

医疗机构法律尽职调查实务要点

法律尽职调查（以下简称为“法律尽调”）为律师的常见业务之一，但对于医疗机构的法律尽调（主要为与拟收购医疗机构相关的法律尽调）存在其特殊性。本文拟对医疗机构的法律尽调实务要点问题进行总结，以供大家参考。

一、医疗机构法律尽调的主要流程

医疗机构法律尽调的主要流程与其他法律尽调通常并无根本性差异，主要包括发送法律尽调清单、现场尽调前协调沟通、现场尽调、出具法律尽调报告等。然而鉴于医疗机构的属性和监管较为特殊，法律尽调的细节仍需我们予以重点关注。就收购方对医疗机构的收购相关的法律尽调，主要流程如下：

1. 发送法律尽调清单

首先，需根据收购方提供的拟尽调医疗机构的背景情况，准备法律尽调清单。一般来说，法律尽调主要关注的内容包括医疗机构的设立及历史沿革、举办者/股东、执业资质、主要资产、重大合同、债权债务担保、人员、争议及纠纷等情况。在此基础上，收购方也可根据医疗机构的特点和收购项目的需要在法律尽调清单中增加有针对性的问题，如医疗机构是否存在财政支持及税务减免情况、医疗机构与其药品/设备供应商是否存在关联关系等。

2. 现场尽调前协调沟通

在发出法律尽调清单后，需要及时与医疗机构的相关负责人就发出的清单以及即将进行的现场尽调进行必要而充分的沟通，以确保对方能够正确理解清单内容并相应地准备支持文件，同时提前与政府部门沟通现场调档及访谈事宜。此外，通过前述沟通也可进一步了解医疗机构的具体情况，便于梳理现场尽调时需要格外关注的问题。

一般来说，通过在现场尽调前的沟通以及医疗机构提供的基本证照，有经验的律师可以初步判断医疗机构的基本情况，从而对现场尽调可能面临的难点及重点做到心中有数。例如，假设通过前述信息判断医疗机构组织形式为民办非企业单位，则需要向政府部门咨询确定举办者转让是否存在障碍及具体流程等问题，并做好在政府部门进行档案查询可能会遇到障碍及如何应对的准备。

HIGH VALUE LEGAL SERVICES IN SPECIALIZED AREAS

柯杰律师事务所

总机: 8610 5969 5336 传真: 8610 5969 5339

北京市朝阳区建国路79号华贸中心2号写字楼2606 (100025)

www.cathayassociates.cn • www.cathayassociates.com

柯杰联盟成员所

巴塞罗那 | 北京 | 贝尔格莱德 | 布拉迪斯拉发 | 布加勒斯特 | 布达佩斯 | 基希讷乌 | 吉隆坡 | 马德里 | 巴黎 | 波德戈里察 | 布拉格 | 普里什蒂纳 | 上海 | 索非亚 | 地拉那 | 瓦莱塔 | 维也纳 | 华沙 | 萨格勒布

除上述与医疗机构的沟通外，还应注意与收购方的沟通，以了解收购方对项目的态度及主要诉求和关注点，以把握可能的收购谈判和交易文件起草中的要点及需要注意的问题。

3. 现场尽调

待医疗机构准备完毕清单要求的支持文件，并协调各方时间后，即可开展现场尽调工作。根据医疗机构类型、规模的不同，现场尽调的工作可能繁简不一，通常主要包括以下部分：

(1) 医疗机构实地考察

通过实地考察医疗机构的执业场所，直观地了解医疗机构的规模、开设的科室、床位数量、运营状况、主要资产等，并现场核查医疗机构悬挂的相关执业许可、医保及新农合资质、相关规章制度等。

(2) 负责人访谈

与医疗机构的负责人访谈，主要关注点为医疗机构自设立以来的历史沿革、治理结构、代持关系、医疗纠纷等较难从支持文件中直接查证的内容。同时，要特别注意访谈中获得的重要信息与医疗机构提供的支持文件的对应和核实，以做好问题发现、问题解释和问题解决。

(3) 政府部门走访

对政府部门的走访，主要目的为调取医疗机构历史沿革的档案、咨询当地收购医疗机构的具体流程以及侧面了解医疗机构历史上是否有医疗纠纷和行政处罚情况。需要注意的是，由于对医疗机构的现场尽调中部门走访可能涉及到卫生、医保、民政、工商等部门，而除工商外的其他部门通常不提供成熟的公开查档服务，因此建议在现场尽调前即确认当地相关部门是否可进行查档、查档的具体途径及可获取的资料类型和数量，同时确定具体的政府部门访谈对象或窗口咨询流程，并据此安排现场尽调时间。

(4) 材料核对

材料核对环节重点核查医疗机构的相关执业许可是否在有效期内、是否经过必要的年检，医护人员的执业许可是否有效、是否注册在医疗机构名下，取得的文件复印件是否与正本一致等事项，从而为出具法律尽调报告奠定支持文件基础。材料核对需根据项目的进展情况、时间要求、法律尽调条件等因素确定具体的范围和方法。

同时，就医疗机构的主要资产情况，通常会要求医疗机构出具资产清单。在现场尽

调中，应同时核查前述清单内容是否属实，方法包括核对相关资产的买卖合同、实地查看医疗机构是否实际持有相关资产等。如收购方同时委托会计师进行财务尽调，会计师通常会进行资产盘点，此时还应注意与会计师配合进行交叉核实。

4. 出具法律尽调报告

根据医疗机构提供的支持文件及现场尽调的情况，同时结合收购方的诉求，最终出具法律尽调报告，并解答收购方对于法律尽调报告内容及相关法律问题的疑问。

二、医疗机构法律尽调的常见问题

1. **执业相关许可文件失效或未及时年检。**医疗机构在执业中需要获得各类许可，例如医疗机构执业许可、放射诊疗许可等，前述执业许可对于医疗机构能否合法运营意义重大。然而在实践中，由于合规意识不强，部分医疗机构可能出现部分许可文件已失效或未及时年检的情况，根据具体情节的不同，可能会被罚款甚至被吊销相关资质。
2. **经营场所缺乏长期稳定性。**医疗机构能否长期、稳定地在现有经营场所持续经营对于医疗机构的稳定发展同样非常关键，以自有房屋经营的医疗机构可能会出现现有房屋因政府规划变化而面临拆迁等问题，通过租赁他人房屋经营的医疗机构可能会出现租约即将到期等问题，前述潜在的问题均可能使医疗机构的持续稳定经营存在隐患。
3. **重大合同风险。**部分医疗机构的大型医疗设备为采用融资租赁的方式购置，在融资租赁合同中可能存在严格的违约条款，例如约定每个月设备耗材的最低使用量或约定仅可从指定的关联方处采购设备耗材等，然而实践中医疗机构经常存在未严格遵守前述条款的情况。鉴于医疗机构的前述违约行为，融资租赁合同存在被单方面解除的风险，除了要承担违约的赔偿责任外，在租赁方收回设备的期间，医疗机构将无法继续使用相关医疗设备，从而影响正常的诊疗活动。
4. **医护人员资质问题。**负责医疗护理工作的医生、护士均需持有有效的执业证书，此为法律尽调中的重要核查项目之一。然而在实践中，通过比对医护人员花名册和医疗机构提供的医师执业证书、护士执业证书，常常发现存在个别医生及护士未取得执业证、执业证未及时年检或其执业单位尚未转移至实际执业的医疗机构等不合规的情况。
5. **不具备定点医疗机构资质。**医疗机构是否持有以及未来能否取得并持续持有医保、新农合定点医疗机构资质，对于医疗机构对患者的吸引力存在重大影响。为了明确医疗机构是否具有相关资质，需要核查医疗机构与相关主管部门签署的合作合同，确认是否已经覆盖了所在城市的全部辖区、是否在有效期内以及续签是否存在实质困难等。对于医疗机构尚不具有的资质，还需要前往主管部门了解申请该资质需要的条件、具体流程和审批时间等。

6. **资产清单不实。**医疗机构的资产情况往往对收购对价存在直接影响，而实践中存在医疗机构提供的资产清单不实的情况，需要予以重点关注。前述情况通常并非医疗机构刻意隐瞒，而是由于未及时就报废资产更新资产清单、将租赁设备列为自身资产等原因而导致。鉴于前述，不可仅依赖资产清单作出尽调报告，而应结合查看相关买卖合同、实地考察、与会计师的配合等多种方式进行多方面确认。
7. **存在行政处罚及医疗纠纷。**医疗机构存在的行政处罚通常涉及违规宣传。就行政处罚的尽调方式，针对组织形式为公司的医疗机构，可以通过企业信用信息公示系统进行检索查询；针对其他组织形式的医疗机构，则需要结合对负责人的访谈和政府部门的咨询结果查证其行政处罚记录。

同时，鉴于医疗机构的特殊服务性质，存在未解决的医疗纠纷也是常见的法律问题。鉴于医疗纠纷通常存在隐蔽性，因此需通过负责人访谈、政府部门走访、中国裁判文书网查询等多种方式最大限度地了解医疗机构的医疗纠纷情况，对于医疗纠纷的起因、目前的进展、医疗机构或有的过错以及患者的诉求等均需深入了解，从而为判断法律风险提供依据。

三、总结

对医疗机构进行法律尽调可以充分地了解收购潜在的风险，对于收购价格的确定、交易安排的设计均有指导性意义。对医疗机构开展法律尽调，需要在熟悉掌握医疗机构可能存在的共性问题的同时，结合每一个医疗机构的独特性，同时考虑收购方的收购风格以及主要诉求，统筹兼顾地开展工作。



本文作者为柯杰律师事务所郝玉强（合伙人）、刘夏艺、何雨婷和崔颖。本文仅供一般性参考，不构成法律意见，不能代替法律意见，也无意对讨论事项进行全面的研究。若就本文有任何进一步问题，请与郝玉强律师联系（电话：8610 59695336，电邮：fred.hao@cathayassociates.cn）。