



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ

Енисейская, ул., д.8, г.Томск, 634050, тел./факс (3822) 520-061
e-mail: kpto@audit.tomsk.ru, <http://audit.tomsk.ru>

10.11.2020 № 05-508/1
На № _____ от _____

Директору
ООО «Центр инновационного
развития Томской области»
А.В. Кирилловой

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ

В соответствии с п. 25 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2020 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 30.12.2019 № 39, в ООО «Центр инновационного развития Томской области» (далее - ООО «ЦИРТО») проведено контрольное мероприятие «Проверка правомерности и эффективности (результативности и экономности) использования бюджетных средств, направленных на мероприятия по финансовому обеспечению затрат, возникающих при реализации регионального проекта «Цифровые технологии» в рамках Национального проекта «Цифровая экономика», по результатам которого выявлены следующие нарушения и недостатки (акт проверки от 28.09.2020 г.).

1. Сторонами договора от 21.08.2019 № 2019.304632, заключенного ООО «ЦИРТО» с ООО «ДИ-ЛАБС» на выполнение работ по разработке и внедрению программно-аппаратного комплекса «Умная клиника. Приемное отделение» в целях реализации Соглашения от 05.08.2019 № 270а-19/01 о предоставлении субсидии из областного бюджета (по 6 этапам согласно техническому заданию в приложении 1 к договору, соответствующему техзаданию, приобщенному к экономическому обоснованию ООО «ЦИРТО» для получения субсидии), по итогам выполнения каждого этапа работ, за исключением 6 «Гарантийное обслуживание», подписаны акты сдачи-приёмки выполненных работ, согласно которым стороны подтвердили выполнение обязательств исполнителем по соответствующему этапу в полном объеме без замечаний и претензий к качеству и объему выполненных работ. Лечебным учреждением, на базе которого выполнялись работы, определено Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Сибирский государственный медицинский университет» Министерства здравоохранения РФ (далее - СибГМУ), с которым ООО «ЦИРТО» заключено Соглашение о сотрудничестве № 63-2019 от 01.08.2019 (о чем было уведомлено ООО «ДИ-ЛАБС» письмом от 22.08.2019 № 02/22/08).

Контрольным мероприятием установлено, что фактически по 5 этапу «Опытная эксплуатация программно-аппаратного комплекса (далее - ПАК)» договора от 21.08.2019 № 2019.304632 работы выполнены не должным образом, так как не проведена полнообъемная опытная эксплуатация разработанного ПАК путем его интеграции с Медицинской информационной системой Томской области (единой цифровой платформой в здравоохранении региона является МИС «БАРС»), нет акта приемки в опытную эксплуатацию с соответствующими сведениями о проведении подготовки медперсонала к эксплуатации ПАК, включающей его обучение, также отсутствуют сведения о проведенном на этом этапе консультировании пользователей ПАК по вопросам его эксплуатации и администрирования. Фактически был осуществлен только запуск ПАК в тестовом режиме в течение 8 календарных дней (с 18 по 25 декабря 2019 г.) в целях его апробации в клиниках СибГМУ. Акт сдачи-приёмки выполненных работ от 27.12.2019 б/н, подписанный сторонами вышеуказанного договора, подтверждает выполнение обязательств исполнителя по 5 этапу работ в полном объеме, но при этом в протоколе от 27.12.2019 приемки выполненных работ рабочей группой заказчика, созданной приказом директора ООО «ЦИРТО» от 01.10.2019 № 46/1, главным врачом

клиник СибГМУ, входящим в состав рабочей группы, указано о том, что «невозможно дать оценку работоспособности ПАК без его опытной эксплуатации». Причем фактически апробация ПАК в тестовом режиме проведена не на реальных пациентах приемного отделения клиник СибГМУ, а на людях, выбранных произвольным способом (сотрудники ООО «ДИ-ЛАБС», привлеченные добровольцы), кроме того, разработанная программная платформа обеспечила интеграцию подсистем не с МИС ТО, а с МИС «Медиалог», выбор которой для интеграции с разрабатываемым ПАК произведен представителями ООО «ДИ-ЛАБС» и СибГМУ, согласно протоколам их совещаний по проекту «Умная клиника. Приемное отделение» (МИС «Медиалог» используется СибГМУ наряду с МИС «Барс»). Тогда как в техническом задании к договору от 21.08.2019 № 2019.304632 (а также в техзадании, приобщенном к экономическому обоснованию для получения субсидии) четко определено, что разрабатываемая программная платформа должна обеспечить интеграцию с Медицинской информационной системой Томской области, являющейся частью регионального фрагмента единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения Томской области. При этом оплата работ исполнителю (ООО «ДИ-ЛАБС») произведена ООО «ЦИРТО» в полном объеме в сумме 35 млн.руб.

По 6 этапу «Гарантийное обслуживание» договора от 21.08.2019 № 2019.304632 работы не осуществлялись, так как разработанный ПАК не внедрен в практическое здравоохранение Томской области, фактически после апробации ПАК демонтирован с площадей клиник СибГМУ и передан на хранение исполнителю работ по договору от 27.12.2019 № 157-2019. При этом руководителями ООО «ЦИРТО» и ООО «ДИ-ЛАБС» утвержден 27.12.2019 «Отчет об эффективности внедрения ПАК «Умная клиника. Приемное отделение», согласно которому достигнуты два основных критерия эффективности работы ПАК: при его использовании сокращена длительность ожидания (на 15 мин) и оказания медицинской помощи (на 30 мин), наряду с этим достигнут качественный критерий эффективности внедрения, которым определена организационная эффективность - возможность руководства ЛПУ контролировать работу учреждения в реальном времени.

2. В нарушение п. 5.3.4 Соглашения от 05.08.2019 № 270а-19/01 о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение затрат, возникающих при реализации регионального проекта «Цифровые технологии», ООО «ЦИРТО» не в полной мере исполнена обязанность по обеспечению достижения установленных значений показателей результативности использования субсидии. Так, показатель «Количество внедренных пилотных модулей (программно-аппаратных компонентов) в рамках комплексного проекта «Цифровой госпиталь» (в 2019 году - 1 ед.), установленный указанным Соглашением, вообще не выполнен. В отношении же показателя «Число пациентов, прошедших через пилотный модуль «Приемное отделение» (в 2019 году - 50 чел.) представляется возможным говорить лишь о его формальном исполнении, так как при запуске ПАК в тестовом режиме его апробирование путем интеграции разработанных подсистем с МИС «Медиалог» производилось (в течение 8 дней) не на реальных пациентах приемного отделения клиник СибГМУ, а на людях, выбранных произвольным способом (также нет сведений о проведенном обучении медперсонала и его подготовке к работе с использованием ПАК).

Результатами контрольного мероприятия не подтверждена достоверность значения показателя: «Количество внедренных пилотных модулей (программно-аппаратных компонентов) в рамках комплексного проекта «Цифровой госпиталь» - 1 ед. в 2019 году, приведенного в Отчете ООО «ЦИРТО» о достижении значений показателей результативности использования субсидии, так как фактически не осуществлено внедрение программно-аппаратного комплекса в практическое здравоохранение Томской области.

3. При оценке эффективности (результативности и экономности) использования бюджетных средств в сумме 35 млн.руб., предоставленных ООО «ЦИРТО» на реализацию проекта по разработке и внедрению ПАК «Умная клиника. Приемное отделение», в качестве критерия эффективности Контрольно-счетной палатой принят следующий критерий: достижение результата реализации регионального проекта «Цифровые технологии» - в Томской области создан и успешно функционирует цифровой модуль «Приемное отделение» в рамках проекта «Цифровой госпиталь», интегрированный в практическое здравоохранение Томской области, создание которого позволит тиражировать полученный опыт в медицинские организации Томской области.

Исходя из указанного критерия эффективности, получатель средств субсидии из областного бюджета (ООО «ЦИРТО») не достиг поставленных целей (результатов) в установленном объеме в

соответствующий срок (до 31.12.2019 г.), так как разработанный программно-аппаратный комплекс «Умная клиника. Приемное отделение» не прошел полнообъемную опытную эксплуатацию, тем более не внедрен в практическое здравоохранение Томской области. Кроме того, в связи с его интеграцией только с Медицинской информационной системой «Медиалог», используемой СибГМУ, исключается возможность его тиражирования в медицинские организации Томской области без решения дополнительных технических вопросов и, соответственно, без дополнительных финансовых затрат на его доработку (или разработку нового программного обеспечения). Используя предусмотренный областным бюджетом на 2019 год объем средств (35 млн.руб.) мог быть достигнут лучший результат - в 2019 году разработан программно-аппаратный комплекс, интегрированный с Медицинской информационной системой Томской области, являющейся региональным фрагментом единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения Томской области, прошедший опытную эксплуатацию на реальных пациентах приемного отделения медицинского учреждения (с проведением соответствующего обучения медицинского персонала). Таким образом, средства субсидии из областного бюджета в сумме 35 млн.руб., предоставленные ООО «ЦИРТО» по Соглашению от 05.08.2019 № 270а-19/01, использованы неэффективно.

4. По результатам визуального осмотра оборудования и комплектующих, входящих в ПАК «Умная клиника. Приемное отделение», проведенного по состоянию на 27.08.2020 аудиторской группой Контрольно-счетной палаты совместно с представителями ООО «ЦИРТО» и ООО «ДИ-ЛАБС», а также исходя из представленных исполнителем работ первичных учетных документов по их приобретению и доставке (счета-фактуры, товарные накладные, счета на доставку, универсальные передаточные документы), установлена недостоверность данных о количестве основных средств (комплектующих), входящих в ПАК, отраженных в акте от 27.12.2019 приёма-передачи ОС и ПО к договору от 21.08.2019 № 2019.304632 на выполнение работ по разработке и внедрению ПАК, заключенному в целях реализации Соглашения от 05.08.2019 № 270а-19/01 о предоставлении ООО «ЦИРТО» субсидии из областного бюджета, а также в акте от 27.12.2019 приёма-передачи вещей к договору хранения от 27.12.2019 № 157-2019, заключенному ООО «ЦИРТО» с ООО «ДИ-ЛАБС», кроме того, недостоверность данных, отраженных в бухгалтерском учете ООО «ЦИРТО» - в инвентарной карточке учета объекта основных средств (ф. № ОС-6) от 27.12.2019 № 00000146, что свидетельствует о несоблюдении положений ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе:

- по 3 позициям приобретенное оборудование вообще не поименовано в указанных актах приема-передачи и в инвентарной карточке учета объекта основных средств «ПАК «Умная клиника. Приемное отделение»: датчики пульсоксиметрические в АРМ фельдшера (3 ед.) и в АРМ медперсонала (2 ед.); мониторы, встроенные в АРМ медперсонала (2 ед.);

- по 5 позициям количество оборудования (комплектующих) в актах приема-передачи и в инвентарной карточке учета объекта основных средств занижено или не указано: информационное табло и сканеры штрих-кода (фактически каждого на 4 ед. больше, чем в указанных документах от 27.12.2019); термопринтеры для печати бумажного браслета в АРМ фельдшера (9 ед.) и в АРМ медперсонала (4 ед.) (в документах от 27.12.2019 количество термопринтеров для печати бумажного браслета не отражено); RFID-метка (на 50 ед. больше, чем в документах от 27.12.2019).

С учетом изложенного и на основании ст. 18 Закона Томской области от 09.08.2011 № 177-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Томской области» в целях устранения выявленных нарушений и недостатков предлагается привести в соответствие с фактическим наличием акт приема-передачи ОС и ПО к договору от 21.08.2019 № 2019.304632 и акт приема-передачи вещей к договору хранения от 27.12.2019 № 157-2019, а также соответствующие данные бухгалтерского учета, исключить случаи предоставления недостоверных отчетных данных, обеспечить результативность использованных бюджетных средства в сумме 35 млн.руб., предоставленных ООО «ЦИРТО» на реализацию проекта по разработке и внедрению ПАК «Умная клиника. Приемное отделение». Кроме того, принять меры по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также по устранению и предупреждению указанных нарушений и недостатков.

О результатах рассмотрения настоящего представления и принятых мерах необходимо уведомить в письменной форме Контрольно-счетную палату в течение одного месяца со дня его получения. Копии принятых документов прошу направить в Контрольно-счетную палату одновременно с уведомлением о принятых мерах по данному представлению.

Председатель



А.Д. Пронькин

Н.К. Дайнеко
52-15-82

