

Отчет о контрольном мероприятии
«Эксплуатация лечебно-профилактического корпуса (пристройка к радиологическому корпусу на 2 каньона) государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Приморский краевой онкологический диспансер» и эффективное использование медицинского оборудования в период с 2011 года по 2018 годы»

(утвержден коллегией Контрольно-счетной палаты Приморского края

(протокол от 13.03.2019 № 2)

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: Закон Приморского края от 04.08.2011 № 795-КЗ «О Контрольно-счетной палате Приморского края», Планы работ Контрольно-счетной палаты Приморского края на 2018 и на 2019 годы, распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Приморского края от 21.12.2018 № 31 «О проведении контрольного мероприятия в государственном бюджетном учреждении здравоохранения «Приморский краевой онкологический диспансер».

2. Предмет контрольного мероприятия: эксплуатация лечебно-профилактического корпуса (пристройка к радиологическому корпусу на 2 каньона) государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Приморский краевой онкологический диспансер» и эффективность использования медицинского оборудования.

3. Объект контрольного мероприятия Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Приморский краевой онкологический диспансер».

4. Проверяемый период деятельности: 2011 - 2018 годы.

5. Срок проведения контрольного мероприятия: с 28.12.2018 по 28.02.2019.

6. Цели контрольного мероприятия:

Цель № 1. Наличие разрешения на ввод объекта в эксплуатацию после выполнения реконструкции в полном объеме и в соответствии с разрешением на строительство. Целевое и эффективное использование средств, выделенных на закупку медицинского оборудования для обеспечения деятельности объекта с начала его реконструкции.

Цель № 2. Оценка эффективности использования оборудования в государственном бюджетном учреждении здравоохранения «Приморский краевой онкологический диспансер». Обеспечение доступности оказания онкологической медицинской помощи гражданам Приморского края.

7. Краткая характеристика деятельности объекта контрольного мероприятия.

Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Приморский краевой онкологический диспансер» (далее – Учреждение, ГБУЗ «ЛКОД») создано приказом отдела здравоохранения исполнительного комитета Приморского краевого Совета депутатов трудящихся от 01.09.1948

№ 170 и зарегистрировано решением управления Министерства юстиции по Приморскому краю от 04.08.2000 №1011-409н-2000, свидетельство о регистрации № 3262.

Цели деятельности Учреждения: оказание специализированной онкологической помощи населению, организация проведения профилактических мероприятий на территории Приморского края.

Для достижения указанных целей Учреждение осуществляет виды деятельности, из них:

обеспечение углубленного дообследования и специализированного лечения больных с онкологическими и предопухолевыми заболеваниями в амбулаторных и стационарных условиях;

диспансерное наблюдение за больными с онкологическими заболеваниями;

организация и ведение ракового регистра;

изучение причин несвоевременной диагностики и неправильного лечения больных со злокачественными новообразованиями;

фармацевтическая деятельность.

8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

Цель № 1

Проектно-изыскательские работы по объекту «Реконструкция государственного учреждения здравоохранения «Приморский краевой онкологический диспансер» и пристройка к радиологическому корпусу на 2 каньона (40 коек)» (далее – Объект) выполнены в 2011 году ОАО «Приморгражданпроект» в соответствии с государственным контрактом от 07.12.2009 № 2009-02/14.

Проектом реконструкции предусмотрены мероприятия по утеплению ограждающих конструкций Объекта с изменением крыши существующего радиологического корпуса с пристройкой палатного, лечебно-диагностического корпусов (радиологический корпус – 17102 кв. м, палатный корпус – 4192,6 кв. м, лечебно-диагностический корпус – 4813,7 кв. м), строительство трансформаторной подстанции ТП 2х630 кВА для электроснабжения палатного и лечебно-диагностического корпусов, локальных очистных сооружений ливневых вод, площадки для парковки 5 автомобилей.

Положительное заключение государственной экспертизы № 62/11/234/10 (рег. № 25-1-5-0058-11), проведенной отделом государственной экспертизы проектов департамента градостроительства Приморского края, утверждено департаментом градостроительства Приморского края 19.05.2011.

Общая первоначальная стоимость строительства по положительному заключению КГУП «Приморский РЦЦС» от 25.04.2011 № 04-15/1247 в уровне цен I квартала 2011 года составила **1 464 999,41 тыс. рублей**, в том числе строительно-монтажные работы (далее – СМР) –

420 775,38 тыс. рублей, оборудование – 981 154,73 тыс. рублей, прочие затраты – 63 069,30 тыс. рублей.

В 2014 году на основании письма-заявления департамента градостроительства Приморского края от 02.10.2014 вх. № 741 проведена повторная проверка достоверности определения сметной стоимости Объекта, рассчитанной с использованием территориальной сметно-нормативной базы, внесенной в Федеральный реестр сметных нормативов, с пересчетом в цены III квартала 2014 года.

Согласно положительному заключению о достоверности сметной стоимости КГАУ «Примгосэкспертиза» № 25-1-2-015-14, утвержденному 15.12.2014, стоимость строительства составила **1 989 694,24 тыс. рублей**, в том числе СМР – 744 962,04 тыс. рублей, оборудование – 1 094 251,74 тыс. рублей, прочие затраты – 150 480,46 тыс. рублей.

То есть сметная стоимость Объекта увеличилась на 524 694,82 тыс. рублей (или на 35,82 %), в том числе СМР – на 324 186,66 тыс. рублей (или на 77,05 %), оборудование – на 113 097,01 тыс. рублей (или на 11,53 %), прочие затраты – на 87 411,16 тыс. рублей (или на 138,6 %) в связи с учетом затрат на технологическое подключение проектируемого объекта к городским инженерным сетям.

Разрешение на строительство Объекта № RU25304000-10 (сроком действия до 10.07.2013) выдано директором департамента градостроительства Приморского края С. М. Якушиным 10.06.2011, при этом срок его действия продлевался 5 раз (до 30.11.2014, до 31.01.2016, до 31.03.2017, до 17.05.2018, до 17.11.2018).

Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 25-RU25304000-10-2011 подписано директором департамента градостроительства Приморского края М. С. Веденевым 31.08.2018.

То есть, фактически, реконструкция Объекта с учетом перерывов на консервацию длилась 7 лет.

Согласно справке о балансовой стоимости Объекта, представленной в рамках контрольного мероприятия департаментом градостроительства Приморского края, по состоянию на 01.01.2019 стоимость Объекта составила 1 138 705,04 тыс. рублей, в том числе стоимость реконструкции – 932 272,28 тыс. рублей, стоимость иного оборудования – 206 332,76 тыс. рублей.

Указанный документ не включает стоимость медицинского оборудования на сумму 754 375,02 тыс. рублей, в том числе приобретенного департаментом здравоохранения Приморского края за счет средств федерального бюджета в 2014 году в размере 554 375,02 тыс. рублей и стоимость медицинского оборудования, приобретенного Учреждением за счет средств краевого бюджета в 2017 году, в размере 200 000,00 тыс. рублей.

Таким образом, на момент проведения контрольного мероприятия справка о балансовой стоимости Объекта департаментом градостроительства Приморского края не сформирована.

Фактические затраты по реконструкции Объекта составили в общей сумме 1 893 080,06 тыс. рублей, в том числе стоимость реконструкции – 932 272,28 тыс. рублей, стоимость оборудования – 960 707,78 тыс. рублей (медицинское оборудование – 754 375,02 тыс. рублей, иное оборудование – 206 332,76 тыс. рублей).

Данный Объект принят департаментом градостроительства Приморского края и КПП «Единая дирекция по строительству объектов на территории Приморского края» и в соответствии со статьей 55 Градостроительного кодекса Российской Федерации департаментом градостроительства Приморского края выдано ГБУЗ «ПКОД» разрешение от 31.08.2018 № 25-RU25304000-10-2011 на ввод Объекта в эксплуатацию, в том числе:

- радиологический корпус – 171 020 кв. м;
- палатный корпус – 4192,6 кв. м;
- лечебно-диагностический корпус – 4813,7 кв. м;
- трансформаторная подстанция – 202,9 кв. м.

Разрешение на ввод в эксплуатацию от 31.08.2018 №25-RU25304000-10-2011 удостоверяет выполнение реконструкции Объекта капитального строительства в полном объеме в соответствии с разрешением на строительство, соответствие реконструированного Объекта проектной документации и является основанием для постановки на государственный учет реконструированного Объекта капитального строительства и внесения изменений в документы государственного учета реконструированного объекта капитального строительства (часть 10 статьи 55 Градостроительного кодекса Российской Федерации).

На момент подготовки настоящего отчета, или в течение 7,5 месяцев с момента ввода Объекта в эксплуатацию, в связи с отсутствием правоустанавливающих документов от департамента земельных и имущественных отношений Приморского края как собственника реконструированного Объекта, предусмотренных статьей 14 Федерального закона Российской Федерации от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости» на введенные 01.09.2018 в эксплуатацию объекты (палатный корпус 4192,6 кв. м; лечебно-диагностический корпус 4813,7 кв. м; трансформаторная подстанция 202,9 кв. м.) государственная регистрация возникновения или перехода прав не проведена.

В соответствии с пунктами 3 и 332 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н

(далее – Инструкция № 157н), информация о состоянии имущества, находящегося у Учреждения, но не закрепленного за ним на праве оперативного управления, в том числе в период оформления государственной регистрации права оперативного управления, подлежит отражению на забалансовых счетах.

При отсутствии каких-либо документов (например, акта приема-передачи), подтверждающих факт передачи помещений (палатный корпус 4192,6 кв м; лечебно-диагностический корпус 4813,7 кв м; трансформаторная подстанция 202,9 кв м.) собственником имущества – департаментом земельных и имущественных отношений Приморского края Учреждению, по состоянию на 01.01.2019 и на момент проведения контрольного мероприятия (15.02.2019) Объект реконструкции, находящийся у Учреждения до регистрации в пользовании, не отражен на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование».

При этом эксплуатационные расходы субъекта учета, связанные с содержанием указанного Объекта в период прохождения государственной регистрации вещных прав, признаются расходами субъекта учета текущего финансового года.

За период с 01.09.2018 по 01.02.2019 расходы, связанные с содержанием Объекта, не находящегося на балансовом (или забалансовом) учете Учреждения, составили в общей сумме 3 653,9 тыс. рублей (2 162,3 тыс. рублей – электроснабжение, 171,1 тыс. рублей – водоснабжение, 1 320,5 тыс. рублей – теплоснабжение и горячая вода).

Анализ государственных контрактов на приобретение медицинского оборудования, заключенных в 2014 году департаментом здравоохранения Приморского края с поставщиками, показал, что единая цена медицинского оборудования по государственным контрактам сформирована без разделения затрат на цену самого оборудования, на стоимость его доставки, разгрузки и сборки, на стоимость установки, монтажа и пусконаладочных работ, а также услуг по обучению правилам эксплуатации и инструктажу специалистов Заказчика, эксплуатирующих оборудование, в соответствии с требованиями технической и (или) эксплуатационной документации производителя (изготовителя) оборудования.

В результате в 2014 году сложилась такая ситуация, когда Объект еще находился на стадии реконструкции, департаментом здравоохранения Приморского края как государственным заказчиком была оплачена для его оснащения за счет средств федерального бюджета стоимость медицинского оборудования, а Учреждением как грузополучателем документально получены услуги, которые на момент приема-передачи оборудования (декабрь 2014 года) поставщиками не были выполнены, (монтажные и пусконаладочные работы, а также услуги по обучению правилам эксплуатации и инструктажу специалистов).

Фактический монтаж и ввод в эксплуатацию медицинского оборудования, приобретенного в 2014 году, производился на Объекте в августе-сентябре 2018 года, то есть спустя 4 года после его поставки и

оплаты, в связи с чем заранее закупленное медицинское оборудование частями хранилось на складах поставщиков (безвозмездное хранение), на складе ООО «Траст» (возмездное оказание услуг), на территории ГУЗ «ЛКОД».

Длительный простой высокотехнологичного медицинского оборудования (в течение 4 лет) привел к:

оплате Учреждением за услуги хранения сторонней организации – ООО «Траст» – за счет средств от приносящей доход деятельности в размере 3 262,44 тыс. рублей;

выполнению работ по диагностике неисправности медицинского оборудования, в связи с чем Учреждением произведена оплата за ремонт в размере 88,041 тыс. рублей;

обнаружению многочисленных следов коррозии металла на деталях томографа и в силу выявленных дефектов аппарат стоимостью 15 618,813 тыс. рублей не подлежит вводу в эксплуатацию и в настоящее время департаментом здравоохранения Приморского края с поставщиком ведется претензионная работа.

Как указано выше, для оснащения реконструированного Объекта в Учреждение поступило медицинское оборудование на общую сумму 754 375,023 тыс. рублей, в том числе:

приобретенное департаментом здравоохранения Приморского края в 2014 году за счет средств федерального бюджета на сумму 554 375,023 тыс. рублей;

приобретенное Учреждением в 2017 году за счет средств краевого бюджета на сумму 200 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2015 департамент здравоохранения Приморского края по извещениям (Форма по ОКУД 0504805) передал Учреждению медицинское оборудование, приобретенное за счет средств федерального бюджета на общую сумму 554 375,023 тыс. рублей (оборудование радиационно-защитное для оснащения лаборатории радионуклидной диагностики, столы радиохимические лабораторные, облучатели ультрафиолетовые, система комбинированная однофотонной эмиссионной и рентгеновской компьютерной томографии (ОФ ЭКТ/КТ) Discovery, томограф магнитно-резонансный Ingenia 1,5T с принадлежностями, томограф двухдетекторный однофотонный эмиссионный, аппарат гамма-терапевтический MultiSource HDR с принадлежностями, комплекс для проведения лучевой терапии).

В соответствии с пунктом 23 Инструкции № 157н объекты нефинансовых активов принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. Медицинское оборудование принято на бухгалтерский учет Учреждения и отражено по состоянию на 01.01.2015 на счетах в полном объеме – 554 375,023 тыс. рублей.

1. Хранение оборудования стоимостью 381 258,45 тыс. рублей на складах поставщиков безвозмездно:

а) ООО «Вентон-Медикал» (поставщик) произвел поставку комплекса для проведения лучевой терапии с условием монтажа, наладки и ввода оборудования в эксплуатацию (место поставки товара – ГБУЗ «ПКОД») на сумму 369 696,0 тыс. рублей.

Хранение данного комплекса осуществлялось за счет поставщика на его складе на основании договора безвозмездного хранения б/н от 30.09.2014.

Согласно данному договору комплекс для проведения лучевой терапии в связи с неготовностью помещений ГБУЗ «ПКОД» к установке и монтажу оборудования и отсутствием условий для размещения и хранения, передан поставщику на временное ответственное безвозмездное хранение в соответствии с актом приема-передачи б/н, б/д с приложением документов, подтверждающих поставку и получение товара департаментом здравоохранения Приморского края.

В целях установления целостности, сохранности и наличия медицинского оборудования, приказом департамента здравоохранения Приморского края от 11.03.2016 № 166-0 создана комиссия для проведения проверки наличия оборудования, находящегося на ответственном хранении у поставщика (главный врач Учреждения – М. В. Волков, ведущий специалист департамента здравоохранения Приморского края – И. С. Кирсанов). По результатам проверок нарушений условий хранения оборудования на складе поставщика не установлено.

Через 4 года с момента приобретения данного комплекса поставщиком проведены работы по вводу в эксплуатацию оборудования, в том числе монтажные, пусконаладочные работы, обучение лиц, осуществляющих использование и обслуживание оборудования в соответствии с требованиями технической и (или) эксплуатационной документации производителя (изготовителя) оборудования, что подтверждено актом ввода оборудования в эксплуатацию от 30.11.2018;

б) с 01.01.2015 Учреждением заключены договоры на безвозмездное (до востребования) хранение медицинского оборудования с поставщиками, которые его и поставляли (договоры за декабрь 2014 года), в том числе:

ООО «Альбатрос» медицинское оборудование (средства защиты от радиации, экраны радиационно-защитные, столики радиохимические лабораторные, контейнеры радиационно-защитные, мобильные, защита от инъекций) на сумму 2 746,50 тыс. рублей;

ООО «Промышленно-торговая фирма «Корпус» медицинское оборудование (контейнеры радиационно-защитные стационарные для сбора твердых РАО КС; контейнеры для перемещения фасовок; очки рентгенозащитные; гипалоновые перчатки, пластиковые фартуки; сейфы защитные для хранения радиофармпрепаратов (далее – РФП); ширмы радиационно-защитные; экраны радиационно-защитные; нагревательная система для приготовления РФП; контейнеры радиационно-защитные для перевозки флаконов с РФП) на сумму 8 815,95 тыс. рублей.

Срок действия всех договоров – по 31.12.2017. В период 2018 года договоры на хранение не заключались.

Согласно актам приема передачи № 258 и № 91 от 28.05.2018 поставщики – ООО «Промышленно-торговая фирма «Корпус» и ООО «Альбатрос» – после 3 лет и 6 месяцев хранения передали Учреждению вышеуказанное медицинское оборудование в полном объеме.

Согласно актам ввода в эксплуатацию вышеуказанные основные средства установлены в новых корпусах и используются в работе подразделений Учреждения.

2. Хранение медицинского оборудования стоимостью 116 684,783 тыс. рублей по возмездным договорам хранения:

с 01.01.2015 Учреждение для хранения приобретенного департаментом здравоохранения Приморского края медицинского оборудования заключало ежемесячно договоры с ООО «Траст» (далее – Общество), в соответствии с которыми Общество принимает на хранение техническое оборудование на основании спецификации, хранит его, осуществляет комплекс погрузо-разгрузочных услуг, а Учреждение оплачивает предоставленные услуги. Место нахождения склада: Приморский край, г. Владивосток, ул. Снеговая, д. 19-Б.

В соответствии с пунктом 2.3.1. договоров товар принимается Обществом счетом мест без проверки содержимого и без ответственности за внутреннее содержание. Ответственность за соответствие наименования продукции, качества продукции, вес нетто, качество рассортировки по наименованию продукции фактически помещаемому товару лежит на Учреждении.

Согласно заключенным договорам, срок хранения товара исчисляется по апрель 2018 года включительно.

За период заключения и действия договоров на хранение медицинского оборудования ГБУЗ «ПКОД» оплатило за счет приносящей доход деятельности за услуги хранения Обществу 3 262,44 тыс. рублей.

В соответствии со спецификацией к договорам хранения (последний № ОХ-03-2018 от 01.03.2018) Обществу передан товар в количестве 104 мест, а именно:

- магнитно-резонансный томограф (42 короба – 40 ящичков, 2 стула);
- томограф двухдетекторный однофотонный эмиссионный компьютеризированный (3 короба);
- система комбинированная однофотонной и рентгеновской компьютерной томографии Discovery (50 коробов);
- ящик с оборудованием – 5 коробов;
- кондиционер – 1 короб;
- бак – 1 короб;
- шиллер – 1 короб;
- вентиляционная установка – 1 короб.

Условия хранения медицинского оборудования, находящегося на складе Общества, ежеквартально контролировались комиссией Учреждения, о чем составлены акты осмотра основных средств, находящихся на ответственном хранении на складе Общества.

Актами осмотра основных средств, находящихся на ответственном хранении, подтверждается, что оборудование хранилось в деревянной и картонной упаковочной таре на складе Общества по адресу г. Владивосток, ул. Снеговая, д. 196. При осмотре коробки и ящики внешних повреждений не имеют, целостность не нарушена, признаков вскрытия нет. Температурный режим соблюдается, помещение проветривается, сухое. Замечаний нет.

В соответствии с актом возврата от 16.04.2018 Общество вернуло, а Учреждение приняло товар с хранения в полном объеме – в количестве 104 мест, из них:

а) согласно государственному контракту № 0120200004714000867 от 24.10.2014, заключенному между департаментом здравоохранения Приморского края (государственный заказчик) и ООО «Хайнеманн медиктехник» (поставщик) поставщик произвел поставку магнитно-резонансного томографа (томограф магнитно-резонансный Indenia, вариант исполнения Indenia 1,5Т с принадлежностями) стоимостью 56 809,92 тыс. рублей, включая стоимость монтажа, наладки и ввода оборудования в эксплуатацию в размере 3 003,12 тыс. рублей (место поставки товара (грузополучатель): Приморский край, г. Владивосток, ул. Русская, 59/63, ГБУЗ «ПКОД»).

Акт приема передачи б/н от 22.12.2014 подписан со стороны государственного заказчика заместителем директора департамента здравоохранения Приморского края Б. П. Левашко, со стороны поставщика – директором ООО «Хайнеманн медиктехник» В. С. Новиковым и от грузополучателя – главным врачом Учреждения В. М. Волковым. В соответствии с актом оборудование (томограф по цене 53 806,8 тыс. рублей) и услуги (монтаж, наладка и ввод в эксплуатацию на сумму 3 003,12 тыс. рублей) принято Учреждением в полном объеме.

Таким образом, департаментом здравоохранения Приморского края как государственным заказчиком были оплачены в сумме 3 003,12 тыс. рублей, а Учреждением как грузополучателем документально получены услуги, которые на момент приема-передачи оборудования (22.12.2014) поставщиком не выполнены.

По причине неготовности помещения для монтажа, поставленного поставщиком оборудования, его хранение осуществлялось на складе ООО «Траст», согласно заключенному договору хранения (акт о приеме-передаче материальных ценностей на хранение от 24.12.2014 между ООО «Траст» и ГБУЗ «ПКОД»).

Через 1 год и 8 месяцев хранения томографа на складе ООО «Траст» (дата поставки 22.12.2014) докладной запиской от 03.09.2016 инженера-энергетика В.Ф. Гринцевича на имя главного врача ГБУЗ «ПКОД»

В.М. Волкова доводится до сведения, что при проверке работы бочки и криокомплекса томографа магнитно-резонансного Ingenia было выявлено понижение уровня гелия и требуется специалист для диагностики данной неисправности.

Следует обратить внимание, что в соответствии с пунктом 5.1 государственного контракта № 0120200004714000867 от 24.10.2014 поставщик гарантирует надлежащее качество поставляемого товара в течение 12 месяцев с момента подписания сторонами акта ввода в эксплуатацию. В соответствии с пунктом 5.2.1 вышеуказанного контракта гарантия производителя на товар – 12 месяцев с момента подписания сторонами акта ввода в эксплуатацию, пунктом 5.2.2 гарантия поставщика на товар – 12 месяцев с момента подписания сторонами акта ввода в эксплуатацию.

В связи с тем, что на момент обнаружения неисправности акт ввода в эксплуатацию томографа не подписан сторонами и фактически не введен в эксплуатацию, департамент здравоохранения Приморского края как государственный заказчик не воспользовался правом потребовать от поставщика исполнения своих обязательств по гарантии. Это повлекло использование дополнительных средств Учреждения.

Учреждением с ООО «Хайнеманн Медиктехник» заключен договор на сервисное обслуживание № 101/С/2016 от 15.09.2016 на выполнение работ по диагностике неисправности томографа (согласно заключению по результатам сервисных работ необходима дозаправка системы гелием, ремонт криологовки на магните), согласно которому Учреждением произведена оплата за счет средств от приносящей доход деятельности за выполненные работы на сумму 88,041 тыс. рублей.

Через 4 года от даты заключения государственного контракта томограф введен в эксплуатацию, что подтверждено актом ввода товара в эксплуатацию от 31.10.2018 и журналом учета исследований;

б) согласно государственному контракту № 0120200004714001106 от 04.12.2014 заключенному между департаментом здравоохранения Приморского края (государственный заказчик) и ЗАО «Научно-исследовательская производственная компания «Электрон» (поставщик) поставщик поставил двухдетекторный однофотонный эмиссионный компьютеризированный томограф с условием проведения монтажных и пусконаладочных работ и вводом товара в эксплуатацию на сумму 15 618,813 тыс. рублей.

Акт приема-передачи б/н, б/д с приложением документов, подтверждающих получение и поставку товара (товарная накладная № 051204о от 05.12.2014, счет № 051203 от 05.12.2014) подписан сторонами – департаментом здравоохранения Приморского края и поставщиком – без выявленных недостатков.

По условиям контракта монтаж, наладка и ввод оборудования в эксплуатацию производятся при условии готовности помещения для

монтажа. Ввиду неготовности помещения для монтажа в Учреждении, оборудование передано на хранение на склад ООО «Траст».

После завершения строительства пристроек к радиологическому корпусу, представителями поставщика и Учреждения, после 3 лет и 9 месяцев хранения, выполнены работы по распаковке и механическому монтажу двухдетекторного однофотонного эмиссионного компьютеризированного томографа, о чем составлен акт сдачи-приемки оказанных услуг от 15.05.2018 на распаковку оборудования, в котором отражено, что аппарат доставлен в комплектности, соответствующей упаковочной ведомости.

Распаковка проводилась в аппаратном помещении для установки комплекса комиссией с представителями поставщика и Учреждения.

При визуальном осмотре механических повреждений тары не обнаружено. В ходе распаковки выявлено и зафиксировано при помощи технического средства фотофиксации следующее: на металлических частях комплекса обнаружены многочисленные следы коррозии металла, в частности, коррозия на главной направляющей рельсе, на направляющих детекторов, механических частях коллиматоров, на болтах крепления кожухов и прочих деталях томографа.

В силу выявленных дефектов томограф стоимостью 15 618,813 тыс. рублей не подлежал вводу в эксплуатацию.

Пунктами 3.4 и 3.5 государственного контракта установлено, что до ввода оборудования в эксплуатацию право собственности на товар остается за поставщиком, на нем лежит риск случайной гибели и случайного повреждения товара.

В согласованных сторонами пунктах 5.2 и 5.2.1 государственного контракта поставщик обязан не только поставить товар надлежащего качества, но и гарантирует надлежащее качество поставленного товара в течение указанного в техническом задании срока с момента подписания сторонами акта ввода в эксплуатацию и в течение указанного периода эксплуатации оборудования действует гарантия производителя на товар.

Представитель поставщика полагает, что дефекты металлических частей комплекса свидетельствуют о нарушениях условий складирования и хранения аппарата. ГБУЗ «ПКОД» выводы о нарушении условий складирования и хранения аппарата не принимает и считает, что упаковка товара не соответствовала требованиям ГОСТ 20790-93 «Приборы, аппараты и оборудование медицинское. Общие технические условия».

Департаментом здравоохранения Приморского края в адрес ЗАО «НИПК «Электрон» направлена рекламация (б/н, б/д) исходя из которой государственный заказчик требует произвести в месте нахождения поставленного товара (г. Владивосток, ул. Русская, 59/63) замену пораженной коррозией части томографа на гентри надлежащего качества в срок не позднее 20 календарных дней с момента получения настоящей претензии, а также уплатить за ненадлежащее исполнение контрактных обязательств штраф в размере 780,94 тыс. рублей.

Для проведения дефектации и приведения в рабочее состояние ввиду выявления несоответствия продукции из-за нарушений условий длительного хранения, томограф передан Учреждением в адрес производителя – ЗАО «НИПК «Электрон» (акт приема-передачи от 06.07.2018).

Оборудование передано производителю во временное пользование на неопределенный срок для проведения ремонта в случае его необходимости, о чем ЗАО «НИПК «Электрон»» обязуется известить ГБУЗ «ПКОД» в течение 30 рабочих дней с момента доставки оборудования в свой адрес.

На момент контрольного мероприятия (15.02.2019), или по истечении 7,5 месяцев, информация от ЗАО «НИПК «Электрон» о проведенном ремонте или возврате томографа стоимостью 15 618,813 тыс. рублей, Учреждению не поступила. Информация о замене пораженной коррозией части томографа на гентри надлежащего качества и уплате штрафа в размере 780,94 тыс. рублей по результатам предъявленной департаментом здравоохранения Приморского края рекламации также отсутствует.

Учреждением в адрес департамента здравоохранения Приморского края направлено 4 письма с просьбой о содействии по возврату оборудования и вводу его в эксплуатацию. Вместе с тем, до настоящего времени оборудование не возвращено, информация о сроках поставки от ЗАО «НИПК «Электрон» отсутствует.

Согласно инвентарной карточке учета нефинансовых активов на томограф, не введенный в эксплуатацию и принятый к учету по состоянию на 01.01.2015 первоначальной стоимостью 15 618,813 тыс. рублей, с мая 2018 года начислена амортизация в сумме 1 487,506 тыс. рублей и остаточная стоимость объекта уже составила 14 131,307 тыс. рублей.

в) согласно государственному контракту № 0120200004714001107 от 08.12.2014, заключенному между департаментом здравоохранения Приморского края (государственный заказчик) и ООО «Хайнеманн медицинтехник» (поставщик) поставщик поставил систему комбинированной однофотонной эмиссионной и рентгеновской компьютерной томографии с условием проведения монтажных и пусконаладочных работ и вводом товара в эксплуатацию на сумму 44 256,05 тыс. рублей.

Акт приема-передачи б/н, б/д с приложением документов, подтверждающих поставку и получение товара (товарная накладная № 594 от 17.12.2014, счет-фактура № 594 от 17.12.2014), подписан сторонами поставщика и грузополучателя – ГБУЗ «ПКОД».

Через 4 года после поставки данного оборудования в Учреждение, хранящееся в ООО «Траст», система введена в эксплуатацию (акт ввода товара в эксплуатацию составлен и подписан 31.10.2018 сторонами поставщика и Учреждением).

3. Хранение медицинского оборудования на сумму 52 724,0 тыс. рублей на складе Учреждения:

согласно государственному контракту № 0120200004714001172 от 22.12.2014, заключенному между департаментом здравоохранения

Приморского края (государственный заказчик) и ООО «КАЭСТРА» (поставщик) на поставку комплекса гамма-терапевтического контактного облучения с передвижным рентгенодиагностическим аппаратом, ультразвуковым сканером и комплектом аппликаторов, также с условием монтажа, наладки и ввода оборудования в эксплуатацию на сумму 52 724,0 тыс. рублей.

В соответствии с представленными документами, подтверждающими поставку и получение товара (товарная накладная № АКРА0000607 от 22.12.2014, счет-фактура № АКРА0000607 от 22.12.2014, поставщик поставил, а государственный заказчик принял товар в соответствии со спецификацией в установленные сроки (до 24.12.2014).

Хранение оборудования осуществлялось на складе поставщика до 05.10.2015.

Актом о возврате товарно-материальных ценностей, сданных на хранение от 05.10.2015 аппарат гамма-терапевтический контактного облучения MultiSource HDR с принадлежностями в полном составе передан ГБУЗ «ПКОД», о чем составлен акт приема-передачи № 0710 от 07.10.2015.

В дальнейшем оборудование хранилось на складе ГБУЗ «ПКОД».

Согласно техническому заданию (приложение № 1 к государственному контракту) в состав гамма-терапевтического аппарата контактного облучения MultiSource HDR входит закрытый источник гамма-излучения на основе изотопа кобальт-60 или радиационный источник (далее – РИ).

Согласно пояснению инженера по радиационной безопасности П.В. Станова получение лицензии (внесение изменений в условия действия лицензии) возможно лишь после завершения всех строительных и пусконаладочных работ, так как проверка на соответствие предъявляемым требованиям, обеспечивающим радиационную безопасность, возможна после полного монтажа гамма-терапевтического аппарата, с подготовкой его к зарядке.

По завершению строительных работ и ввода реконструируемого объекта в эксплуатацию, 29.09.2018 ГБУЗ «ПКОД» направил в Ростехнадзор пакет документов на внесение изменений в условия действия лицензии в действующую лицензию СО-03-207-2204 от 08.04.2015 на право эксплуатации радиационных источников.

11.01.2019 Межрегиональное территориальное управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью Сибири и Дальнего Востока решением № 1 внесло изменения в условия действия лицензии (добавило к ранее прописанным аппаратам MultiSource HDR). В связи с чем поставщиком в I квартале 2019 года планируется доставка радиоактивного источника в Российскую Федерацию и установка его в комплекс гамма-терапевтического аппарата контактного облучения и оборудование будет введено в эксплуатацию.

4. Медицинское оборудование, приобретенное за счет средств федерального бюджета в декабре 2014 года на общую сумму 3 707,79 тыс. рублей принято к бухгалтерскому учету в полном объеме (негатоскоп

бактерицидный двухкадровый Иксвью-1520 ЛЭД, отсасыватель хирургический экстрактор вакуумный «Вакус» 7350, рециркулятор бактерицидный «Дезар» стойка инвазионная передвижная, дефибриллятор автоматический ZOLL обеззараживатель-очиститель воздуха «Тион-А 100»).

Медицинское оборудование по мере поступления вводилось в эксплуатацию и использовалось в отделениях Учреждения (эндоскопическое отделение, лабораторные отделения, приемный покой).

После ввода Объекта в эксплуатацию вышеназванные отделения переводились в помещения новых корпусов с оборудованием, приобретенным для данного Объекта.

Средства краевого бюджета для приобретения медицинского оборудования

Учреждением за счет средств краевого бюджета в 2017 году приобретено медицинское оборудование на сумму 200 000,0 тыс. рублей (кольпоскоп LEISEGANG; видеоэндоскопическая система для диагностики, медицинское оборудование для оснащения центрального стерилизационного отделения; для оснащения лаборатории радионуклидной диагностики; для оснащения процедурных, манипуляционных и операционных помещений; для оснащения патологоанатомического отделения; для оснащения клиничко-диагностической лаборатории; для оснащения эндоскопического отделения корпуса).

Приобретенное оборудование на сумму 200 000,0 тыс. рублей поставлено на бухгалтерский учет и введено в эксплуатацию в полном объеме.

В то же время следует отметить, что в период массового ввода в эксплуатацию технологического оборудования, приобретенного ГБУЗ «ПКОД», то есть в период с августа 2017 по октябрь 2017 года, отделочные работы на Объекте были завершены не в полном объеме, что следует из представленных Инспекцией регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства Приморского края актов проверок на объекте «Реконструкция государственного учреждения здравоохранения «Приморский краевой онкологический диспансер» и пристройка к радиологическому корпусу на 2 каньона (40 коек)» за период с июня 2017 года по июнь 2018 года (вх. от 18.02.2019 № 01-26/233).

Неготовность помещений реконструируемого Объекта к монтажу оборудования подтверждается документами о перемещении основных средств (оборотная ведомость по счету 101.00) и пояснением главного бухгалтера Учреждения Е.В. Белой, из которого следует, что оборудование, приобретенное для отделений эндоскопической, лабораторной диагностики (клиничко-диагностическая и патологоанатомическая лаборатории), отделения приемного покоя сразу после приобретения введено в эксплуатацию и передано в пользование отделениям Учреждения.

После завершения реконструкции и ввода в эксплуатацию Объекта (лечебно-диагностического корпуса) в него переведены все

вышеперечисленные диагностические отделения и соответствующее медицинское оборудование.

Цель № 2

В период контрольного мероприятия осуществлен визуальный осмотр помещений реконструированного Объекта и проведена инвентаризация установленного медицинского оборудования сотрудниками аппарата Контрольно-счетной палаты Приморского края – аудитором Л.М. Дмитренко и главным инспектором О.Г. Пантелеевой совместно с работниками ГБУЗ «ПКОД» – главным бухгалтером Е.В. Белой, главной медицинской сестрой Н.Г. Дерягиной, в результате которой установлено следующее.

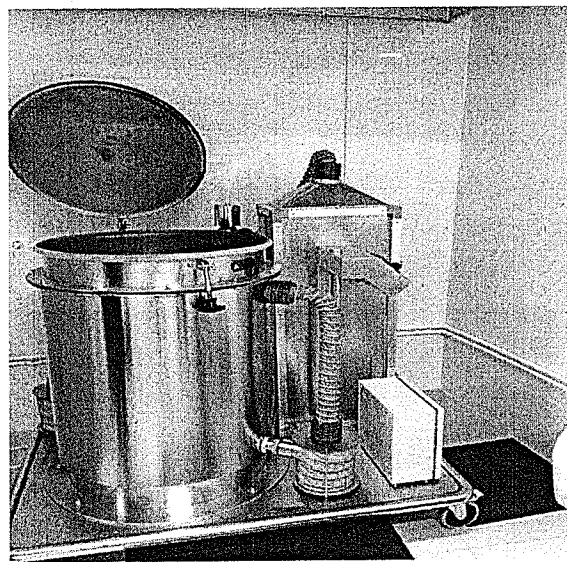
В центральном стерилизационном отделении осмотрено 13 единиц оборудования общей стоимостью 38 995,29 тыс. рублей, из них камера дезинфекционная «СИТИ» с принадлежностями, стерилизатор низкотемпературный парроформальдегидный FORMOMAT с принадлежностями, установка аппаратного обеззараживания и деструкции медицинских отходов «САМот»-01/150.

Заведены журналы контроля работы и регистрации режимов СВЧ – обеззараживания медицинских отходов в установках стерилизаторов. Каждый цикл стерилизации контролируется химическими индикаторами и результаты контроля также фиксируются в вышеуказанных журналах.

Анализ данных журналов работы показал, что стерилизаторы работают в оптимальном режиме.



Оборудование центрального стерилизационного отделения (ЦСО)



Участок по обеззараживанию медицинских отходов

Фото Контрольно-счетной палаты Приморского края 06.02.2019

В ГБУЗ «ПКОД» дезинфектор-деструктор установлен в специально оборудованном помещении. Аппарат работает в непрерывном режиме (с 8.00 до 16.00). На аппарате обрабатываются отходы ОХО № 2 (гинекологического отделения), операционный блок ОХО № 2, ПЛТ ДСС (дневной стационар), ПЛТ (круглосуточный стационар), отделения лучевой диагностики,

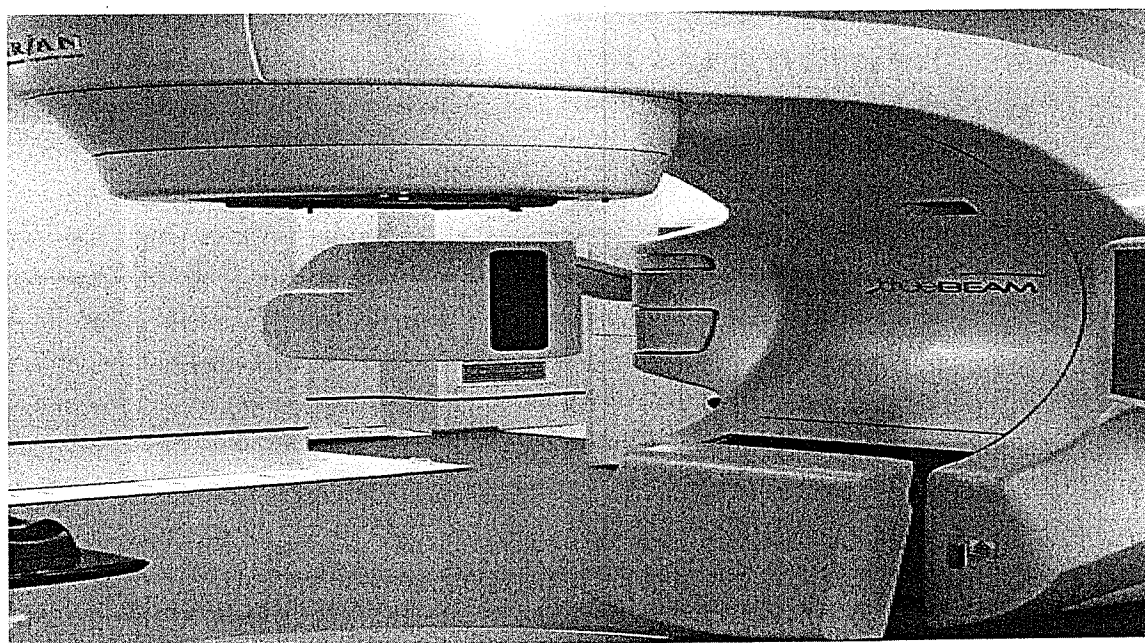
эндоскопического отделения, отделения радиотерапии. Технологический журнал обеззараживания начат 03.09.2018. Ежедневно на установке обрабатывается от 15 до 19 кг сухих отходов.

Приемное отделение предназначено для планового приема стационарных пациентов в онкологический диспансер. Предусмотрено размещение административных и вспомогательных помещений (помещения для персонала с душевыми и санузлами).

Лечебно-диагностический корпус предназначен для проведения лучевой диагностики и лучевой терапии (лучевая терапия медицинскими линейными ускорителями; контактная лучевая терапия с рентгеновским контролем укладки и установки эндостатов; радионуклидная диагностика, магнитно-резонансная томография). Лечебно-диагностический корпус разделен на два блока: блок лечебного отделения и блок отделения радионуклидной диагностики.

В блоке лечебного отделения предусмотрены кабинеты врачей-радиологов, кабинеты компьютерной томографии, два линейных ускорителя, размещенных в специальных процедурных помещениях (каньонах), входы в которые устроены лабиринтом, снижающим проникновение прямого и рассеянного излучения. Управление ускорителями предусмотрено дистанционно с пульта в помещении управления. Наблюдение за пациентами – телевизионная камера видеонаблюдения.

В радиологическом отделении осмотрено 8 единиц оборудования, общей стоимостью 429 653,87 тыс. рублей, (из них аппарат гамма-терапевтический MultiSource HDR с принадлежностями, комплекс для проведения лучевой диагностики, концентратор кислородный медицинский AS072, стерилизатор паровой «STERIDENT»).



Комплекс для проведения лучевой диагностики стоимостью 369 696 тыс. рублей
Фото Контрольно-счетной палаты Приморского края 06.02.2019

В отделении радионуклидной диагностики осмотрено 15 единиц оборудования общей стоимостью 62 101,45 тыс. рублей (радиометр А1 Дозкалибратор, система комбинированной однофотонной компьютерной томографии (ОФ ЭКТ/КТ) Discovery, столик радиохимический лабораторный ЭС-251А, установка контроля радиоактивного загрязнения МКС-100А-01, ширма радиационно-защитная ЭС-312А, шкаф вытяжной радиационно-защитный для работы с РФП ШВР-100-02А в комплекте с радиометром активности радионуклидов РИС-А).

Проанализированы данные журнала учета процедур и поступивших больных, журналы температурного режима и влажности. Работа линейных ускорителей в 2 смены длительностью по 6 часов. Среднее количество процедур в сутки – 40 - 50 исследований.

Проанализированы данные журнала регистрации стационарных больных (начат 28.08.2018) радиологического отделения на аппарате-системе комбинированной однофотонной компьютерной томографии (ОФ ЭКТ/КТ) Discovery, где указаны ФИО пациента, место работы, диагноз.

Так, проведено в сентябре 2018 года 134 исследования, в октябре – 105 исследований, в ноябре – 164, в декабре – 283, в январе 2019 года – 160.

Палатное отделение предназначено для стационарных пациентов.

Предусмотрены две палатные секции по 20 коек и общие помещения отделения. Каждая палатная секция состоит из 9 палат на две – три койки.

При каждой палате предусмотрен санузел с душем. Палаты оснащены комфортабельной мебелью и кроватями. В каждой секции размещены лечебные и вспомогательные помещения (кабинет врача, пост медсестры, перевязочная, процедурный кабинет, столовая, буфет, санитарная комната).

В ходе осмотра помещений осуществлен опрос пациентов о качестве предоставляемой медицинской помощи и комфортности пребывания в палатах. Удовлетворенность опрошенных составила 100 %.

Справочно:

По поручению Министра здравоохранения Российской Федерации Вероники Скворцовой Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения проводит мониторинг эффективности эксплуатации медицинского оборудования (в том числе дорогостоящего), используемого для оказания медпомощи гражданам в государственных учреждениях здравоохранения, осуществляющих медицинскую деятельность на территории Российской Федерации.

Так, по итогам 2014 года в Российской Федерации зафиксирована следующая нагрузка на дорогостоящее медицинское оборудование:

- на магнитно-резонансные томографы (далее – МРТ) – 3 243 исследования на 1 аппарате в год, что составляет 8,9 исследований на 1 аппарате в сутки;

- на компьютерные томографы (далее – КТ) – 3 862 исследования на 1 аппарате в год, что составляет 10,6 исследований на 1 аппарате в сутки¹.

Проведенный анализ журналов учета исследований показал, что установленное медицинское оборудование в Учреждении функционирует в оптимальном режиме, с максимально возможной нагрузкой.

В соответствии с приказом № 40 от 05.02.2019 ГБУЗ «ПКОД» «О проведении инвентаризации» 06.02.2019 проведена выборочная инвентаризация основных средств в лечебно-диагностическом и палатном корпусах (пристройка к радиологическому корпусу).

По результатам инвентаризации недостачи или излишков товарно-материальных ценностей у материально ответственных лиц, вверенных им на основании договоров о материальной ответственности, не выявлено.

Из данных ежегодного доклада «Состояние здоровья населения и организации здравоохранения на территории Приморского края» за 2017 год, размещенного на сайте департамента здравоохранения Приморского края, следует, что смертность населения Приморского края от новообразований, как и в целом по стране, занимает 2-е место после смертности от болезней системы кровообращения. В 2017 году в крае умерло от новообразований 4 401 пациент, что на 82 пациента меньше по сравнению с 2016 годом – 4 483 больных.

В 2017 году краевой показатель смертности населения от новообразований, в том числе злокачественных, снизился на 1,7 % по отношению к уровню 2016 года и составил 228,6 на 100 тыс. населения. В то же время плановые показатели 2017 года не достигнуты. Фактический уровень смертности населения в крае на 14,8 % выше по сравнению с показателем по ДВФО и на 16,3 % по Российской Федерации в 2017 году.

В результате проведенного сопоставления целевых значений критериев доступности и качества медицинской помощи, установленных территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Приморском крае на 2016, 2017 и 2018 годы² (далее – территориальная программа государственных

¹ <http://www.roszdravnadzor.ru/> официальный сайт Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения.

² Постановлениями Администрации Приморского края утверждены территориальные программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Приморском крае: от 29.01.2016 № 41-па на 2016 год «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Приморском крае на 2016 год», от 30.12.2016 № 627-па на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов «О территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Приморском крае на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», от 26.12.2017 № 551-па на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов «О территориальной программе

гарантий) и их фактических значений в Учреждении установлено, что по критериям, характеризующим качество оказания медицинской помощи, из 13 целевых значений за 2017 год достигнуты 8 (соответствуют установленным значениям или перевыполнены), что составило 62 %.

Удовлетворенность населения медицинской помощью в целом составила 94 % от числа опрошенных граждан при целевом показателе 55 %.

Критерий эффективности деятельности медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях, на основе оценки выполнения функции врачебной должности (количество посещений на одну занятую должность врача, ведущего прием) выполнен на 145,5 % (при установленном количестве посещений на одну занятую должность врача 3135 посещений, фактически 4563 посещения).

Вместе с тем, значения ряда критериев качества и доступности медицинской помощи, не достигнуты. Так:

показатель доли больных со злокачественными новообразованиями, выявленных активно, меньше установленной нормы на 19,6 % (факт 18,9 % при установленном показателе 23,5 %);

показатель доли пациентов со злокачественными новообразованиями, состоящих на учете с момента установления диагноза пять лет и более, в общем числе пациентов со злокачественными новообразованиями, состоящих на учете, составил 48,4 % при целевом показателе 54,1 %. Кроме того, данный показатель по сравнению с 2016 годом снизился на 6,9 процентных пункта (2016 год – 55,3 %);

показатель доли впервые выявленных случаев онкологических заболеваний на ранних стадиях (I и II стадии) в общем количестве выявленных случаев онкологических заболеваний в 2017 году составил 45,6 % (при целевом значении показателя 55,5 %);

показатель доли пациентов, получивших специализированную медицинскую помощь в стационарных условиях в медицинских организациях, подведомственных федеральным органам исполнительной власти, в общем числе пациентов, которым была оказана медицинская помощь в стационарных условиях в рамках территориальной программы обязательного медицинского страхования, меньше установленного норматива на 30,4 % (факт 1,6 % при установленном показателе 2,3 %);

при установленной средней длительности лечения в стационарных условиях в размере 11,6 дней, в Учреждении данный показатель составил 9,8 дней.

При сопоставлении целевых значений критериев доступности и качества медицинской помощи, установленных территориальной программой государственных гарантий на 2018 год и их фактических

значений в Учреждении, выявлено, что удовлетворенность населения медицинской помощью составила 96,8 % при установленном показателе 55 %, а показатель количества обоснованных жалоб составил 0,052 единиц на 1000 населения при установленном показателе 0,071 единиц.

Анализ данных формы № 30 «Сведения о медицинской помощи», утвержденной приказом Росстата от 04.09.2015 № 412 «Об утверждении формы» за 2016 - 2018 годы показал, что ввод высокотехнологического оборудования с 01.09.2018 по 01.10.2018 повлиял на работу лечебно-вспомогательных отделений (кабинетов) и количество некоторых исследований в 2018 году по сравнению с предыдущими периодами увеличилось.

Например:

Работа лечебно-вспомогательных отделений (кабинетов)

Деятельность радиотерапевтического отделения (кабинета лучевой терапии): дистанционная лучевая терапия за 2018 год проведена 1 744 пациентам, из них на линейных ускорителях – 113 пациентам (в 2017 году – не оказывалась).

Контактная лучевая терапия в 2018 с применением радиомодификаторов, радиопротекторов проведена в 2018 году 12 пациентам (в 2017 году не оказывалась).

Работа диагностических отделений (кабинетов)

За 2018 год проведено:

10 195 рентгенодиагностических исследований (за 2017 год – 9 879 исследований), 473 рентгенологических профилактических исследования (скрининговых) исследований (за 2017 год – 62 исследования), 14 186 ультразвуковых исследований (за 2017 год – 13 657 исследований), из них 12 019 исследований выполнено амбулаторно (за 2017 год – 11 898), 2 167 в условиях дневного стационара (1 759);

608 исследований на аппаратах магнитно-резонансной томографии, из них 421 исследование с внутривенным контрастированием, 2 380 радиологических исследований (лаборатория изотопной диагностики). За 2018 год 1 190 пациентов получили лечение с применением лучевой терапии.

9. Пояснения и замечания руководителей объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия

Акт контрольного мероприятия подписан главным врачом Учреждения без замечаний и возражений.

10. Выводы

Цель №1

1. Разрешение на строительство Объекта выдано директором департамента градостроительства Приморского края (С.М. Якушин) 10.06.2011, при этом срок его действия продлевался 5 раз (до 30.11.2014, до 31.01.2016, до 31.03.2017, до 17.05.2018, до 17.11.2018). То есть, фактически, реконструкция Объекта с учетом перерывов на консервацию длилась 7 лет.

Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию подписано директором департамента градостроительства Приморского края (М. С. Веденев) 31.08.2018.

2. На момент подготовки настоящего отчета или в течение 7,5 месяцев с момента ввода Объекта в эксплуатацию, справка о балансовой стоимости Объекта департаментом градостроительства Приморского края не сформирована в полном объеме. Согласно данным, представленным в рамках контрольного мероприятия департаментом градостроительства Приморского края, по состоянию на 01.01.2019 стоимость Объекта составила 1 138 705,04 тыс. рублей, в том числе стоимость реконструкции – 932 272,28 тыс. рублей, стоимость иного оборудования – 206 332,76 тыс. рублей. Предоставленные данные недостоверны, так как в них не учтена стоимость медицинского оборудования в размере 754 375,02 тыс. рублей, в том числе приобретенного департаментом здравоохранения Приморского края за счет средств федерального бюджета в 2014 году на сумму 554 375,02 тыс. рублей и стоимость медицинского оборудования, приобретенного Учреждением за счет средств краевого бюджета в 2017 году, в размере 200 000,00 тыс. рублей.

2.1. Фактические затраты по реконструкции Объекта составили в общей сумме 1 893 080,06 тыс. рублей, в том числе стоимость реконструкции – 932 272,28 тыс. рублей, стоимость оборудования в размере 960 707,78 тыс. рублей (медицинское оборудование – 754 375,02 тыс. рублей, иное оборудование – 206 332,76 тыс. рублей).

3. В связи с непредставлением (в течении 7,5 месяцев) департаментом земельных и имущественных отношений Приморского края, собственником реконструированного Объекта, на введенные 01.09.2018 в эксплуатацию объекты (палатный корпус 4192,6 кв. м, лечебно-диагностический корпус 4813,7 кв. м, трансформаторная подстанция 202,9 кв. м) правоустанавливающих документов и каких-либо документов, подтверждающих факт передачи помещений, Учреждением в настоящее время:

не проведена государственная регистрация возникновения или перехода прав на недвижимое имущество;

не проведена постановка реконструированного Объекта на забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование».

3.1. За период с 01.09.2018 по 01.02.2019 расходы, связанные с содержанием Объекта, не находящегося на балансовом (или забалансовом) учете Учреждения, составили в общей сумме 3 653,9 тыс. рублей (2 162,3 тыс. рублей за электроснабжение, 171,1 тыс. рублей за водоснабжение, 1 320,5 тыс. рублей за теплоснабжение и горячую воду).

4. Анализ государственных контрактов на приобретение медицинского оборудования, заключенных в 2014 году департаментом здравоохранения Приморского края с поставщиками, показал, что единая цена медицинского оборудования по государственным контрактам сформирована без разделения затрат на цену самого оборудования, на стоимость его доставки, разгрузки и

сборки, на стоимость установки, монтажа и пусконаладочных работ, а также услуг по обучению правилам эксплуатации и инструктажу специалистов Заказчика, эксплуатирующих оборудование.

4.1. В результате в 2014 году сложилась такая ситуация, когда Объект еще находился на стадии реконструкции, департаментом здравоохранения Приморского края как государственным заказчиком была оплачена для его оснащения за счет средств федерального бюджета стоимость медицинского оборудования, а Учреждением как грузополучателем документально получены услуги, которые на момент приема-передачи оборудования (декабрь 2014 года) поставщиками не были выполнены, то есть монтажные и пусконаладочные работы, услуги по обучению правилам эксплуатации и инструктажу специалистов.

4.2. Фактический монтаж и ввод в эксплуатацию медицинского оборудования, приобретенного в 2014 году, производился на Объекте в августе-сентябре 2018 года, то есть спустя 4 года после его поставки и оплаты, в связи с чем заранее закупленное медицинское оборудование частями хранилось:

на складах поставщиков (безвозмездное хранение),
на складе ООО «Траст» (возмездное оказание услуг),
на территории ГУЗ «ПКОД».

5. Длительный простой высокотехнологичного медицинского оборудования (в течение 4 лет) привел к:

оплате Учреждением за услуги хранения сторонней организации – ООО «Траст» – за счет средств от приносящей доход деятельности в размере 3 262,44 тыс. рублей;

выполнению работ по диагностике неисправности медицинского оборудования, в связи с чем Учреждением произведена оплата за ремонт за счет средств от приносящей доход деятельности в размере 88,041 тыс. рублей.

Кроме того, при распаковке оборудования обнаружены многочисленные следы коррозии металла на деталях томографа, что в силу выявленных дефектов аппарат стоимостью 15 618,813 тыс. рублей не позволяет ввести в эксплуатацию. Департаментом здравоохранения Приморского края в адрес поставщика направлена рекламация, исходя из которой государственный заказчик требует произвести замену пораженной коррозией части томографа, а также уплатить за ненадлежащее исполнение контрактных обязательств штраф в размере 780,94 тыс. рублей. До настоящего времени оборудование Учреждению не возвращено, информация о сроках поставки от ЗАО «НИПК М» Электрон» отсутствует. Согласно инвентарной карточке учета нефинансовых активов на томограф, не введенный в эксплуатацию и принятый к учету по состоянию на 01.01.2015 первоначальной стоимостью 15 618,813 тыс. рублей, с мая 2018 года начислена амортизация в сумме 1 487,506 тыс. рублей и остаточная стоимость объекта уже составила 14 131,307 тыс. рублей.

Цель №2

1. Проведенный анализ журналов учета исследований показал, что установленное медицинское оборудование в Учреждении функционирует в оптимальном режиме, с максимально возможной нагрузкой.

2. В 2017 году краевой показатель смертности населения от новообразований, в том числе злокачественных, снизился на 1,7 % по отношению к уровню 2016 года и составил 228,6 на 100 тыс. населения. В то же время плановые показатели 2017 года не достигнуты. Фактический уровень смертности населения в крае на 14,8 % выше по сравнению с показателем по ДВФО и на 16,3 % по Российской Федерации в 2017 году.

3. Значения ряда критериев качества и доступности медицинской помощи, установленные территориальными программами государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Приморском крае не достигнуты.

Так на 2017 год :

показатель доли больных со злокачественными новообразованиями, выявленных активно, меньше установленной нормы на 19,6 %;

показатель доли пациентов со злокачественными новообразованиями, состоящих на учете с момента установления диагноза пять лет и более, в общем числе пациентов со злокачественными новообразованиями, состоящих на учете, составил 48,4 % при целевом показателе 54,1 %. Кроме того, данный показатель по сравнению с 2016 годом снизился на 6,9 процентных пункта (2016 год – 55,3 %);

показатель доли впервые выявленных случаев онкологических заболеваний на ранних стадиях (I и II стадии) в общем количестве выявленных случаев онкологических заболеваний в 2017 году составил 45,6 % (при целевом значении показателя 55,5 %);

при установленной средней длительности лечения в стационарных условиях в размере 11,6 дней в Учреждении данный показатель составил 9,8 дней.

4. При сопоставлении целевых значений критериев доступности и качества медицинской помощи, установленных территориальной программой государственных гарантий на 2018 год и их фактических значений, в Учреждении выявлено, что удовлетворенность населения медицинской помощью составила 96,8 % при установленном показателе 55 %, а показатель количества обоснованных жалоб составил 0,052 единиц на 1000 населения при установленном показателе 0,071 единиц.

4.1. В связи с вводом высокотехнологического медицинского оборудования количество некоторых исследований и процедур в 2018 году по сравнению с предыдущими периодами увеличилось:

дистанционная лучевая терапия проведена 1 744 пациентам, из них на линейных ускорителях – 113 пациентам (в 2017 году не оказывалась);

контактная лучевая терапия с применением радиомодификаторов, радиопротекторов провели 12 пациентам (в 2017 году не оказывалась).

10 195 рентгенодиагностических исследований (за 2017 год – 9 879 исследований), 473 рентгенологических профилактических исследований (скрининговых) исследований (за 2017 год 62 исследования); 608 исследований на аппаратах магнитно-резонансной томографии, из них 421 исследование с внутривенным контрастированием; 2 380 радиологических исследований (лаборатория изотопной диагностики). За 2018 год 1 190 пациентов получили лечение с применением лучевой терапии.

11.Предложения (рекомендации)

По результатам контрольного мероприятия направить:

информационные письма в департамент здравоохранения Приморского края, департамент градостроительства Приморского края, департамент земельных и имущественных отношений Приморского края; вице-губернатору Приморского края, курирующему деятельность департамента здравоохранения Приморского края;

обращение в прокуратуру Приморского края;

отчет о контрольном мероприятии в Законодательное Собрание Приморского края, Губернатору Приморского края.

Аудитор



Л.М. Дмитренко