслуговування касового апарату, програмне забезпечення бухгалтерії, заправка картриджів тощо;

- Оптимістичним є рівень прибутку від платних послуг за прейскурантом та проведення інтернатури. Можливо доречним було б переглянути цінові позиції на ці напрямки у зв'язку з тотальним здорожчанням комунальних послуг та кількаразовим підняттям рівня мінімальної заробітної плати у період з червня 2019 і до сьогодні, що у свою чергу підняло рівень собівартості в обох випадках. На сьогодні: з п'яти прейскурантів три затверджені ще в червні 2019 року, один - в вересні 2020 і один - у травні 2021р.

-

Голова комісії

Ірина Очкур

Заступник голови

Петро Білінський

Секретар

Оксана Гук

Члени комісії

Богдана Галайда
Алла Попельницька
Олег Нижник
Ольга Сікора
Оксана Шутяк
Володимир Тимків

