**Акт**
**о результатах контрольных мероприятий в рамках Концессионного соглашения в отношении объекта здравоохранения при реализации инвестиционного проекта «Создание отделений нефрологии и диализа на территории Удмуртской Республики»**

г. Ижевск от 31 июля 2020 года

В соответствии со статьей 9 Федерального закона от 21 июля 2005 года № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях», распоряжением Правительства Удмуртской Республики от 8 августа 2016 года № 1104 «О заключении концессионного соглашения в отношении объекта здравоохранения при реализации инвестиционного проекта «Создание отделений нефрологии и диализа на территории Удмуртской Республики», раздела IX Концессионного соглашения о реконструкции, оснащения и эксплуатации объекта здравоохранения, расположенного по адресу: 426067, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Труда, 1, общей площадью 540 кв. м. (далее - Концессионное соглашение, Соглашение), в соответствии с распоряжением Министерства здравоохранения Удмуртской Республики от 13.07.2020 № 0789 «О проведении контрольных мероприятий в рамках Концессионного соглашения в отношении объекта здравоохранения при реализации инвестиционного проекта «Создание отделений нефрологии и диализа на территории Удмуртской Республики» комиссией в составе:

Григорьева Л.С. – начальник сектора финансового и ведомственного контроля Министерства здравоохранения Удмуртской Республики, руководитель комиссии;

Копанева Е.А. – заместитель начальника отдела правовой работы Министерства здравоохранения Удмуртской Республики;

Вахрушева А.В. – начальник сектора реализации программ развития здравоохранения Министерства здравоохранения Удмуртской Республики;

Семенов В.А. – начальник отдела развития и укрепления материально-технической базы, контроля и эксплуатации, охраны труда Министерства здравоохранения Удмуртской Республики;

Красноперова Т.М. – главный специалист - эксперт сектора финансового и ведомственного контроля Министерства здравоохранения Удмуртской Республики;

Петров Д.В. – представитель Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики;

Сябрук Р.Н. – заместитель начальника по экономическим вопросам бюджетного учреждения здравоохранения Удмуртской Республики «Бюро судебно-медицинской экспертизы Министерства здравоохранения Удмуртской Республики»;

Мухлисова Г.А. – главный бухгалтер бюджетного учреждения здравоохранения Удмуртской Республики «Городская клиническая больница № 8 им. Однопозова И.Б. Министерства здравоохранения Удмуртской Республики»;

Павлов А.Г. – главный внештатный специалист Министерства здравоохранения Удмуртской Республики по гемодиализу

проведена проверка исполнения ООО «МЕДИЦИНСКИЕ СЕРВИСНЫЕ РЕШЕНИЯ» (далее - ООО «МСР», Концессионер, МО) условий Концессионного соглашения за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.

Проверка проведена в отделении нефрологии и диализа, расположенном по адресу: 426067, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Труда, 1 с ведома директора ООО «МСР» Шикалова Дмитрия Вячеславовича в присутствии главного бухгалтера Воронцовой Ирины Юрьевны.

Проверка проведена с 17 по 30 июля 2020 года

Цель проведения проверки: контроль за исполнением ООО «МСР» условий Концессионного соглашения, в том числе по осуществлению инвестиций в реконструкцию, оснащения и эксплуатации объекта Концессионного соглашения, в соответствии с целями, установленными Концессионным соглашением, проверка наличия и сохранности государственного имущества.

Проверкой установлено следующее.

Предыдущие контрольные мероприятия в рамках Концессионного соглашения в отношении объекта здравоохранения при реализации инвестиционного проекта «Создание отделений нефрологии и диализа на территории Удмуртской Республики» проведены сектором финансового и ведомственного контроля Минздрава Удмуртии в 2019 году (Акт от 30.01.2019 года за период с 9.11.2017 по 31.12.2018 года).

Юридический адрес и местонахождение ООО «МСР»: 426000, УР, г. Ижевск, ул. Ленина, д. 46, офис 210. По данному адресу находится административно - управленческое подразделение. Оказание медицинской помощи (отделение диализа) осуществляется согласно лицензии от 01.11.2017 № ЛО-18-01-002354 по адресу: г. Ижевск, ул. Труда, д. 1 (5-ый этаж стационарного корпуса БУЗ УР «ГКБ № 6 МЗ УР»), согласно Концессионному соглашению от 07.06.2017 г., вторая сторона Соглашения - Удмуртская Республика, от имени которой выступает Министерство здравоохранения Удмуртской Республики (далее – МЗ УР).

Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность ООО «МСР» является директор Шикалов Дмитрий Вячеславович.

Устав ООО «МСР» утвержден Решением Единственного участника № 4 ООО «МСР» от 11.06.2015г. Учредителем ООО «МСР» является Габбасов Ленар Фаридович.

Согласно пункту 1.2 Концессионного соглашения Концедент обязуется предоставить Концессионеру сроком на 15 (Пятнадцать) лет права владения и пользования объектом настоящего Соглашения для осуществления деятельности, указанной в пункте 1.1 Концессионного соглашения.

По Концессионному соглашению Концессионер обязан:

1.1. за свой счет разработать и утвердить проектно-сметную документацию, реконструировать и осуществить оснащение Объекта Концессионного соглашения, провести мероприятия по его переустройству на основе внедрения новых технологий, механизации и автоматизации производства, установке нового оборудования исходя из расчета 15 диализных мест, иные мероприятия по улучшению характеристик и эксплуатационных свойств Объекта Концессионного соглашения.

1.2. осуществлять деятельность по оказанию медицинской помощи методами амбулаторного гемодиализа и амбулаторного перитонеального диализа, включая

постоянный амбулаторный перитонеальный диализ, амбулаторный автоматизированный перитонеальный диализ и амбулаторный перитонеальный диализ пациентам при нарушении ультрафильтрации раствором икодекстрина (или его аналогом) с использованием (эксплуатацией) реконструированного и оснащенного Объекта Концессионного соглашения.

В соответствии с пунктом 26 Концессионного соглашения ООО «МСР» осуществляет инвестиции в реконструкцию и оснащение объекта Соглашения в размере не менее 90 000 000,00 руб. (Девяносто миллионов) рублей.

Согласно представленной отчетности Концессионером по состоянию на 31.12.2019 г., затраты по Концессионному соглашению составили 83 896 365,64 руб., оплачено 83 896 365,64 руб.

Концедентом в рамках осуществления контроля за соблюдением ООО «МСР» условий Концессионного соглашения не проверялась бухгалтерская отчетность ООО «МСР».

В ходе контрольных мероприятий по ремонту, реконструкции, проектно-сметной документации ООО «МСР» представило в рамках соглашения следующие документы:

1. Платежные поручения оплаты услуг по техническому обслуживанию медицинского оборудования (комплектация медицинского оборудования) по договору оказания услуг от 01.09.2017 б/н на сумму 238 000,00 руб.;

2. Текущий ремонт по договору подряда от 27.12.2018 № 17/18б, заключенному с ООО «КромСтрой+» ИНН 7727778822 на сумму 290 773,00 руб.

3. Справки о стоимости выполненных работ, затрат (ф. КС -3), акты о приемке выполненных работ (ф. КС -2), счета – фактуры, платежные поручения.

В соответствии пунктом 31 Соглашения и договором подряда от 27.12.2018 № 17/18б, заключенным с ООО «КромСтрой+», выполнены и оплачены ремонтно-строительные работы помещений после затопления. Следует отметить, в локальном сметном расчете, в акте выполненных работ не конкретизируется место выполнения работ (номер кабинета).

На основании Акта выполненных работ (ф. КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (ф. КС-3) от 31.01.2019 № 1, подписанными со стороны подрядчика и заказчика, оплачены работы по платежным поручениям на сумму 290 773,00 руб. (от 11.01.2019 № 11 - 115 773,00 руб., от 28.01.2019 № 50 - 10 000,00 руб., от 12.02.2019 № 85 - 120 000,00 руб., от 13.02.2019 №88- 45 000,00 руб.).

В соответствии с пунктом 3.3 Договора срок окончания выполнения работ до 28.02.2019 г. с момента заключения договора. Работы на общую сумму 290 773,00 руб. выполнены в установленный срок. При визуальном осмотре установлено, что работы выполнены в соответствии с локальным сметным расчетом.

Кроме того, по договору подряда от 05.07.2018 № 17/18а, заключенного с ООО «КромСтрой+», погашена кредиторская задолженность платежным поручением от 02.04.2019 № 246 в сумме 41 556,80 руб.

В ходе предыдущей проверки предоставлены документы, подтверждающие инвестиции в реконструкцию объекта на сумму 41 837 711,64 руб., в 2019 году расходы согласно пункту 26 Соглашения отсутствуют.

В ходе проверки проверено соблюдение требований пожарной безопасности. К проверке представлены:

Журнал регистрации инструктажа по пожарной безопасности ООО «МСР» (начат 07.11.2017 г.);

Журнал учета инструктажей по пожарной безопасности ООО «МСР» (начат 07.11.2017 г.);

- Инструкция № 001 ИПБ «По пожарной безопасности для сотрудников ООО «МСР»;

- Инструкция № 002 ИПБ «План действий в чрезвычайных ситуациях в ООО «МСР»;

- Инструкция № 003 ИПБ «По пожарной безопасности для пациентов».

В ООО «Профессиональная академия» прошли обучение по проверке знаний требований охраны труда по программе обучения руководителей специалистов инженерно-технических работников, осуществляющих контроль и надзор за проведением работ в объеме 40 часов – Глушков И.А. (удостоверение от 04.04.2018 № 02729/18), Буранов В.А. (удостоверение от 04.04.2018 № 02731/18), а также проверка знаний по итогам обучения по 14-часовой программе пожарно-технического минимума для руководителей и ответственных за пожарную безопасность лечебных учреждений – Глушков И.А. (удостоверение от 04.04.2018 № 02730/18 действительно по 04.04.2021 г.), Буранов В.А. (удостоверение от 04.04.2018 № 02732/18 действительно по 04.04.2021 г.).

За 2019 год поставка оборудования не осуществлялась.

В ходе предыдущей проверки предоставлены документы, подтверждающие закуп медицинского оборудования на сумму 42 058 654,00 руб., которые включены в расходы по Соглашению, оплачено на сумму 36 095 000,00 руб.

В 2019 году произведена оплата медицинского оборудования на сумму 5 963 654,00 руб. (пл. пор. от 25.02.2019 № 4 – 5 320 000,00 руб., от 17.07.2019 № 6 - 625 579,00 тыс. руб., от 17.07.2019 № 545 - 18 075,00 руб.).

Информация об оборудовании, количестве приобретенного оборудования и поставщиках за период с 9.11.2017 г. по 31.12.2019 г. предоставлена в Приложении № 1 к Акту.

Выборочно проверены инвентарные карточки на аппараты «Искусственная почка» Dialog+ONLINE+ADIMEA+ABP M в количестве 17 шт., терапевтическое кресло «COMFORT 2» ECO Digiterm Ltd в количестве 17 шт. На момент проверки оборудование находится в исправном состоянии и эксплуатируется.

Между БУЗ УР «ГКБ № 6 МЗ УР» и ООО «МСР» заключен договор на возмещение коммунальных, эксплуатационных расходов и иных платежей на содержание общего имущества здания от 21.09.2017 № 333 (с протоколами разногласий от 20.11.2017 г., протокол урегулирования разногласий от 27.11. 2017 г.). Представлен Акт сверки за 2019 год между ООО «МСР» и БУЗ УР «ГКБ № 6 МЗ УР», подписанный БУЗ УР «ГКБ № 6 МЗ УР» с одной стороной и ООО «МСР» с другой стороны. Всего за период с 1.01.2019 г. по 31.12.2019 г. выставлено счетов на сумму 990 698,78 руб., оплачено на сумму 906 733,94 руб.

Отделение оказывает медицинскую помощь по профилю нефрология, в рамках медицинской амбулаторной помощи и дневного стационара. Оснащение отделения соответствует Концессионному соглашению и стандарту оснащения, согласно приказу Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 18 января 2012 № 17н "Об утверждении Порядка оказания медицинской помощи взрослому населению по профилю «нефрология» приложение № 9.

Медицинская деятельность осуществляется по адресам: УР, г. Ижевск, ул. Труда, д.1 и ул. Механизаторская, д.22, в соответствии с лицензией МЗ УР № ЛО-18-01-002823 от 25.12.2019г. (бессрочно). МО оказывается первичная, в т.ч. доврачебная, врачебная и специализированная, медико-санитарная помощь в

амбулаторных условиях и в условиях дневного стационара.

Фактически оказываемые виды медицинской помощи соответствуют видам медицинской помощи и услугам, указанным в лицензии.

## Обоснованность получения средств на оплату медицинской помощи по ОМС.

Медицинская деятельность ООО «МСР» осуществляется только в рамках ОМС.

Для учета поступления и расходования средств ОМС открыт расчетный счет №40702810268000013793 в Западно-Уральском Банке ОАО «Сбербанк России» (14.12.2016г).

Остатки средств на начало отчетных периодов составили: на 01.01.2019 г. – 14044,6 тыс. руб., 01.01.2020г. – 3134,7 тыс. руб.

Информация о сумме поступлений средств ОМС за 2019г. по отчетным данным формы №14-Ф (ОМС) приведена в таблице №1.

Таблица №1

Поступления средств ОМС за 2019г.

(тыс. руб.)

| Показатели | 2019г. |
|---|---|
| Остаток средств на начало года | 14044,6 |
| Поступило средств, всего: | 164094,0 |
| Поступило из средств ТФОМС УР<br>на оплату медицинской помощи, всего:<br>в т.ч.:<br>- на оплату медпомощи за лечение лиц, застрахованных на территории других субъектов РФ | <br>25660,2<br><br>25660,2 |
| Поступило средств из СМО<br>на оплату медицинской помощи | 138433,8 |
| Поступило из других источников | 0,0 |
| Израсходовано средств - всего | 175003,9 |
| Остаток средств на конец отчетного периода | 3134,7 |

## Актуальность договоров МО с СМО.

Финансовое взаимодействие со страховыми медицинскими организациями (СМО) осуществляется на основании соответствующих договоров «На оказание и оплату медицинской помощи по ОМС». Договорами определены предмет, права и обязанности сторон, их ответственность, срок действия и прочие условия. Изменения и дополнения к договорам оформлены дополнительными соглашениями. Объемы медицинской помощи по ТП ОМС (с указанием стоимости объемов) отражены в сформированных СМО приложениях к договорам.

## Выполнение МО ЧФС объемов медицинской помощи по условиям оказания в рамках ТП ОМС.

Информация о выполнении объемов медицинской помощи в рамках ТП ОМС за 2019гг. представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Выполнение объемов медицинской помощи в рамках ТП

| Виды медицинской помощи | План на год | | Факт | | % выполнения |
|---|---|---|---|---|---|
| | Количество госпитализаций | Посещения | Количество госпитализаций | Посещения | |
| **2019г.** | | | | | |
| Амбулаторная | | 21542 | | 19916 | 92 |
| Дневной стационар | 360 | | 360 | | 100 |

**Выводы:**

1. Проверенное имущество используется (эксплуатируется) в соответствии с целями, установленными Концессионным соглашением;

2. Оснащение отделения соответствует Концессионному соглашению и стандарту оснащения, согласно приказу Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 18 января 2012 N 17н "Об утверждении Порядка оказания медицинской помощи взрослому населению по профилю «нефрология» приложение № 9;

3. По состоянию на 31.12.2019 г., затраты составили 83 896 365,64 руб., оплачено 83 896 365,64 руб.;

4. Медицинской организацией оказываются лицензируемые виды медицинской помощи.

5. Взаимодействие со страховыми медицинскими организациями осуществляется в рамках договоров «На оказание и оплату медицинской помощи по ОМС».

6. Выполнение объемов 2019 году по амбулаторной медицинской помощи составило - 92%; по дневному стационару – 100%.

| | |
|---|---|
| Начальник сектора финансового и ведомственного контроля Министерства здравоохранения Удмуртской Республики, руководитель комиссии _____Л.С. Григорьева «31» 08 2020 г. | Директор Общества с ограниченной ответственностью «МЕДИЦИНСКИЕ СЕРВИСНЫЕ РЕШЕНИЯ» _____Д.В. Шикалов «04» 08 2020 г. |
| Заместитель начальника отдела правовой работы Министерства здравоохранения Удмуртской Республики _____ Е.А. Копанева | Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью «МЕДИЦИНСКИЕ СЕРВИСНЫЕ РЕШЕНИЯ» _____ И.Ю. Воронцова |
| Главный специалист -эксперт сектора финансового и ведомственного контроля Министерства здравоохранения Удмуртской Республики _____ Т.М. Красноперова | |

| | |
|---|---|
| Начальник ревизионного отдела Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики<br>_____Д. В. Петров | |
| Заместитель начальника по экономическим вопросам бюджетного учреждения здравоохранения Удмуртской Республики «Бюро судебно-медицинской экспертизы Министерства здравоохранения Удмуртской Республики»<br>_____ Р.Н. Сябрук | |
| | |

Акт отпечатан в __3__ экземплярах
с приложениями, каждый на _____ страниц.
1 экземпляр – в дело МЗ УР
2 экземпляр – в дело ООО «МЕДИЦИНСКИЕ СЕРВИСНЫЕ РЕШЕНИЯ»
3 экземпляр – в дело Территориального фонда обязательного медицинского страхования Удмуртской Республики
Один экземпляр Акта на __7__ страницах с приложениями на __3__ страницах получен:

Директор Общества с ограниченной
ответственностью «МЕДИЦИНСКИЕ
СЕРВИСНЫЕ РЕШЕНИЯ»

_____Д.В. Шикалов
«_04_»__08_____2020 г.
( дата получения)