

ОТЧЕТ

о результатах проверки использования средств бюджета Республики Татарстан, Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан, выделенных ГАУЗ «Республиканский клинический онкологический диспансер Министерства здравоохранения Республики Татарстан» в 2013-2015 годы

Основание для проведения контрольного мероприятия: План работы Счетной палаты на 2016 год, распоряжение на проведение контрольного мероприятия от 13.01.2016 №МИ-12.

Цель контрольного мероприятия: проверить целевое и эффективное использование бюджетных средств и средств Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан, выделенных ГАУЗ «Республиканский клинический онкологический диспансер».

Предмет контрольного мероприятия: нормативно-правовые акты и иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами, выделенными из бюджета, договоры, финансовые и иные первичные документы, финансовая (бухгалтерская) и статистическая отчетность.

Проверяемый период: 2013-2015 годы.

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 13 января по 5 февраля 2016 года.

Объект контрольного мероприятия: ГАУЗ «Республиканский клинический онкологический диспансер Министерства здравоохранения Республики Татарстан».

Объем выявленных нарушений составляет 20 131,7 тыс. рублей. Устранено нарушений на сумму 18 095,1 тыс. рублей

Государственное автономное учреждение здравоохранения «Республиканский клинический онкологический диспансер Министерства здравоохранения РТ» (далее – Учреждение, ГАУЗ «РКОД МЗ РТ», РКОД) создано в соответствии с постановлением Кабинета Министров РТ от 14.02.2011 № 94 и приказом Министерства здравоохранения РТ от 10.03.2011 №270.

Полномочия учредителя Учреждения от имени Республики Татарстан осуществляет Министерство здравоохранения РТ.

Основной целью деятельности ГАУЗ «РКОД МЗ РТ» является оказание специализированной онкологической помощи населению Республики Татарстан.

Управление и распоряжение собственностью

Государственное имущество Республики Татарстан закреплено за Учреждением на праве оперативного управления. По состоянию на 01.01.2016 первоначальная (восстановительная) стоимость имущества составила 3 723 936,5 тыс. рублей,

амортизация основных средств 56%.

Распоряжением Министерства земельных и имущественных отношений РТ от 10.05.2011 №1100-р «О закреплении государственного имущества на праве оперативного управления» за Учреждением закреплено 19 зданий и 1 помещение.

Учреждение осуществляет обособленный учет особо ценного имущества. Списание с бухгалтерского учета особо ценного движимого и недвижимого имущества производится Учреждением с согласия Учредителя и собственника имущества.

В 2014 году на основании разрешения на ввод объекта в эксплуатацию от 12.05.2014 №RU16301000-65гр за Учреждением на праве оперативного управления закреплено здание отделения радионуклидной терапии общей площадью 1 643,9 кв.м. В разрешении на ввод в эксплуатацию стоимость здания не указана (действовавшая на момент выдачи разрешения на ввод объекта в эксплуатацию форма предусматривала указание стоимости объекта строительства (форма утверждена постановлением Правительства РФ от 24.11.2005 № 698)). Объект отражен в бухгалтерском учете без указания стоимости. Первичные учетные документы к проверке не представлены.

На балансе Учреждения отражены здания радиологического корпуса общей стоимостью 345 694,7 тыс. рублей. Свидетельства государственной регистрации права на здания (получены по акту приема-передачи от 12.08.2013 № 034-12618) общей стоимостью 292 533,5 тыс. рублей к проверке не представлены. Меры к проведению обязательной регистрации права собственности на объекты недвижимости не приняты.

По состоянию на 1.01.2016 по учету числятся 8 земельных участков общей стоимостью 754 919,4 тыс. рублей. Свидетельства о государственной регистрации права собственности по земельным участкам к проверке представлены.

В проверяемый период Учреждение сдавало помещения в аренду. При отсутствии договоров аренды в помещениях Учреждения располагаются 3 банкомата ПАО «Татфондбанк» (два банкомата с 2013 года, один банкомат с декабря 2015 года), аптечный киоск (с января 2016 года).

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности

Государственные задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи на 2013, 2014, 2015 годы Министерством здравоохранения РТ до Учреждения не доводились.

Необходимо отметить наличие неиспользуемого более 2-х лет остатка средств обязательного медицинского страхования в сумме 83,3 тыс. рублей.

Распоряжением Кабинета Министров РТ от 19.03.2015 № 442-р Учреждению выделено 14 900 тыс. рублей на обеспечение вновь переданного здания. За счет указанных средств Учреждением заключен контракт от 24.06.2015 №101-2015.20871 с ООО «ВМК» на выполнение электромонтажных работ системы электроснабжения на общую сумму 492,5 тыс. рублей. Работы выполнены с нарушением срока на 30 дней.

Аналогичные факты, связанные с нарушением сроков поставщиками, подрядчиками, выявлены в ходе исполнения обязательств по следующим контрактам и договорам:

Так, при исполнении контракта с ООО «Электронадзор» на ремонт системы вентиляции и кондиционирования на общую сумму 120,8 тыс. рублей, работы выполнены с нарушением срока на 50 дней. Также, несвоевременно исполнены обязательства: на поставку медицинских изделий ЗАО «Компания Киль-Казань» на сумму 131,5 тыс. рублей, ООО «Медиз-фарм» на сумму 76,3 тыс. рублей;

ООО «Артмакс Лайф» на поставку мебели на общую сумму 403,9 тыс. рублей; ООО «Гермес Строй Групп» на поставку строительных материалов на общую сумму 282,1 тыс. рублей; ООО «Департамент Инновационных проектов» на поставку канцелярских и хозяйственных товаров на общую сумму 113,9 тыс. рублей.

Меры по взысканию неустойки за нарушение сроков исполнения контрактов не приняты.

Выборочной проверкой банковских операций и отражения по учету имущества в Учреждении установлено неоприходование на соответствующих счетах бухгалтерского учета товарно-материальных ценностей (системы видеонаблюдения, системы пожаротушения) на общую сумму 1 028,4 тыс. рублей, и факты расходования средств по несоответствующим статьям бюджетной классификации на общую сумму 2 036,6 тыс. рублей.

Установлены случаи оплаты контрактов и договоров за счет средств обязательного медицинского страхования, исполненных с нарушением установленных сроков. Право заказчика по применению штрафных санкций (неустойки) за несоблюдение сроков исполнения контракта не использовано. С нарушением сроков исполнены контракты со следующими организациями:

- ООО «Строительная компания Ника» - контракт на выполнение отделочных работ гаража на общую сумму 400 тыс. рублей;

- ООО «ТКС+» - контракт на монтаж системы контроля и управления доступом в помещениях на общую сумму 267,6 тыс. рублей;

- ЗАО «ГАЛС-МТ» - контракт по техническому обслуживанию и текущему ремонту медицинского оборудования и изделий медицинского назначения на общую сумму 8 168,2 тыс. рублей;

- ООО «Комплексмед» - контракт по ремонту аппарата рентгенографического на общую сумму 846,9 тыс. рублей;

- ООО «Союз Пожарного Мониторинга» - контракт по монтажу и пуско-наладке оборудования системы передачи данных о параметрах возгорания, угрозах и рисках развития крупных пожаров «Стрелец-мониторинг» на общую сумму 83,9 тыс. рублей.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Динамика роста (снижения) дебиторской и кредиторской задолженности за проверяемый период представлена в таблице: тыс. рублей

Период	Дебиторская	Кредиторская	% роста (снижения)	
			дебиторской задолженности	кредиторской задолженности
01.01.2013	7 228,7	6 132,7		
01.01.2014	8 555,1	41 168,6	+18,4	+671,3
01.01.2015	9 781,4	1 822,6	+14,3	- 95,6
01.01.2016	6 228,6	195,8	-36,3	-89,2

Исходя из данных таблицы, максимальный рост дебиторской и кредиторской задолженностей произошел в 2013 году. Наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2016 занимает задолженность по теплэнергии ООО «Генерирующая компания - Казанские тепловые сети» в сумме 2 205,1 тыс. рублей (35,4%, указанная задолженность образована в результате авансирования услуг в январе 2016 года), страховые взносы (31,9%).

Наибольший удельный вес в составе кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2016 занимает задолженность по НДС в сумме 99,3 (51%).

Следует отметить, что ежегодно имела место практика оплаты Учреждением страховых взносов сверх произведенных начислений в общей сумме 3 211,5 тыс. рублей.

Оплата труда

Информация по среднемесячной заработной плате представлена в таблице:

(тыс. рублей)

№ п/п	Среднемесячная заработная плата	2013 год	2014 год	2015 год
1	Руководителя Учреждения	112,4	178,2	106,9
2	Врача в среднем по Учреждению	43,4	47,4	57,1
3	Врача, получившего доплату за модернизацию	39,4	52,5	55,9
4	Врача, оказывающего ВМП	58,8	55,6	65,3
5	Среднего медицинского персонала по Учреждению	26,1	30,1	32,8
6	Среднего медицинского персонала, получившего доплату за модернизацию	24,0	29,8	33,4
7	Среднего медицинского персонала, оказывающего ВМП	31,5	32,9	35,8
8	Младшего медицинского персонала	16,0	18,6	20,7
9	Прочего персонала	18,6	22,7	25,5

Имеется разница в оплате труда медицинского персонала занятого и не занятого оказанием ВМП. Средняя заработная плата врача по Учреждению в 2013 году составляла 43,4 тыс. рублей, в 2014 году – 47,4 тыс. рублей, в 2015 году – 57,1 тыс. рублей. При этом средняя заработная плата врачей, оказывающих ВМП, в 2013 году составляла 58,8 тыс. рублей, в 2014 году – 55,6 тыс. рублей, в 2015 году – 65,3 тыс. рублей. Зарботная плата врачей, оказывающих ВМП, выше средней заработной платы врачей по Учреждению (в 2013 году на 35,5%, в 2014 году на 17,3%, в 2015 году на 14,4%).

Зарботная плата среднего медицинского персонала по Учреждению в 2013 году составляла 26,1 тыс. рублей, в 2014 году – 30,1 тыс. рублей, в 2015 году – 32,8 тыс. рублей. Зарботная плата среднего медицинского персонала, оказывающего ВМП, выше заработной платы среднего медицинского персонала по Учреждению в 2013 году на 20,7%, в 2014 году на 9,3%, в 2015 году на 10%.

Средняя заработная плата младшего медицинского персонала по Учреждению в 2013 году составляла 16,0 тыс. рублей, в 2014 году – 18,6 тыс. рублей, в 2015 году – 20,7 тыс. рублей.

Кадровое обеспечение

Одним из элементов качественного оказания медицинской помощи является обеспеченность учреждений кадровым составом соответствующей квалификации.

За анализируемый период происходит ежегодное увеличение штатных единиц медицинского персонала Учреждения. Так, в 2013 году штатная численность врачей в Учреждении составляла 699,75 единиц, в 2014 году – 721,75 единиц, в 2015 году – 748 единиц. Штатная численность среднего медицинского персонала в рассматриваемом периоде составляла в 2013 году – 1072,25 единицы, в 2014 году – 1060 единиц, в 2015 году – 1171,5 единица.

Укомплектованность штатов врачебного, среднего и младшего медицинского персонала составляет 100%. В то же время, укомплектованность штатов физическими лицами врачебного персонала в проверяемом периоде составляла от 49,3% до 50%, среднего медицинского персонала – от 63,3% до 67,5%.

Информация о штатах и фактической численности приведена в следующей таблице:

	Число штатных должнос	Число занятых должнос	Число физических лиц на конец	Укомплек-тованность штатов	Укомплектованн-ость штатов физическими	Укомплектованн-ость занятых должностей	Коэффициент совмести-тель-ства,
--	-----------------------	-----------------------	-------------------------------	----------------------------	--	--	---------------------------------

	тей на конец года, (чел.)	тей на конец года	года (без учета находящихся в отпуске по уходу)	занятыми должностя ми, %	лицами, %	физическими лицами	совмещения
2013							
Врачи	699,75	699,75	345	100	49,3	49,3	2,0
Средний медперсо нал	1072,25	1072,25	685	100	63,8	63,8	1,6
Младший медицинс кий персонал	593,25	593,25	355	100	59,8	59,8	1,7
Итого:	2365,25	2365,25	1385	100	58,5	58,5	1,7
2014							
Врачи	721,75	721,75	356	100	49,3	49,3	2,0
Средний медперсо нал	1060,0	1060,0	716	100	67,5	67,5	1,4
Младший медицинс кий персонал	638,25	638,25	379	100	59,4	59,4	1,7
Итого:	2420,0	2420,0	1451	100	59,9	59,9	1,6
2015							
Врачи	748,0	748,0	374	100	50,0	50,0	2,0
Средний медперсо нал	1171,5	1171,5	767	100	65,5	65,5	1,5
Младший медицинс кий персонал	618,75	618,75	412	100	66,6	66,6	1,5
Итого:	2538,25	2538,25	1528	100	60,2	60,2	1,7

О недостаточности медицинских кадров свидетельствует и высокий уровень совместительства. Уровень совместительства врачей – 2,0, среднего медицинского персонала – 1,5, младшего медицинского персонала - 1,6. Высокий уровень совместительства медицинских работников предполагает повышенную нагрузку на персонал. Соотношение врачей и среднего медицинского персонала за рассматриваемый период составляет в среднем 1:2.

Наибольшую долю в общей численности врачей занимают специалисты, имеющие стаж работы от 30 лет и выше (20,0%). Наибольшую долю в общей численности среднего медицинского персонала занимают специалисты, имеющие стаж работы от 15 до 19 лет.

Учреждением, без учета требований приказа Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 23.07.2010 № 541н, назначались на должности лица, не имеющие дополнительной подготовки по направлению профессиональной деятельности. Так, на момент проверки не имели подготовки по направлению профессиональной деятельности 6 медицинских регистраторов.

Информация о дефиците врачей по отдельным специальностям представлена в таблице:

Специальность	Штатная численность	Физические лица	Дефицит врачей (абс.)	% дефицита
Акушер-гинеколог	1,5	1	0,5	33,3
Анестезиолог-реаниматолог	77,75	44	33,75	43,4
Бактериолог	8	2	6	75,0
Диетолог	1,5	1	0,5	33,3
Клиническая лабораторная диагностика	82,5	24	58,5	70,9
Методист	9,5	4	5,5	57,9
Невролог	0,5	-	0,5	100,0
Онколог	261,25	165	96,25	36,9

Патологоанатом	40,25	7	33,25	82,6
Радиологи	62,75	22	40,75	64,9
Радиотерапевты	4	3	1,0	25,0
Рентгенолог	78,25	31	47,25	60,4
Статистик	14,25	5	9,25	64,9
Терапевт	9	6	3	33,3
Трансфузиолог	1	-	1	100
Врач ультразвуковой диагностики	31,75	22	9,75	30,7
Фармаколог клинический	3,5	1	2,5	71,4
Хирург	10,25	4	6,25	61,0
Эндокринолог	1,5	-	1,5	100,0
Эндоскопист	22,5	13	9,5	42,2
Эпидемиолог	2,0	1	1	50,0
Итого:	723,5	356	367,5	50,8

Наибольший дефицит врачебных кадров отмечен в отношении врачей невролога, эндокринолога и трансфузиолога, который составил 100% потребности, врачей патологоанатомов – 82,6%, врачей бактериологов – 75%, фармакологов клинических – 71,4%, врачей клинической лабораторной диагностики – 70,9%, врачей радиологов – 64,9%, статистиков – 64,9%, рентгенологов – 60,4%.

Эффективность использования оборудования

В 2015 году Учреждением получено 6 166 единиц оборудования и мебели на сумму 580 042,4 тыс. рублей. Оборудование оприходовано на забалансовом счете. На момент проверки Министерство земельных и имущественных отношений РТ оформляет документы для передачи указанного имущества в оперативное управление.

1. Комплекс оборудования для ПЭТ-центра стоимостью 376 600 тыс. рублей, включает томографы ПЭТ/КТ комбинированные медицинские Discovery 600, 690, оборудование для производства радионуклидов, модулей синтеза. Оборудование введено в эксплуатацию 25.04.2013. В 2014 году на диагностических аппаратах отделения ПЭТ проведено 4 763 исследования, из них за плату – 283, в 2015 году - 4 571 исследование, из них за плату 397. Доля платных исследований в 2015 году увеличилась по сравнению с предыдущим годом с 5,9% до 8,7%.

Согласно постановлениям Кабинета Министров РТ 25.12.2013 № 1054, от 25.12.2014 № 1029 в медицинской организации, оказывающей специализированную медицинскую помощь, ведется лист ожидания оказания специализированной медицинской помощи в плановой форме по каждому профилю медицинской помощи. Листы ожидания на проведение обследования пациентов в Учреждении не ведутся.

Произведен расчет нагрузки на оборудование, исходя из годовой нормы рабочего времени в минутах с учетом коэффициента занятости и времени, затраченного на проведение исследований. Оборудование загружено в 2014-2015 годы в среднем на 80%, по причине недостаточности кадров. Так, штатная численность врача-радиолога и врача-рентгенолога отделения позитронно-эмиссионной томографии составляет 8 единиц и 4 единицы соответственно. Указанные должности физическими лицами не заняты.

2. Рентгеновский аппарат С-Дуга V-25 стоимостью 3 196,2 тыс. рублей введен в эксплуатацию 01.01.1995, срок эксплуатации 7 лет, амортизация 100%. Аппарат находится в исправном состоянии, за время работы ремонт не производился. В 2013-2015 годы оборудование не использовалось.

3. Универсальная рентгеновская система SFX – 15 стоимостью 11 604,4 тыс. рублей введена в эксплуатацию 24.12.2003, срок эксплуатации 7 лет, амортизация 100%. Техническое плановое обслуживание аппарата проводилось в 2014 году дважды, в 2015 году – шесть раз. В 2013-2015 годы оборудование не использовалось.

4. В 2013 году Учреждением получен комплекс рентгенодиагностический телеуправляемый КРТ - «Око» стоимостью 11 323,9 тыс. рублей. Оборудование ведено в эксплуатацию 05.02.2013, амортизация 38,1%.

В 2014 году проведено 14 303 исследования (4049 человек, в том числе на платной основе 290 человек), в 2015 году - 14 728 исследований (исследовано 3516 человек, в том числе на платной основе 319 человек). Простоев оборудования не было.

Исходя из годовой нормы рабочего времени в минутах с учетом коэффициента занятости и времени, затраченного на проведение исследований, загруженность оборудования превышает 300%.

5. В июне 2013 года введен в эксплуатацию маммограф цифровой передвижной на базе шасси автомобиля КАМАЗ 53215 «Адони Маммоскан» стоимостью 6 435 тыс. рублей. В 2014 году проведено обследование 11 682 женщин, в 2015 – 15 394 женщин. Загруженность оборудования составляет 115%, что объясняется проведением скрининговых исследований и дополнительной диспансеризации женщин.

6. На балансе Учреждения числится маммографический кабинет передвижной на базе шасси КАМАЗ 57531 стоимостью 3 500 тыс. рублей. Согласно путевым листам автомобиль выезжал для проведения исследований в 2014 году – 63 дня, в 2015 году – 6 дней, при норме рабочих дней в 2014, 2015 годах по 247 рабочих дня. В оставшееся время аппарат обслуживал пациентов на территории диспансера. В 2014 году на аппарате проведено обследование 3 795 женщин, в 2015 – 9 407 женщин.

Установлены факты не использования оборудования по причине неисправности. Так, маммограф «Маммомат 3000 Nova&Biopsy» стоимостью 9 613,3 тыс. рублей находился в неисправном состоянии в 2014 году 82 рабочих дня из 247 рабочих дней (33,2%), в 2015 году 184 рабочих дня из 247 рабочих дней (74,5%). За время работы аппарата проведено обследование в 2014 году – 4 104 женщин, в 2015 году – 1 649 женщин.

Томограф магнитно-резонансный Signa стоимостью 67 795,7 тыс. рублей по причине неисправности простаивал в 2014 году 22 рабочих дня из 247 рабочих дней (8,9%), в 2015 – 139 дней из 247 рабочих дней (56,3%).

По состоянию на 01.01.2016 года в Учреждении имелось 264 единицы наиболее высокотехнологичного медицинского оборудования (рентгеновских аппаратов, томографов, маммографов и др. оборудования), из них 251 – действующих.

Оборудование со сроком эксплуатации более 10 лет составляет 77 единиц или 29,2% от общей численности. Например, в радиологии №3 используется аппарат рентгено-терапевтический РУМ-17 стоимостью 62,4 тыс. рублей, введенный в эксплуатацию в 1994 году, срок полезного использования которого 7 лет. Маммограф МД-РА (Филипс) стоимостью 2 047,9 тыс. рублей со сроком полезного использования 6 лет 11 месяцев введен в эксплуатацию в 1996 году. Аппарат УЗИ Ультразвуковой сканер Aloka SSD 1100 стоимостью 745,4 тыс. рублей со сроком полезного использования 6 лет 11 месяцев введен в эксплуатацию в 1997 году. Компьютерный томограф Light Speed стоимостью 65 863,1 тыс. рублей со сроком полезного использования 7 лет введен в эксплуатацию в 2006 году.

Выборочной проверкой оснащения Учреждения оборудованием на соответствие стандарту, утвержденному приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 15.11.2012 №915н, установлено отсутствие следующего оборудования.

В отделении анестезиологии-реанимации и интенсивной терапии:

- аппарат неинвазивной искусственной вентиляции легких с различными режимами вентиляции и автоматическим включением сигнала тревоги (при норме 1 на отделение);

- портативный анализатор коагуляционной активности крови для контроля гепаринотерапии (при норме 1 на отделение);

- аппарат для определения сердечного выброса термодилуционным методом (при норме 1 на отделение);

- аппарат для комплексной диагностики состояния центральной гемодинамики неинвазивным способом (при норме 1 на отделение);

- электроэнцефалограф (при норме 1 на отделение);

В рентгеновском отделении - флюорограф (при норме 1 на отделение).

В цитологической лаборатории:

- весы электронные (до 0,000гр) (при норме 1 на отделение);

- PH-метр (при норме 1 на отделение).

В операционном отделении - аппарат для флюоресцентной диагностики (при норме 1 на отделение).

В отделении опухолей головы и шеи - аппарат для плазменной хирургии и "NO" терапии (при норме 1 на отделение).

В отделении рентгенохирургических методов диагностики и лечения:

- УЗИ-аппарат экспертного класса (при норме 1 на отделение);

- пульсоксиметр (при норме 2 на отделение);

- автоматический шприц инъектор для контрастных препаратов (при норме 2 на отделение);

- стол анестезиологический (при норме 2 на отделение);

- отсасыватель хирургический (1 атм) (при норме 2 на отделение);

- электрокоагулятор хирургический моно- и биполярный (100 ватт) (при норме 2 на отделение);

- инфузомат (при норме 6 на отделение);

- аппарат наркозно-дыхательный с различными режимами искусственной вентиляции легких (при норме 2 на отделение);

- монитор хирургический с блоком капнографии, инвазивного и неинвазивного измерения артериального давления, электрокардиограммы, частоты сердечных сокращений, пульсовой оксиметрии, 2-х температур (при норме 2 на отделение);

- анализатор концентрации ингаляционных анестетиков в дыхательной смеси (при норме 2 на отделение);

- дефибриллятор с функцией синхронизации (при норме 2 на отделение);

- отсасыватель медицинский вакуумный (при норме 2 на отделение);

- компьютерная система сбора и архивирования данных ангиографии (PACS-система (при норме 1 на отделение).

В дневном стационаре № 2:

Топометрическая аппаратура:

- цифровой рентгеновский симулятор (при норме 1 на 1- 4 облучателей);

- дополнительное оборудование для радиомодификации (при норме 1 на 1-4 облучателей);

- аппаратура для наркоза с возможностью дистанционного мониторинга состояния пациента (1 на операционную).

Формирование и использование средств, полученных от приносящей доход деятельности.

На начало 2013 года остаток средств составлял 5 317,3 тыс. рублей. Поступило в течение 2013 года 105 271 тыс. рублей, израсходовано – 89 251,9 тыс. рублей.

Исполнение за 2014 год составило: по доходам – 124 657,8 тыс. рублей, по расходам – 114 645,7 тыс. рублей. Поступило в течение 2015 года 157 149,8 тыс. рублей, израсходовано - 152 122,7 тыс. рублей. Остаток внебюджетных средств по состоянию на 01.01.2016 составил 36 493 тыс. рублей.

В 2013-2015 годы внебюджетные средства формировались за счёт:

Виды доходов	2013 год	2014 год	2015 год
Поступления от использования имущества, находящегося в аренде	326,6	277,4	174,0
Поступления за платные медицинские услуги	77 447,0	77 099,8	90 443,5
Поступления за немедицинские услуги (выручка от магазина, кафе, киосков и др. принадлежащих Учреждению)	27 202,4	46 158,2	65 967,3
Доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия	232,0	174,9	247,3
Поступления за сдачу металлолома, лома, макулатуры, драгметаллов	63,0	947,5	317,7
Итого:	105 271,0	124 657,8	157 149,8

Учреждением в 2013-2015 годы внебюджетные средства направлялись на следующие цели:

Наименование показателя	2013 год	2014 год	2015 год
Расходы всего, в том числе:	89 251,9	114 645,7	152 122,7
Заработная плата	45 339,8	60 557,4	73 748,2
Прочие выплаты	-	1,3	7,6
Начисление на выплаты по оплате труда	13 875,5	18 568,5	21 889,0
Услуги связи	317,2	314,7	225,6
Транспортные услуги	50,6	99,2	124,2
Коммунальные услуги	2 407,5	2 824,4	4 915,8
Арендная плата за пользование имуществом	38,9	129,0	409,8
Работы, услуги по содержанию имущества	2 060,9	3 358,4	8 493,2
Прочие работы, услуги	2 119,0	4 717,7	6 759,9
Прочие расходы	1 376,3	1 212,9	1 765,7
Увеличение стоимости основных средств	8 197,1	8 276,8	11 595,1
Увеличение стоимости материальных запасов	13 469,1	14 585,4	22 188,6

Осуществление государственных закупок

В Учреждении создана контрактная служба из 18 человек. В своей работе контрактная служба руководствуется Положением о контрактной службе.

Приказами от 18.02.2015 № 35/п, от 28.12.2015 № 278/п создана единая комиссия по осуществлению закупок товаров, работ, услуг. Порядок работы единой комиссии регламентируется Положением по осуществлению закупок товаров, работ, услуг.

План-график на 2015 и на 2016 годы разработан и утвержден в течение 10 рабочих дней после утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности, что соответствует требованиям Федерального закона № 44-ФЗ. В течение 2015 года в план-график вносились изменения. Утвержденный план-график и вносимые в него изменения, размещены в единой информационной сети в установленные сроки.

В 2013 году Учреждением заключено 832 контракта (договора) на сумму 766 870,6 тыс. рублей. Экономия средств по результатам торгов составила 66 296,8 тыс. рублей.

С единственным поставщиком (оказание коммунальных услуг, поставка лекарственных средств) заключено 33 контракта на сумму 311 573,2 тыс. рублей, заключен 481 договор по закупкам малого объема на сумму 16 849,2 тыс. рублей.

В 2014 году Учреждением заключено 588 контрактов (договоров) на сумму 735 334,4 тыс. рублей. Экономия средств составила 31 061,5 тыс. рублей. С единственным поставщиком (оказание коммунальных услуг, поставка лекарств) заключено 38 контрактов на сумму 356 301,3 тыс. рублей, заключено 357 договоров по закупкам малого объема на сумму 15 664,1 тыс. рублей.

В 2015 году Учреждением заключено 776 контрактов (договоров) на сумму 1 022 551,1 тыс. рублей. Экономия средств - 45 118,3 тыс. рублей. С единственным поставщиком заключено 52 контракта на сумму 549 289,89 тыс. рублей, заключен 401 договор по закупкам малого объема на сумму 20 683,5 тыс. рублей.

Деятельность Учреждения

Общее количество пролеченных больных составило: за 2013 год – 328 358 человек (из них на платной основе 42 096 человек или 12,8%), 2014 год – 326 843 человек (из них на платной основе 37 781 человек или 11,6%), 2015 год – 410 489 человек (из них на платной основе 55 747 человек или 13,6%). Таким образом, число больных, пролеченных на платной основе, за рассматриваемый период увеличилось на 0,8%. При этом, удельный вес доходов от оказания платных медицинских услуг в общем объеме финансирования устойчиво снижался с 5,7% в 2013 году до 4,2% в 2015 году.

В 2013-2015 годы наблюдается увеличение количества исследований с 2 201 793 исследований до 2 742 602 исследований. Например, за указанный период количество исследований на компьютерном томографе увеличилось на 78,5% (с 21 464 до 38 304), радиодиагностических исследований – на 32,8% (с 12 354 до 16 402). При этом, исследования МРТ уменьшились на 33,7% (с 7 977 до 5 291 исследований), эндоскопические исследования на 9,7% (с 33 582 до 30 327 исследований).

Данные о количестве исследований приведены в таблице:

Наименование исследования	2013 год	2014 год	2015 год
Рентгенологические исследования	121 749	131 540	139 446
Ультразвуковые исследования	201 086	203 571	224 594
Выполнено МРТ	7977	12 735	5 291
Выполнено КТ	21 464	23 813	38 304
Радиоизотопная диагностика	12 354	16 348	16 402
Эндоскопические исследования	33 582	35 782	30 327
Анализы, проведенные в лаборатории	1 771 546	1 795 297	2 249 978
Исследования в кабинетах функциональной диагностики	32 035	33 267	38 260
ИТОГО:	2 201 793	2 252 353	2 742 602

На протяжении 5 лет наблюдается увеличение количества впервые установленных диагнозов злокачественных новообразований. Данные о числе больных с впервые установленным диагнозом приведены в таблице:

	2011	2012	2013	2014	2015
Число больных с впервые установленным диагнозом	12 573	13 189	13 543	14 152	14 156
В том числе, стадии:					
I-II, %	54,1	54,2	55,7	57,8	56,4
III, %	18,7	18,9	19,6	18,3	18,8
IV, %	22,7	21,9	21,7	21,6	22,7
Стадия не установлена, %	4,6	5,0	3,0	2,3	2,1

Несмотря на увеличение общего количества проводимых исследований, доля выявления злокачественных новообразований III-IV стадии остается высокой. Так, в 2013 году доля указанных стадий в общем количестве впервые выявленных новообразований составляла 41,3%, в 2014 году – 39,9%, в 2015 году – 41,5%. При этом наблюдается положительная тенденция выявления больных онкологическими заболеваниями на ранних стадиях болезни (55,7% в 2013 году, 56,4% в 2015 году).

В целях лечения выявленных заболеваний в 2013-2015 годы проведено 43 464 хирургических операций, в том числе с применением ВМП 5 994 операций. Отмечается ежегодный рост количества проведенных операций (по сравнению с 2013 годом на 3,2%), при этом количество операций с применением ВМП ежегодно уменьшалось (с 2 305 в 2013 году до 1 745 в 2015 году). Уровень смертности в стационаре после хирургических вмешательств в 2013 году составил 1,2%, в 2015 году – 0,9%; после операций с применением ВМП в 2013 году – 1,7%, в 2014-2015 годы – 1,0%.

	Число операций	Из них с применением ВМП	Умерло в стационаре из числа прооперированных	Из них после операций с применением ВМП
2013 год	14 289	2 305	166	39
2014 год	14 423	1 944	172	20
2015 год	14 752	1 745	127	18

Общее количество больных, умерших в первый год после оказания ВМП в 2013 году составляло 6,5%, в 2014-2015 годы – 6,3%. Процент одногодичной выживаемости после оказания ВМП в 2013-2015 годы стабилен и держится на уровне 93%.

Выводы:

1. Основной целью деятельности ГАУЗ «Республиканский клинический онкологический диспансер Министерства здравоохранения РТ» является оказание высокоспециализированной онкологической помощи населению Республики Татарстан.
2. За проверяемый период количество пролеченных больных увеличилось с 328 358 человек в 2013 году до 410 489 человек в 2015 году. В целях лечения выявленных заболеваний проведено 43 464 хирургических операций, в том числе с применением ВМП 5 994 операций.
3. Установлены факты неэффективного использования оборудования.
4. Объем выявленных нарушений составляет 20 131,7 тыс. рублей. Устранено нарушений на сумму 18 095,1 тыс. рублей.

Предложения

По результатам контрольного мероприятия направить Представление в Государственное автономное учреждение здравоохранения «Республиканский клинический онкологический диспансер Министерства здравоохранения РТ» для принятия мер, направленных на повышение эффективности использования средств и устранению установленных нарушений.

Материалы проверки для решения вопроса о необходимости принятия мер реагирования направить в Прокуратуру Республики Татарстан.

Информационное письмо о результатах проверки направить в Министерство здравоохранения Республики Татарстан.

Аудитор Счетной палаты
Республики Татарстан

И.А. Мубараков