

АКТ

выездной тематической проверки использования средств, полученных из нормированного страхового запаса ТФОМС Ростовской области для финансового обеспечения мероприятий по приобретению медицинского оборудования государственным бюджетным учреждением Ростовской области «Консультативно-диагностический центр» в г. Таганроге.

30.10.2025

г. Таганрог

Рабочей группой в составе: Догоновой М.В. – (руководитель группы) начальника отдела целевых проверок КРУ ТФОМС Ростовской области, Рединой А.В. - главного специалиста отдела целевых проверок КРУ ТФОМС Ростовской области, Иглович Е.Е. – главного специалиста территориального филиала №4 ТФОМС Ростовской области проведена выездная тематическая проверка использования средств, полученных из нормированного страхового запаса ТФОМС Ростовской области государственным бюджетным учреждением Ростовской области «Консультативно-диагностический центр» в г. Таганроге за период с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Основание для проведения проверки: приказ ТФОМС Ростовской области от 24.09.2025 № 09.1-315 «О проведении выездной комплексной проверки использования средств обязательного медицинского страхования, выездной тематической проверки использования средств нормированного страхового запаса в государственном бюджетном учреждении Ростовской области «Консультативно-диагностический центр» в г. Таганроге».

Цель проверки: предупреждение и выявление нарушений норм, установленных Федеральным законом от 29.11.2010 № 326-ФЗ, другими федеральными и региональными законами и нормативными правовыми актами.

Предмет проверки: использование средств, полученных из нормированного страхового запаса ТФОМС Ростовской области для финансового обеспечения мероприятий по приобретению медицинского оборудования в государственном бюджетном учреждении Ростовской области «Консультативно-диагностический центр» в г. Таганроге.

Проверяемый период: с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Проверенный объект: государственное бюджетное учреждение Ростовской области «Консультативно-диагностический центр» в г. Таганроге (далее по тексту – ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге).

- главный врач Лищук Оксана Валериевна;
- заместитель главного врача по экономическим вопросам Нахтман Светлана Викторовна;
- главный бухгалтер до 30.07.2024 Ермолина Елена Ивановна, с 31.07.2024 по настоящее время Завражных Наталия Алексеевна.

Сроки проведения проверки: с 06.10.2025 по 30.10.2025.

Краткая информация о проверенном объекте: ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге осуществляет деятельность на основании Устава от 09.12.2022, утвержденного министерством здравоохранения Ростовской области по согласованию с министерством финансов Ростовской области и министерством имущества и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области.

ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге является государственным учреждением бюджетного типа. ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге является специализированным учреждением здравоохранения.

Учредителем и собственником имущества ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге является Ростовская область.

Функции и полномочия учредителя ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге осуществляет в рамках своей компетенции, установленной нормативным правовым актом Ростовской области, министерство здравоохранения Ростовской области. ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге находится в ведении министерства здравоохранения Ростовской области.

Предметом и целями деятельности ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге является выполнение работ, оказание услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных пунктом 44 части 1 статьи 44 Федерального закона от 21.12.2021 № 414-ФЗ «Об общих принципах организации публичной власти в субъектах Российской Федерации», в сфере здравоохранения.

Полное наименование: государственное бюджетное учреждение Ростовской области «Консультативно-диагностический центр» в г. Таганроге.

Сокращенное наименование: ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге.

Местонахождение медицинской организации: 347924, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Дзержинского, д. 156.

В проверяемом периоде ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге оказывались медицинские услуги населению в соответствии с лицензией, выданной министерством здравоохранения Ростовской области от 13.03.2020 №Л041-01050-61/00347571 (выписки из реестра лицензий по состоянию на 30.12.2022, 01.08.2024).

Проверкой установлено, что в соответствии с п. 6 ст. 20 гл. 4 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге на сайте <https://kdctag.ru> размещена информация о режиме работы учреждения и видах оказываемой медицинской помощи.

С 01.04.2023 структура ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге утверждена приказом министерства здравоохранения Ростовской области от 10.05.2023 № 1049 «Об утверждении структуры ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге».

С 01.09.2024 структура ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге утверждена приказом министерства здравоохранения Ростовской области от 03.09.2024 № 2242 «Об утверждении структуры ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге».

Приложение №1,2

ГБУ РО «КДЦ» г. Таганроге присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026102580778, согласно свидетельству о постановке на учет в налоговый орган присвоен индивидуальный номер налогоплательщика 6154035660, КПП 615401001.

Согласно справке, предоставленной ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге, первичные документы, касающиеся деятельности медицинской организации, за проверяемый период представлены для проверки в полном объеме.

Фактов не предоставления документов или препятствию в проведении проверки не было. Все имеющиеся в наличие и требуемые к проверке документы предоставлены в полном объеме и своевременно.

Приложение №3

Проверкой установлено:

Наличие соглашения о финансовом обеспечении мероприятий.

В соответствии с пунктом 7.1 части 2 статьи 20 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2021 № 273 утверждены «Правила использования медицинскими организациями средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования» (далее – Постановление № 273).

В соответствии с требованиями п.3 Постановления № 273 между ТФОМС Ростовской области и ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге заключено соглашение от 03.04.2024 № 05-2024-00628 «О финансовом обеспечении мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования» по типовой форме, утвержденной приказом Минздрава РФ от 15.04.2021 №354н «Об утверждении порядка заключения и типовой формы соглашения о финансовом обеспечении мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования».

Согласно разделу 2 соглашения, общий размер средств на финансовое обеспечение мероприятий, предусматриваемых в нормированном страховом запаса Фонда на 2024 год, составлял 14 557 333 рубля 34 копейки.

Приложением № 1 к соглашению до ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге доведена информация о размере средств, предусмотренных на финансовое обеспечение мероприятий, включенных в план:

- мероприятие по приобретению медицинского оборудования, размер

средств 14 557 333 рубля 34 копейки (автоматический анализатор для ИФА, код вида номенклатурной классификации медицинских изделий 217380).

Приложение №4

Наличие у медицинской организации потребности в приобретаемом медицинском оборудовании в соответствии со стандартами оснащения медицинских организаций (их структурных подразделения), предусмотренными положениями об организации оказания медицинской помощи по видам медицинской помощи, порядками оказания медицинской помощи.

В соответствии с требованиями п.8 постановления Правительства Российской Федерации от 26.02.2021 № 273 для приобретения медицинского оборудования ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге представлено экономическое обоснование потребности в медицинском оборудовании в соответствии со стандартом оснащения кабинета клинико-диагностической лаборатории, утвержденным приказом Минздрава РФ от 18.05.2021 №464н «Об утверждении правил проведения лабораторных исследований».

Представителем инженерной службы изготовителя – ООО «Компания «Алкор Био»» выполнен внешний осмотр, диагностика неисправностей и технического состояния медицинского оборудования ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге - автоматического ИФА анализатора «ALISEI» серийный номер 420321, год выпуска 2014. Согласно Акту осмотра и дефектовки данного медицинского оборудования установлено заключение: в результате высоких эксплуатационных нагрузок Анализатор технически неисправен, рекомендован к списанию в связи с выработкой ресурса.

В апреле 2024 года заведующей КДЛ Траневской И.М. главному врачу ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге Лищук О.В. подан Рапорт о необходимости приобретения двух автоматических анализаторов ИФА для осуществления необходимого объема иммунологических тестов методом иммуноферментного анализа.

Приложение №5

Наличие медицинского работника (медицинских работников), имеющего соответствующий уровень образования и квалификации для работы на приобретаемом медицинском оборудовании.

В соответствии с требованиями п.8 постановления Правительства Российской Федерации от 26.02.2021 № 273 в ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге медицинские работники кабинета клинико-диагностической лаборатории имели соответствующий уровень образования и квалификации для работы на приобретенном оборудовании (аккредитация специалиста, диплом).

Наличие в медицинской организации помещения для установки приобретаемого оборудования (если приобретаемое медицинское оборудование требует специального помещения для установки и (или) использования).

Приобретенное медицинское оборудование (автоматические анализаторы для ИФА) было установлено в клинико-диагностической лаборатории, что соответствует требованиям, предусмотренным стандартам оснащения кабинета, утвержденным приказом Минздрава РФ от 18.05.2021 №464н «Об утверждении

правил проведения лабораторных исследований».

Наличие у медицинской организации заключенного в соответствии с законодательством Российской Федерации контракта на поставку медицинского оборудования, исполнение договорных обязательств.

В соответствии с требованиями п.9 постановления Правительства Российской Федерации от 26.02.2021 № 273 для приобретения медицинского оборудования ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге был заключен контракт от 21.05.2024 № 38/3-25 с ИП Рудинский Вячеслав Викторович на поставку медицинского оборудования (Система автоматическая ALISEI для иммуноферментного анализа на микроплатах «ALISEI Q.S. »).

Согласно условиям п. 5.3 раздела 5 контракта «Порядок поставки оборудования и документации» Поставщиком представлена Заказчику следующая документация:

- копия регистрационного удостоверения на оборудование;
- техническая и эксплуатационная документация производителя оборудования;
- товарная накладная, оформленная в установленном порядке;
- акт приема-передачи оборудования;
- гарантия производителя на Оборудование, срок действия которой составляет 12 месяцев, оформленная в виде отдельного документа;
- гарантия Поставщика на Оборудование, срок действия которой должен составлять 12 месяцев, но не менее срока действия гарантии производителя на Оборудование, оформленная в виде отдельного документа;
- копию Декларации о соответствии Оборудования, выданного уполномоченными органами (организациями); сведения, необходимые для работы с Оборудованием, включая предоставление ключей, паролей доступа, программ и иных сведений, необходимых для монтажа, накладки, применения, эксплуатации, технического обслуживания данного вида Оборудования;
- счет, счет-фактура (если поставщик является плательщиком НДС);
- иные документы, предусмотренные действующим законодательством.

Приложение №6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19

Согласно платежному поручению от 29.05.2024 № 389190 на лицевой счет по учету средств ОМС № 22806006620 ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге поступили денежные средства НСЗ на приобретение медицинского оборудования в сумме 14 557 333 руб. 34 копейки.

Поступившие средства НСЗ, согласно платежному поручению от 10.06.2024 № 558558 в полном объеме были направлены на оплату медицинского оборудования по контракту от 21.05.2024 № 38/3-25, заключенному с ИП Рудинский Вячеслав Викторович.

Проверкой соблюдения обязательств данного контракта обеими сторонами, нарушений не установлено.

Приложение №20,21,22,23,24

Наличие приобретенного и установленного оборудования.

Проведенной инвентаризацией медицинского оборудования 09.10.2025, приобретенного за счет средств НСЗ ТФОМС Ростовской области установлено, что фактическое наличие оборудования соответствует данным бухгалтерского учета. В ходе визуального осмотра установлено, что на момент проверки приобретенное медицинское оборудование находилось в кабинете клинико-диагностической лаборатории, расположенном по адресу: г. Таганрог, ул. Дзержинского, 156.

Приложение №25,26,27,28,29

Проверка ведения раздельного аналитического учета средств НСЗ, полученных МО для приобретения медицинского оборудования.

Проверкой ведения раздельного аналитического учета средств НСЗ установлено, что учет велся по КФО «7» - средства ОМС с введением отличительного признака «средства НСЗ». Поступившие на лицевой счет по учету средств ОМС средства НСЗ в сумме 14 557 333 руб. 34 копейки в бухгалтерском учете учтены на счете 7.201.11 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» в корреспонденции со счетом 7.205.52 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления». Перечисленные средства НСЗ за медицинское оборудование учитывались на счете 7.302.31 «Расчеты по приобретению основных средств» в корреспонденции со счетом 7.201.11 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства».

Остатки средств нормированного страхового запаса, для финансового обеспечения мероприятий по приобретению медицинского оборудования, не использованные ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге по состоянию на 01.01.2025, отсутствуют.

Заключение.

Проверкой использования средств, полученных ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге, из нормированного страхового запаса ТФОМС Ростовской области установлено, что средства использованы в соответствии с требованиями Правил использования медицинскими организациями средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2021 № 273. Замечаний и нарушений не установлено.

Неотъемлемой частью настоящего акта выездной тематической проверки являются 29 приложений на _____ листах.

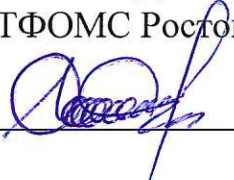
Перечень приложений:

1. Заверенная копия структуры ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге с 01.04.2023 - 3 листа;

2. Заверенная копия структуры ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге с 01.09.2024 – 3 листа;
3. Расписка о наличии первичных документов, касающихся деятельности учреждения за 2024 год – 1 лист;
4. Заверенная копия Соглашения от 03.04.2024 № 05-2024-00628 о финансовом обеспечении мероприятий по приобретению медицинского оборудования – 6 листов;
5. Заверенные копии Акта осмотра и дефектовки медоборудования, Рапорта заведующей КДЛ Траневской И.М. - 2 листа;
6. Заверенная копия контракта от 21.05.2024 № 38/3-25 на поставку медицинского оборудования – 30 листов;
7. Заверенная копия Регистрационного удостоверения на медицинское изделие – 1 лист;
8. Заверенная копия Приложения к регистрационному удостоверению на медицинское оборудование - 1 лист;
9. Заверенная копия Свидетельства об утверждении типа средств измерений ОС.С.39.022.А №78302 – 1 лист;
10. Заверенная копия Приложения к свидетельству №78302 - 6 листов;
11. Заверенная копия товарной накладной от 05.06.2024 № 103 - 1 лист;
12. Заверенная копия акта приема-передачи оборудования от 05.06.2024 № б/н – 1 лист;
13. Заверенная копия акта ввода оборудования в эксплуатацию, оказания услуг по обучению и инструктажу специалистов без даты б/н – 4 листа;
14. Заверенная копия гарантийного талона от производителя от 05.06.2024 № 1 – 1 лист;
15. Заверенная копия гарантийного талона от поставщика от 05.06.2024 № 422394 – 1 лист;
16. Заверенная копия гарантийного талона от поставщика от 05.06.2024 № 422399 – 1 лист;
17. Заверенная копия Информационного письма исх. № 2 от 05.06.2024 ИП Рудинского Вячеслава Викторовича – 1 лист;
18. Заверенная копия выписки из реестра лицензий по состоянию на 04.06.2024 на техническое обслуживание медицинских изделий 2 листа;
19. Заверенная копия счет-фактуры № 103/1 от 06.06.2024 (документ о приемке) – 2 листа;
20. Заверенная копия платежного поручения от 29.05.2024 № 38190 – 1 лист;
21. Заверенная копия платежного поручения от 10.06.2024 № 558558 – 1 лист;
22. Заверенная копия счета на оплату №103 от 05.06.2024 – 1 лист;
23. Заверенная копия договора поставки № 64/2024-КАБ от 17.05.2024 – 5 листов;
24. Заверенная копия акта сверки взаимных расчетов между ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге и ИП Рудинский Вячеслав Викторович – 1 лист;
25. Заверенная копия приказа ГБУ РО «КДЦ» в г.Таганроге от 06.10.2025 № 141 о проведении выборочной инвентаризации - 1 лист;
26. Решение от 08.10.2025 № 141 о проведении инвентаризации - 2 листа;

27. Заверенная копия Инвентарной карточки № 728 учета нефинансовых активов - 2 листа;
28. Заверенная копия Инвентарной карточки № 729 учета нефинансовых активов – 2 листа;
29. Инвентаризационная опись (сличительная ведомость) по объектам нефинансовых активов от 09.10.2025 № 00ГУ-000001 – 1 лист.

Начальник отдела целевых проверок
КРУ ТФОМС Ростовской области

 Догонова М.В.

Главный специалист отдела
целевых проверок
КРУ ТФОМС Ростовской области

 Редина А.В.

Главный специалист
территориального филиала №4
ТФОМС Ростовской области

 Иглович Е.Е.

Главный врач
ГБУ РО «КДЦ» в г.Таганроге

 Лищук О.В.

Заместитель главного врача
по экономическим
ГБУ РО «КДЦ» в г.Таганроге

 Нахтман С.В.

Главный бухгалтер
ГБУ РО «КДЦ» в г.Таганроге

 Завражных Н.А.

Один экземпляр акта с приложениями получила 30.10.2025
Главный врач ГБУ РО «КДЦ» в г. Таганроге  Лищук О.В.