**Об итогах контрольно-ревизионной работы ТФОМС РА**

**за 2016 год.**

В соответствии с пунктом 12 части 7 статьи 34 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Положением о территориальном фонде обязательного медицинского страхования, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Адыгея от 27.07.2011 № 151, приказом Федерального фонда обязательного медицинского страхования «Об утверждении Положений о контроле за деятельностью страховых медицинских организаций и медицинских организаций в сфере обязательного медицинского страхования территориальными фондами обязательного медицинского страхования» от 16.04.2012 № 73 на основании приказов ТФОМС РА «О назначении проведения контрольно-ревизионного мероприятия», планов проверок контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА в 2016 году проведено **32** **плановых контрольно-ревизионных мероприятий,** а именно:

**1 комплексная проверка** финансово-хозяйственной деятельности **страховой медицинской организации**;

**31 проверок медицинских организаций**, в том числе:

* **15** **комплексных проверок** на тему «Целевое использование средств ОМС» за 2014-2015 годы, в соответствии с Типовыми программами проверок, утвержденными приказами ТФОМС РА от 11.02.2014 № 18-ОД;
* **1 контрольная проверка** по итогам тематической проверки медицинской организации на тему: «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения медицинского оборудования в 2016 году»;
* **15 тематических проверок** по следующим темам:
* **8** проверок на тему «Использование средств, предусмотренных на финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в возрасте до 35 лет, прибывшим в 2011-2015 годах, до 45 лет, прибывшим в 2015 году после окончания образовательного учреждения высшего профессионального образования на работу в сельский населенный пункт из другого населенного пункта»;
* **1** проверка на тему «Целевое использование в 2015 году средств финансового обеспечения высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования, осуществляемой за счет средств, предоставляемых федеральному бюджету из бюджета ФФОМС и средств республиканского бюджета РА»;
* **1** проверка на тему «Причины образования просроченной кредиторской задолженности по уплате страховых взносов на обязательное пенсионное и обязательное медицинское страхование в 2016 году»;
* **4** проверки на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения медицинского оборудования в 2016 году»;
* **1** проверка на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на обеспечение ремонта медицинского оборудования в 2016 году

Информация о выполнении плана работы КРО ТФОМС РА за 2016 год в разрезе медицинских организаций представлена в таблице №1.

*Таблица №1*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | *Наименование контрольно-ревизионного мероприятия и медицинской организации* | *План* | *Факт* | *Отклонение* |
| 1 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №1» | Есть | Проведена | Нет |
| 2 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Ханская участковая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 3 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Шовгеновская цетральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 4 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 5 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 6 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 7 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Тахтамукайская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 8 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская межрайонная больница им. К. М. Батмена» | Есть | Проведена | Нет |
| 9 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 10 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 11 | Комплексная проверка в Филиале АО ВТБ Медицинское страхование в Республике Адыгея | Есть | Проведена | Нет |
| 12 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская детская городская поликлиника №2» | Есть | Проведена | Нет |
| 13 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 14 | Комплексная проверка в ООО «Кошехабльская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 15 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Диализный центр Адыгеи» | Есть | Проведена | Нет |
| 16 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница » | Есть | Проведена | Нет |
| 17 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический кожно-венерологический диспансер» | Есть | Проведена | Нет |
| 18 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Ханская поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 19 | Комплексная проверка в Федеральном казенном учреждении здравоохранения «Медико-санитарная часть Министерства внутренних дел РФ по РА» | Есть | Проведена | Нет |
| 20 | Комплексная проверка в ООО «МРТ –Эксперт Майкоп» | Есть | Проведена | Нет |
| 21 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская межрайонная больница им.К.М.Батмена» | Есть | Проведена | Нет |
| 22 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая стоматологическая поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 23 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Тахтамукайская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 24 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 24 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 25 | Комплексная проверка в ООО «Атлант» | Есть | Проведена | Нет |
| 26 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №3» | Есть | Проведена | Нет |
| 27 | Контрольная проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 28 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Нет |
| 29 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 30 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 31 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический онкологический диспансер имени М,Х.Ашхамаха» | Есть | Проведена | Нет |
|  | **ИТОГО** | **31** | **31** | **Выполнен** |

***Утвержденный план проверок на 2016 год.***По итогам проведенных проверок оформлены акты проверок.

**Реализация результатов проверок средств обязательного медицинского страхования, по выполнению Территориальной программы ОМС контрольно-ревизионным отделом ТФОМС РА в медицинских организациях**

В 2016 году проведены комплексные проверки в 19 медицинских организациях и 1 страховой медицинской организации на тему «Целевое использование средств обязательного медицинского страхования».

В страховой медицинской организации нецелевого использования средств ОМС не выявлено.

При проведении **13** проверок медицинских организаций **выявлено** нецелевое использование средств ОМС (в 2013-2015 годы) на общую сумму **6 796,2** **тыс. руб**.

Основными направлениями нецелевого использования средств ОМС являлись:

- оплата стоимости анализов крови на альфафетопротеин (пренатальная диагностика);

- оплата стоимости анализов на определение алкоголя в крови;

- приобретение вакцин;

- оплата услуг по дезинфекции в эпидемиологических очагах;

- оплата стоимости разработки проектно-сметной документации для реконструкции объектов капитального строительства;

- оплата услуг по проведению капитального ремонта объектов капитального строительства;

- оплата приобретение строительных материалов для проведения капитального ремонта объектов капитального строительства;

- приобретение основных средств стоимостью свыше 100,0 тыс.руб. за единицу;

- оплата услуг по дезинфекции имущества, находящегося в эпидемиологических очагах;

- приобретение и выдача медикаментов для льготной категории граждан при амбулаторном лечении,

- приобретение продуктов для организации питания больных, незастрахованных по ОМС;

- оплата труда сотрудников структурных подразделений медицинских организаций, финансируемых из других источников;

- приобретение продуктов питания, медикаментов, прочих материальных ценностей и оплата коммунальных услуг для предпринимательской или для бюджетной деятельности;

- уплата налога на имущество, числящееся в учете по предпринимательской или бюджетной деятельности;

- обучение врачей, не участвующих в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования;

- оплата проезда в метрополитене.

Информация в суммах выявленного нецелевого использования средств ОМС при реализации Территориальной программы ОМС в разрезе медицинских организаций представлена в таблице №2:

*Таблица №2*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2016** | **Выявлено нецелевое использов-е средств ОМС в 2016 году** | **Восстановлено средств ОМС в 2016 году** | **Остаток не восстановленных средств ОМС на 01.01.2017** |
| 1 | По результатом проверок предыдущих отчетных периодов ( за период 1999-2002гг., 2008 год) | 406 005,61 |  |  | 406 005,61 |
| 2 | ГБУЗ РА «Адыгейская центральная городская больница им. К. М. Батмена» | 1 936 419,87 | 336 320,81 | 5 000,00 | 2 267 740,68 |
| 3 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский центр медицинской профилактики» | 83 755,46 | 0,00 | 0,00 | 83 755,46 |
| 4 | ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника №1» | 4 895 275,29 | 0,00 | 0,00 | 4 895 275,29 |
| 5 | ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | 1 346 679,85 | 0,00 | 1 346 679,85 | 0,00 |
| 6 | ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | 1 499 841,74 | 0,00 | 1 499 841,74 | 0,00 |
| 7 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | 0,00 | 192 506,42 | 192 506,42 | 0,00 |
| 8 | ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника №2» | 0,00 | 2 067 670,93 | 2 067 670,93 | 0,00 |
| 9 | ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная больница» | 0,00 | 224 470,47 | 224 470,47 | 0,00 |
| 10 | ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная больница» | 0,00 | 103 367,90 | 103 367,90 | 0,00 |
| 11 | ООО «Диализный центр» | 0,00 | 36 252,05 | 36 252,05 | 0,00 |
| 12 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический кожно-венерологический диспансер» | 0,00 | 1 003 554,59 | 1 003 554,59 | 0,00 |
| 14 | ГБУЗ «Ханская поликлиника» | 0,00 | 186 630,83 | 186 630,83 | 0,00 |
| 15 | ООО «МРТ – Эксперт-Майкоп» | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 0,00 |
| 16 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая стоматологическая поликлиника» | 0,00 | 247 737,51 | 247 737,51 | 0,00 |
| 17 | ГБУЗ РА «Тахтамукайская центральная больница» | 0,00 | 652 752,70 | 652 752,70 | 0,00 |
| 18 | ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №3» | 0,00 | 535 112,35 | 202 690,21 | 332 422,14 |
| 19 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клинический онкологический диспансер» | 0,00 | 1 209 370,18 | 0,00 | 1 209 370,18 |
|  | **ИТОГО** | **10 167 977,82** | **6 796 146,74** | **7 769 555,20** | **9 194 569,36** |

В 2016 году восстановлено средств обязательного медицинского страхования, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, в сумме **7 769,6 тыс. руб**., из них:

-по результатам проверок, проведенных в текущем году – в сумме **4 918,1 тыс. руб**.;

-по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **2 851,5 тыс. руб.**

Остаток не восстановленных средств, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, на 01.01.2017 составляет **9 194,6 тыс. руб.**, из них по результатам проверок отчетного периода – **1 541,8 тыс. руб.**, по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **7 652,8 тыс. руб.** (в том числе за период 1999-2002гг., 2008 год – 406,0 тыс. руб.).

**Реализация результатов проверок: предъявление штрафов к медицинским организациям за нецелевое использование средств ОМС и пеней за несвоевременное восстановление средств, использованных не по целевому назначению**

В соответствии с частью 9 статьи 39 Федерального закона от 29 ноября 2010 года № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (в действующей редакции) в отчетном периоде на суммы, использованные медицинскими организациями не по целевому назначению в 2013 – 2015 годах, по результатам проверок, **начислен штраф медицинским организациям** за использование средств обязательного медицинского страхования не по целевому назначению в сумме **679,6 тыс. руб**., кроме того начислен штраф страховой медицинской организации за нарушение договорных обязательств перед ТФОМС РА – **8,4 тыс.руб**., предъявлены к уплате **пени** за просрочку возврата средств, использованных не по целевому назначению в сумме **282,0 тыс. руб**., вследствие чего **финансовые санкции** по результатам проверок, проведенных в 2016 году составили: медицинских организаций – **961,6 тыс. руб.,** страховой медицинской организации – **8,4 тыс.руб.**

Информация о суммах исчисленных и уплаченных штрафов и пеней в разрезе медицинских организаций представлена в таблице №3.

***Таблица №3***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не неуплаченных штрафов и пеней на 01.01.2016** | **Начислено штрафов и пеней в 2016 году** | **Получено на счета в ТФОМС РА** | **Остаток не неуплаченных штрафов и пеней на 01.01.2017** |
| 1 | ГБУЗ РА «Адыгейская центральная городская больница им. К. М. Батмена» | 607 080,56 | 34 695,51 | 0,00 | 641 776,07 |
| 2 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский центр медицинской профилактики» | 8 375,78 | 0,00 | 0,00 | 8 375,78 |
| 3 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника №1» (тематическая) | 489 527,53 | 0,00 | 0,00 | 489 527,53 |
| 4 | ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | 0,00 | 102 572,12 | 102 572,12 | 0,00 |
| 5 | ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района | 149 984,17 | 0,00 | 149 984,17 | 0,00 |
| 6 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | 0,00 | 20 732,94 | 20 732,94 | 0,00 |
| 7 | ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника №2» | 0,00 | 366 987,25 | 285 461,21 | 81 526,04 |
| 8 | ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | 0,00 | 24 010,86 | 24 010,86 | 0,00 |
| 9 | ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | 0,00 | 10 336,79 | 10 336,79 | 0,00 |
| 10 | ООО «Диализный центр» | 0,00 | 3 625,21 | 3 625,21 | 0,00 |
| 11 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический кожно-венерологический диспансер» | 0,00 | 115 423,98 | 115 423,98 | 0,00 |
| 12 | ГБУЗ РА «Ханская поликлиника» | 0,00 | 18 663,08 | 18 663,08 | 0,00 |
| 13 | ООО «МРТ –Эксперт- Майкоп» | 0,00 | 40,00 | 40,00 | 0,00 |
| 14 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая стоматологическая поликлиника» | 0,00 | 24 773,75 | 24 773,75 | 0,00 |
| 11 | СМО филиал ВТБ в РА | 0,00 | 8 398,40 | 8 398,40 | 0,00 |
| 12 | ГБУЗ РА «Тахтамукайская центральная больница» | 0,00 | 65 275,27 | 65 275,27 | 0,00 |
| 13 | ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №3» | 0,00 | 53 511,24 | 20 269,02 | 33 242,22 |
| 14 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клинический онкологический диспансер» | 0,00 | 120 937,02 | 0,00 | 120 937,02 |
|  | **ИТОГО** | **1 254 968,04** | **969 983,42** | **849 566,80** | **1 375 384,66** |

Получено за 2016 год штрафов и пени на лицевой счет ТФОМС РА от медицинских организаций за использование средств обязательного медицинского страхования не по целевому назначению **– 849,6 тыс. руб**., из них:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году – в сумме **597,0 тыс. руб**., в том числе: от страховой медицинской организации – **8,4 тыс. руб**., от медицинских организаций – **588,6 тыс.руб.**

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **252,6 тыс. руб.**

Остаток задолженности медицинских организаций по уплате штрафов и пени на 01.01.2017 составляет **1 375,4 тыс. руб.**, из них штрафов – 1 113,7 тыс. руб., пени – 261,7 тыс. руб., в том числе по результатам проверок отчетного периода составляет **235,7 тыс. руб.,** по результатам проверок предыдущих отчетных периодов **1 139,7 тыс. руб.**

Исполнитель:

Начальник контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА

Филонова Марина Викторовна

8(8772) 52-40-44