

**О Т Ч Е Т**  
**о результатах контрольного мероприятия**  
**«Проверка целевого и эффективного использования средств бюджета**  
**Республики Татарстан, Территориального фонда обязательного**  
**медицинского страхования Республики Татарстан, выделенных в 2020-**  
**2021 годах и истекшем периоде 2022 года в ГАУЗ «Республиканский**  
**центр общественного здоровья и медицинской профилактики»**

г.Казань

25.04.2022

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: План работы Счетной палаты РТ на 2021 год, распоряжение от 02.03.2022 №ЯА-141.

2. Предмет контрольного мероприятия: нормативные правовые акты и иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами бюджета Республики Татарстан, Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан, платежные и иные первичные документы, а также бухгалтерская и финансовая отчетность.

3. Объект контрольного мероприятия: ГАУЗ «Республиканский центр общественного здоровья и медицинской профилактики».

4. Срок проведения контрольного мероприятия с 4 марта по 25 марта 2022г.

5. Цель контрольного мероприятия: проверить целевое и эффективное использование средств бюджета Республики Татарстан, Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Татарстан.

6. Вопросы контрольного мероприятия:

6.1. Соответствие осуществляемой деятельности организации учредительным документам, в том числе:

- наличие положения (устава) об учреждении, его регистрация в соответствующих организациях, лицензии;

- анализ соответствия осуществляемой деятельности учреждения нормативным правовым актам, а также учредительным документам.

6.2. Поступление доходов в разрезе источников, в т.ч. формирование и выполнение государственного задания, кассовое исполнение по расходам.

6.3. Учет, движение и сохранность основных средств.

6.4. Учет, движение и использование непроизведенных активов.

6.5. Учет, движение и списание материальных запасов.

6.6. Обоснованность и достоверность образования дебиторской и кредиторской задолженности.

6.7. Кадровое обеспечение, уровень среднемесячной заработной платы по категориям медицинского персонала.

По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

**6.1. Соответствие осуществляемой деятельности организации учредительным документам**

Государственное автономное учреждение здравоохранения «Республиканский центр медицинской профилактики» (далее – Учреждение или РЦМП), создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об автономных учреждениях», постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 22.02.2011 №135 «О создании государственного автономного учреждения здравоохранения «Республиканский центр медицинской профилактики» и приказа Министерства здравоохранения Республики Татарстан от 17.03.2011 №346 путем изменения типа государственного медицинского учреждения Республиканский центр медицинской профилактики. В соответствии с приказом Министерства здравоохранения Республики Татарстан от 24.11.2020 №2044 государственное автономное учреждение здравоохранения «Республиканский центр медицинской профилактики» переименовано в государственное автономное учреждение здравоохранения «Республиканский центр общественного здоровья и медицинской профилактики».

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной для обеспечения удовлетворения потребностей граждан в медико-социальном обслуживании. В соответствии с Единой номенклатурой государственных и муниципальных учреждений здравоохранения относится к учреждениям здравоохранения особого типа.

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом Министра здравоохранения РТ от 24.11.2020 №2044 и согласованного Министерством земельных и имущественных отношений РТ (распоряжение от 23.11.2020 № 3604-р).

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

Полномочия собственника имущества Учреждения от имени Республики Татарстан осуществляются Министерством земельных и имущественных отношений РТ (далее – Собственник имущества).

Учреждение имеет в своем составе обособленные подразделения без образования юридического лица:

- отделение гигиенического воспитания и пропаганды здорового образа жизни (г.Казань, ул.Серова, 11, 13);
- отделение спортивной медицины (г.Казань, ул.Сары Садыковой, 16);
- отделение медицинской реабилитации (г.Казань, ул.Н.Ершова, 4/2);
- центр здоровья для взрослого населения по формированию здорового образа жизни у граждан Российской Федерации, включая сокращение потребления алкоголя и табака (г.Казань, ул.Сары Садыковой, 16).

Основными целями Учреждения являются:

- предупреждение неинфекционных заболеваний;
- сохранение здоровья граждан;
- удовлетворение общественной потребности в медицинском обеспечении граждан.

Учреждение осуществляет медицинскую деятельность на основании лицензии, выданной Министерством здравоохранения Республики Татарстан от 14.08.2019 № ЛО-16-01-007780 бессрочно, от 24.12.2020 №ЛО-16-008492

Органами Учреждения являются Наблюдательный совет, руководитель Учреждения.

Имущество Учреждения закрепляется за ним на праве оперативного управления.

В проверяемый период в состав Наблюдательного совета включены представители Министерства здравоохранения РТ, Министерства земельных и имущественных отношений РТ, Аппарата Кабинета Министров РТ, общественности и работники Учреждения.

#### Формирование и выполнение государственного задания.

В проверяемом периоде Учреждению ежегодно утверждается государственное задание.

Государственное задание Учреждению на 2020 год утверждено по следующим показателям:

1) *показатели качества государственной услуги:*

- Соответствие порядкам оказания медицинской помощи на основе стандартов медицинской помощи;

- Удовлетворенность потребителей оказанной государственной услугой;
- Укомплектованность штатными работниками;
- Доля получателей государственной услуги с положительным результатом реабилитации (восстановительного лечения);
- Количество мероприятий по гигиеническому воспитанию населения, пропаганде здорового образа жизни;

Исполнение государственного задания на 2020 год представлено в таблице:

Показатель	Госзадание	Отчёт
Соответствие порядкам оказания медицинской помощи на основе стандартов медицинской помощи	80	80
Удовлетворенность потребителей оказанной государственной услугой	80	80
Укомплектованность штатными работниками	100	90
Количество случаев нарушения безопасности жизнедеятельности	0	0
Доля обоснованных жалоб получателей государственной услуги	0	0
Наличие нарушений санитарно-гигиенического режима при оказании государственной услуги	0	0
Доля получателей государственной услуги с положительным результатом реабилитации (восстановительного лечения)	80	80
Количество мероприятий по гигиеническому воспитанию населения, пропаганде здорового образа жизни	Не менее 50	62

2) показатели, характеризующие объем государственной услуги:

- число посещений (амбулаторно) – 61 910

Показатель	Госзадание	Отчёт	Расхождение
число посещений	61 910	60 522	-

Исполнение государственного задания на 2021 год:

Показатель	Госзадание	Отчёт
Доля допущенных к участию в соревнованиях спортсменов, у которых в ходе соревнований возникли проблемы со здоровьем	0	0
Соответствие порядкам оказания медицинской помощи на основе стандартов медицинской помощи	80	80
Удовлетворенность потребителей оказанной государственной услугой	80	80
Укомплектованность штатными работниками	100	90
Количество случаев нарушения безопасности жизнедеятельности	0	0

Доля обоснованных жалоб получателей государственной услуг	0	0
Наличие нарушений санитарно-гигиенического режима при оказании государственной услуги	0	0
Доля получателей государственной услуги с положительным результатом реабилитации (восстановительного лечения)	80	80
Количество мероприятий по гигиеническому воспитанию населения, пропаганде здорового образа жизни	Не менее 50	50

*показатели, характеризующие объем государственной услуги:*

- число посещений (амбулаторно) – 61 910

Показатель	Гос.задание	Отчёт	Расхождение
число посещений	61 910	61 910	-

#### Сведения по посещениям

Таблица 8

	2020	2021
<i>Отделение спортивной медицины, в том числе:</i>	<i>52 347</i>	<i>51 814</i>
Врачи по спортивной медицине	17 691	20 411
Узкие специалисты	26 588	29 655
Стоматолог	8 068	1 748
<i>Отделение медицинской реабилитации:</i>	<i>8 175</i>	<i>10 096</i>
По госзаданию	60 522	61 910
Центр здоровья	3 186	3 399
<i>Платно</i>	<i>7413</i>	<i>5123</i>

В целях учета количества посещений обслуживаемого контингента врачами ежемесячно заполняются ведомости (форма №039/у-02, утв. приказом Минздрава России от 30.12.2002 №413), данные, которых вносятся в сводную статистическую отчетность, формируемую в таблице формата Excel. К проверке представлены на бумажном носителе отчеты по посещениям за 12 месяцев 2020, 2021 года в разрезе врачей (врачи спортивной медицины, узкие специалисты) отделения спортивной медицины, отделения медицинской реабилитации, центра здоровья (оказание медицинских услуг, финансируемых из средств ТФОМС РТ).

На момент проверки в Учреждении учет показателя, характеризующего объем государственной услуги, а именно число посещений (амбулаторно) осуществляется вручную (на бумажных носителях), без использования программного продукта.

ГАУЗ «Республиканский медицинский информационно-аналитический центр» (далее - РМИАЦ) заключен государственный контракт с ООО «АЙТИ ПРО100» от 10.11.2020 №546 на сумму 6 019,2 тыс. рублей на оказание услуг по модернизации автоматизированной системы РМИАЦ (далее - АС РМИАЦ) в части создания модуля «Спортивная медицина» и модуля «Учет пациентов психиатрического профиля Республики Татарстан». Согласно акту от 21.12.2020 №234 услуги оказаны и оплачены в полном объеме.

Согласно пункту 6.1. государственного контракта предусмотрено создание модулей «Регистратура», «Электронная медицинская карта», «Статистика», а также предоставление возможности поиска пациента по базе и информации о нем (вид спорта, спортивный разряд, ФИО тренера, печать талона-направления на прием), формирование направлений в Отделение медицинской реабилитации. Учреждением на момент проверки модуль «Спортивная медицина» эксплуатируется не в полной мере. В модуль частично (только по закрытым случаям) вносятся протоколы консультаций спортивного врача, лор врача, кардиолога, офтальмолога, данные антропометрических исследований. Не вносятся протоколы консультаций: травматолога, хирурга, невролога, дерматолога, уролога, гинеколога, психолога. Внесение частично исходной информации о проведенных приемах пациентов приводит к формированию статистических отчетных форм содержащих не достоверные данные. Отделом медицинской реабилитации модуль «Спортивная медицина» не используется, в результате чего Учреждением не реализуется функционал по формированию направлений в Отделение медицинской реабилитации на физиотерапию, ЛФК, массаж.

Кроме того, Учреждением не в полной мере осуществляется ведение в Модуле журнала приема за указанный период. На момент проверки журнал регистрации посещений пациентов ведется вручную регистраторами и медицинским персоналом, а также вручную заполняется статистический талон для регистрации заключительных диагнозов (форма №025-2/у).

Необходимо отметить, что РМИАЦ переданы по акту от 06.12.2021 №14 Учреждению рутокены Lite 64КБ в количестве 29 шт. на сумму 32,6 тыс. рублей для использования электронной подписи врачами при работе в Модуле «Спортивная медицина». На момент проверки Учреждением рутокены не использовались, находились на складе.

**6.2. Поступление доходов в разрезе источников, в т.ч. формирование и выполнение государственного задания, кассовое исполнение по расходам.**

Информация о доходах в разрезе источников, кассовых расходах Учреждения (Таблица).

Таблица 1

Источник финансирования	Финансирование	Кассовый расход
2020 год		
Субсидия на выполнение государственного задания	39 975,6	39 172,9
Территориальная программа гос.гарантий (ФОМС РТ)	5 331,9	5 333,2
Платные услуги	5 784,8	7 480,4
Субсидии бюджета РТ на иные цели	5 767,0	5 767,0
ИТОГО	57 042,3	60 103,6
2021 год		
Субсидия на выполнение государственного задания	41 693,5	42 061,0
Территориальная программа гос. гарантий (ФОМС РТ)	4 274,0	4 963,0
Платные услуги	11 676,6	11 611,2
Субсидии бюджета РТ на иные цели	8 215,2	8 215,2
ИТОГО	65 859,3	66 850,4
2022 год (с 01.01. по 01.03.)		
Субсидия на выполнение государственного задания	14 037,9	4 945,0
Территориальная программа гос. гарантий (ФОМС РТ)	437,3	430,1
Платные услуги	1 341,6	576,6
Субсидии бюджета РТ на иные цели	1 170,7	-
ИТОГО	16 987,5	5 951,7

Проверкой расходования указанных средств установлено:

1. Учреждением заключен государственный контракт от 20.08.2021 №17-21/ЭА с ООО «Рекламно-производственная компания «ФЭСТ» на поставку униформ для медицинских работников на общую сумму 747,0 тыс. рублей.

В рамках указанного контракта Учреждению поставлено 100 комплектов униформы для медицинского персонала. Указанные комплекты в полном объеме выданы медицинским сотрудникам, принимавшим участие в проведении I Игр стран Содружества Независимых Государств в городе Казани, из них 81 комплект выдан медицинским сотрудникам других учреждений здравоохранения по ведомости, которые впоследствии списаны.

19 комплектов на сумму 141,9 тыс. рублей выданы сотрудникам Учреждения.

Согласно п. 385 Инструкции 157н учет форменного обмундирования, специальной одежды, материальных ценностей, относящихся к объектам

основных средств, и иного имущества, выданного Учреждением в постоянное личное пользование работникам для выполнения ими служебных (должностных) обязанностей, предусматривающих использование полученного имущества, в том числе за пределами территории Учреждения, вне продолжительности действующего режима рабочего времени, в целях обеспечения контроля за его сохранностью, целевым использованием и движением осуществляется на забалансовом счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)».

В нарушение указанного Учреждением на забалансовом счете 27 не отражена стоимость выданных в пользование сотрудникам Учреждения 19 комплектов униформы.

2. Учреждением в 2020 году осуществлена оплата заключенного договора от 23.11.2020 №37-20/м с ООО «АЙТРАНСИНЖИРИНГ» стоимостью 191,05 тыс. рублей на выполнение текущего ремонта помещения по адресу: г.Казань, ул. Н.Ершова, д.4/2. Работы приняты и оплачены в полном объеме.

В ходе проверки принятых объемов работ установлено, что подрядной организацией не выполнены работы по установке 2-х светильников с лампами люминесцентными (вместо предусмотренных 6 шт. установлено 4 шт.). Стоимость не выполненных работ составляет 9,3 тыс. рублей. Подрядной организацией ООО «АЙТРАНСИНЖИРИНГ» в ходе проверки осуществлена установка двух дополнительных светильников, ранее не установленных.

### **6.3. Учет, движение и сохранность основных средств**

Балансовая стоимость основных средств, числящихся в РЦМП на счете 101 «Основные средства» по состоянию на 01.03.2022, составила 42 950,5 тыс. рублей. Динамика изменения балансовой стоимости основных средств за 2020, 2021 годы и 2 месяца 2022 года представлена в Таблице.

Таблица 9  
тыс.руб.

Наименование	На 01.01.2020	На 01.01.2021	На 01.01.2022
Деятельность по государственному заданию	34 257,4	37 639,9	40 742,3
Приносящая доход деятельность	2 653,9	2 634,3	2 208,2
<b>ИТОГО</b>	<b>36 911,3</b>	<b>40 274,2</b>	<b>42 950,5</b>



В ходе проверки установлено, что на счете 10100 «Основные средства» числятся 6 объектов недвижимости на общую сумму 8 702,5 тыс. рублей, а именно:

- Здание центра - основное здание стоимостью 3 972,2 тыс. рублей, нежилое, 2-этажное, общая площадь 1104,8 кв.м, расположенное по адресу: г.Казань, ул.Сары Садыковой, д.16.;

- Здание – помещения стоимостью 1 492,8 тыс. рублей, нежилое, общая площадь 784,9 кв.м. этаж 1 №1-19, 2 этаж №1-17, этаж 3 №1-4, расположенное по адресу: г.Казань, ул. Николая Ершова, д.4/2.;

- Здание – помещение стоимостью 1 913,6 тыс. рублей, не жилое, общей площадью 247,3 кв.м., расположенное на 1 этаже жилого дома по адресу г.Казань, ул.Серова, д.13 ;

- Здание – помещение стоимостью 1 153,0 тыс. рублей, не жилое, общей площадью 189,7 кв.м., расположенное на 1 этаже жилого дома по адресу г.Казань, ул.Серова, д.11.

Необходимо отметить, что с 2019 года здания, расположенные по адресу: г.Казань, ул.Серова, д.11, 13, Учреждением не эксплуатируются, но при этом Учреждение осуществляет расходы по содержанию данного имущества (услуги охраны, коммунальные услуги, налог на имущество). За проверяемый период общая сумма расходов на содержание неиспользуемого имущества составила 677,0 тыс. рублей.

Кроме того, на счете 101 «Основные средства» числятся гаражные боксы по адресу: г.Казань, ул.Большая Красная, д.49, стоимостью 109,7 тыс. рублей (бокс №1), 61,3 тыс. рублей (бокс №2), которые закреплены за Учреждением на праве оперативного управления распоряжениями Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 20.05.2011 №1286-р

В соответствии со ст.131 Гражданского кодекса Российской Федерации - право собственности и другие вещные права на недвижимые вещи, ограничения этих прав, их возникновение, переход и прекращение подлежат государственной регистрации в едином государственном реестре органами, осуществляющими государственную регистрацию прав на недвижимость и сделок с ней. Регистрации подлежат: право собственности, право хозяйственного ведения, право оперативного управления, право пожизненного наследуемого владения, право постоянного пользования,

ипотека, сервитуты, а также иные права в случаях, предусмотренных настоящим Кодексом и иными законами.

Учреждением государственная регистрация прав на гаражи, возникших в результате закрепления имущества на праве оперативного управления не произведена.

В нарушении п.36 приказа Минфина РФ от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция 157н) на счете 101 «Основные средства» числятся объекты недвижимости общей стоимостью 171,0 тыс. рублей при отсутствии документов, подтверждающих государственную регистрацию права оперативного управления. В результате чего была сформирована и предоставлена годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год в Министерство здравоохранения Республики Татарстан, содержащая искажение показателя бухгалтерской отчетности по строке 010 «Основные средства» Баланса государственного учреждения (ф. 0503730) на сумму 171 тыс. рублей, что является нарушением ч.1 ст. 13 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

На момент проверки на территории Учреждения по адресу Сары Садыковой, 16 располагаются гаражи, которые используются Учреждением. Распоряжением Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 16.04.2012 №1127-р указанные гаражи закреплены за Учреждением на праве оперативного управления.

Учреждением государственная регистрация прав оперативного управления не зарегистрировано в связи с приостановкой в 2013 году государственной регистрации и последующим отказом от государственной регистрации по причине расположения указанных гаражей, в том числе на земельном участке находящимся на праве общей долевой собственности за другим лицом.

На момент проверки гаражи, расположенные по адресу ул. Сары Садыковой, 16 не приняты к бухгалтерскому учету.

### ***Состояние недвижимого имущества Учреждения***

Во время осмотра материальной технической базы Учреждения было установлено, что здание, находящее по адресу: г.Казань, ул.Сары Садыковой, д.16 требует проведения ремонтных работ:

- в подвале здания установлено отслоение краски и штукатурки
- имеется протекание талой воды с крыши в кабинетах второго этажа №20,21,23, в котором осуществляется прием офтальмолога и врачами спортивной медицины
- требуется ремонт навеса над запасным входом

Так же в ходе проверки было выявлено имущество, которое Учреждением не используется и находится в складских помещениях Учреждения и на ответственном хранении ГУП «Медицинская техника и фармация Татарстана» в рамках заключенных договоров на общую сумму 5 013,9 тыс. рублей. Среди указанного оборудования имеются те, которые ни разу не были в эксплуатации, например холодильники фармацевтические ХФ-140 в количестве 8 шт. на общую сумму 131,57 тыс. рублей находятся в заводских упаковках с момента поставки в 2019 году, то есть около 3 лет.

#### **6.4. Учет, движение и использование непроизведенных активов**

Стоимость непроизведенных активов, числящихся на балансе Учреждения, за 2020, 2021 годы и 2 месяца 2022 года не изменялась и составила по состоянию на 01.03.2022 17 893,1 тыс. рублей, а именно:

- земельный участок (кад. номером 16:50:012104:006, ул. Нариманова, 112) площадью 1 479,76 кв.м кадастровой стоимостью 17 893,1 тыс. руб. (постоянное (бессрочное) пользование, №16-16-01/004/2006-225.1 от 22.03.2006).

#### **6.5. Учет, движение и списание материальных запасов**

Стоимость материальных запасов, числящихся на балансе по состоянию на 28.02.2022, составила 4 646,3 тыс. рублей, на 01.01.2022 – 5 834,4 тыс. рублей, на 01.01.2021 – 3 894,3 тыс. рублей, на 01.01.2020 – 4 957,0 тыс. рублей.

На счете 105 «Материальные запасы» числятся, в том числе материальные ценности, выданные в личное пользование работникам Учреждения, так по состоянию на 23.03.2022 общая стоимость таких ценностей составила 335,3 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2022 – 333,1 тыс. рублей.

В нарушение п. 385 Инструкции 157н указанные материальные ценности не отражены на забалансовом счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)».

#### **6.6. Обоснованность и достоверность образования дебиторской и кредиторской задолженности**

Динамика изменения дебиторской и кредиторской задолженности Учреждения за проверяемый период представлена в Таблице.

Наименование счета	№ счет	на 01.01.2020	на 01.01.2021	на 01.01.2022
<b>Дебиторская задолженность</b>				
Расчеты по доходам	205	239,2	401,3	443,9
Расчеты по выданным авансам	206	172,1	83,2	151,6
Расчеты с подотчетными лицами	208	-	-	-
Расчеты по ущербу имуществу	209	-	8,5	-
Расчеты по платежам в бюджеты	303	582,4	0,0	-
ИТОГО		993,7	492,97	595,4
<b>Кредиторская задолженность</b>				
Расчеты по доходам	205	0,1	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	208	-	-	-
Расчеты по ущербу имуществу	209	-	-	-
Расчеты по принятым обязательствам	302	6,5	14,2	147,1
Расчеты по платежам в бюджеты	303	-	-	-
Прочие расчеты с кредиторами	304	-	-	-
ИТОГО		6,6	14,2	147,1

#### **6.7. Кадровое обеспечение, уровень среднемесячной заработной платы по категориям медицинского персонала**

К проверке представлены утвержденные Главным врачом штатные расписания: на 2020 год утверждено в количестве 119,75 штатных единиц, на 2021 год – 110,25 штатных единиц, на 2022 – 109 штатных единиц.

Информация о штатах и фактической численности приведена в Таблице:

Наименование должности (специальности)	Число должностей		Число должностей		Число физ. лиц - основных работни-ков на занятых должностях (без учета лиц в отпуске по уходу)	Укомп- лекто- ванность штатов занятыми долж- ностями, %	Укомп- лекто- ванность штатов физичес- кими лицами, %	Коэф- фициент совмести- тельства, совмещения
	БЮДЖЕТ		ХОЗРАСЧЕТ		БЮДЖЕТ	БЮДЖЕТ	БЮДЖЕТ	БЮДЖЕТ
	Штатная единица	Занято	Штат ная един ица	Заня то				
01.01.2020 год								
Врачи с мед образованием	39,5	31	-	-	30	78,5	76	1,03
Средний медицинский персонал	32,25	26,25	-	-	26	81,4	80,6	1,0
Прочий персонал	48	40,25	-	-	40	83,8	83,3	1,0
Итого	119,75	97,5	-	-	96	81,4	80,2	1,01
01.01.2021 год								
Врачи с мед образованием	39	31,75	-	-	31	81,4	79,5	1,02
Средний медицинский персонал (например, фельдшеры) помощи	31,25	28,25	-	-	28	90,4	89,6	1,0
Прочий персонал	40	37,5	-	-	37	93,6	92,5	1,01
Итого	110,25	97,5	-	-	96	88,4	98,4	1,01
01.01.2022 год								
Врачи с мед образованием	39	30,25	-	-	29	77,6	74,4	1,04
Средний медицинский персонал (например, фельдшеры) помощи	31,25	24	-	-	24	76,8	76,8	1
Прочий персонал	38,75	32,75	-	-	32	84,5	82,6	1,02
Итого	109	88,5	-	-	85	81,2	96	1,02
01.03.2022 год								
Врачи с мед образованием	39	36,75	-	-	34	94,2	87,2	1,08
Средний медицинский персонал (например, фельдшеры) помощи	31,25	25,25	-	-	25	80,8	80	1,01

Прочий персонал	38,75	29,75	-	-	31	81,9	80	1,02
<b>Итого</b>	<b>109</b>	<b>95,25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>90</b>	<b>87,4</b>	<b>94,5</b>	<b>1,04</b>

Укомплектованность штатов физическими лицами по состоянию на 01.03.2022 по врачебным должностям составляет 94,2%, по должностям среднего медицинского персонала – 80,8%, по прочему персоналу – 81,9. Коэффициент совместительства в целом по Учреждению составляет 1,04. При этом, коэффициент совместительства у врачей – 1,08, среднего медицинского персонала – 1,01 и прочему персоналу – 1,02.

#### Сведения о вакантных ставках

Категории работников	на 01.01.2020	на 01.01.2021	на 01.01.2022	на 01.03.2022
Врачи	8,5	7,25	8,75	2,25
Средний мед.персонал	6	3	7,25	6
Прочий персонал	7,75	2,5	4,5	12
<b>ВСЕГО:</b>	<b>22,25</b>	<b>12,75</b>	<b>20,5</b>	<b>20,25</b>

Структура медицинского персонала по стажу на 01.03.2022 представлена в Таблице:

Наименование должностей	всего	до 1	от 1 до 4	от 5 до 9	от 10 до 14	от 15 до 19	от 20 до 24	от 25 до 29	30 и выше
Врачи	<b>34</b>	3	2	6	2	-	2	-	19
уд.вес, %	<b>100</b>	8,8	5,9	17,6	5,9	-	5,9	-	55,9
Специалисты с ВНМО	<b>2</b>	-	-	-	-	-	-	-	2
уд.вес, %	<b>100</b>	-	-	-	-	-	-	-	100
Средний медперсонал	<b>25</b>	-	2	1	1	2	2	7	10
уд.вес, %	<b>100</b>	-	8	4	4	8	8	28	40
Прочий персонал	<b>31</b>	1	2	4	2	7	1	6	8
уд.вес, %	<b>100</b>	3,2	6,5	12,9	6,5	22,5	3,2	19,3	25,9

Возрастная структура работающего медицинского персонала (на 01.03.2022) представлена в Таблице:

Должность	Всего	в т.ч. по возрасту										
		до 20	20-24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	60-64	65 и старше
Врачи	<b>34</b>	-	-	5	6	3	1	3	3	4	5	4
уд.вес, %	<b>100</b>	-	-	14,7	17,6	8,9	2,9	8,9	8,9	11,7	14,7	11,7
Специалисты с ВНМО	<b>2</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-

уд.вес, %	<b>100</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	50	50	-
Средний мед. персонал	<b>25</b>	-	1	1	1	-	4	3	5	5	3	2
уд.вес, %	<b>100</b>	-	4	4	4	-	16	12	20	20	12	8
Прочий персонал	<b>31</b>	-	2	3	3	7	5	2	-	5	1	3
уд.вес, %	100	-	6,4	9,7	9,7	22,6	16,1	6,4	-	16,1	3,2	9,7

Наибольшая доля работающих врачей - в возрасте от 30 до 34 лет (17,6%), среднего медперсонала – от 50 до 59 лет (40%), прочего персонала – от 35 до 39 лет (22,6%). Работающие врачи пенсионного возраста от 60 лет и старше составляют 26,4% в общей численности врачей, на работающий средний медицинский персонал пенсионного возраста приходится 20% от общей численности среднего медперсонала.

По состоянию на 01.03.2022 из числа лиц, оказывающих медицинскую помощь, имеют:

- врачи - сертификаты специалистов 82% и 18% свидетельства об аккредитации, и средний медицинский персонал - сертификат специалиста 96%, и 4% свидетельства об аккредитации,

- высшую квалификационную категорию – 35% врачей и 52% среднего медицинского персонала;

- I квалификационную категорию – 3% врачей и 4% среднего медицинского персонала;

- II квалификационную категорию – 8,8% врачей и 0% среднего медицинского персонала.

Информация об уровне квалификации и сертификации медицинских работников на 01.03.2022 приведена в Таблице:

Наименование должностей	Кол-во (чел.)	имеют сертификат специалиста	квалификационная категория			
			всего	высшая	первая	вторая
Врачи	34	28 – (сертификат специалиста) 6- (свидетельство об аккредитации)	16	12	1	3
Специалисты с ВНМО	2	2	-	-	-	-
Средний медперсонал	25	24 – (сертификат специалиста) 1 - (свидетельство	14	13	1	-

		об аккредитации)				
--	--	------------------	--	--	--	--

## **7. Возражения или замечания руководителя или иных должностных лиц объекта контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия.**

В ходе контрольного мероприятия Счетной палатой Республики Татарстан составлен акт проверки, который доведен до сведения руководителя объекта контрольного мероприятия. В отношении акта проверки возражения или замечания руководителя объекта контроля не поступали.

## **8. Выводы:**

8.1. Учреждением допущены нарушения ведения бухгалтерского учета на общую сумму 506,3 тыс. рублей, выразившиеся в неотражении в учете имущества, выданного в личное пользование сотрудникам Учреждения, отражении имущества на несоответствующих счетах бухгалтерского учета;

8.2. В составе основных средств Учреждения числится 2 объекта недвижимого имущества, которые фактически не используются с 2019 года и требуют проведения ремонтных работ. При этом расходы на содержание данных помещений за анализируемый период составили 677 тыс. рублей.

8.3. Выявлено имущество стоимостью 5 013,9 тыс. рублей, которое Учреждением не используется, при этом отдельное оборудование (холодильники фармацевтические ХФ-140 стоимостью 131,6 тыс. рублей) не использовалось ни разу с момента его поставки, то есть на протяжении около 3 лет;

8.4. Наблюдается неудовлетворительное состояние отдельных эксплуатируемых помещений Учреждения (протекание крыши, отслоение штукатурки, разрушение навеса над запасным входом);

8.5. Учреждением приняты и оплачены фактически не выполненные работы по установке светильников на сумму 9,3 тыс. рублей;

8.6. Не обеспечена государственная регистрация права на объекты недвижимого имущества (гаражи), переданные в оперативное управление Учреждению. Кроме того, объекты не числились в учете Учреждения. Отсутствие в учете объектов недвижимого имущества, а также государственной регистрации права оперативного управления создает риски утраты указанного имущества.



8.7. Учреждением не эксплуатируется специально разработанный в 2020 году модуль «Спортивная медицина» автоматизированной системы РМИАЦ. Результаты амбулаторных посещений в базу не вносятся – ведутся на бумажных носителях.

## **9. Предложения**

По результатам проведенной проверки для принятия мер направить:

- представление руководителю Учреждения;
- по фактам не востребованных объектов недвижимого имущества информацию направить в Министерство земельных и имущественных отношений Республики Татарстан;
- информацию о результатах проверки направить в Министерство здравоохранения Республики Татарстан;
- материалы проверки – в Прокуратуру Республики Татарстан.