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

**за 2017 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 за 2017 год проведено **42** **плановых контрольно-ревизионных мероприятий,** а именно:

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

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

* **14** **комплексных проверок** на тему «Целевое использование средств ОМС» за 2014-2016 годы, в соответствии с Типовыми программами проверок, утвержденными приказами ТФОМС РА от 11.02.2014 № 18-ОД;
* **25 тематических проверок** по следующим темам:
* **1** проверка на тему «Целевое использование в 2016 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»;
* **9** проверок на тему «Использование средств, предусмотренных на финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в возрасте до 35 лет, прибывшим в 2011-2014 годах, до 45 лет, прибывшим в 2015 году, до 50 лет, прибывшим в 2016 году после окончания образовательного учреждения высшего профессионального образования на работу в сельский населенный пункт из другого населенного пункта»;
* **4** проверки на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения медицинского оборудования в 2016 году»;
* **2** проверка на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения медицинского оборудования в 2017 году»;
* **3** проверка на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на обеспечение ремонта медицинского оборудования в 2016 году;
* **1** проверка на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на обеспечение ремонта медицинского оборудования в 2017 году;
* **1** проверка на тему «Причины образования просроченной кредиторской задолженности в 2017 году»;
* **4** проверки на тему «Проверка достаточности средств ОМС для формирования фонда оплаты труда с учетом повышения средней заработной платы врачей, среднего и младшего медицинского персонала до достижения целевых показателей с 01.10.2017»
* **2 контрольные проверки** по результатам проверки по актам комплексной проверки ТФОМС РА в ГБУЗ РА «Адыгейская межрайонная больница им.К.М.Батмена» и тематической проверки ТФОМС РА в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница».

Информация о выполнении плана работы КРО ТФОМС РА за 2017 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 «Майкопская городская поликлиника № 2» | Есть | Проведена | Нет |
| 3 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Нет |
| 4 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника № 2» | Есть | Проведена | Нет |
| 5 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Ханская поликлиника"» | Есть | Проведена | Нет |
| 6 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 7 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 8 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 9 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая инфекционная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 10 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 11 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 12 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 13 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 14 | Комплексная проверка в СМО филиал ВТБ Медицинское страхование в Республике Адыгея | Есть | Проведена | Нет |
| 15 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 16 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Станция скорой медицинской помощи г.Майкопа» | Есть | Проведена | Нет |
| 17 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная больница"» | Есть | Проведена | Нет |
| 18 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная больница"» | Есть | Проведена | Нет |
| 19 | Комплексная проверка в ООО "Виддер А" | Есть | Проведена | Нет |
| 20 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА « Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Нет |
| 21 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА « Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Нет |
| 22 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА « Тахтамукайская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 23 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА « Адыгейская республиканская клиническая инфекционная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 24 | Тематическая проверка в Теучежскую больницу ГБУЗ РА « Адыгейская межрайонная больница им.К.М.Батмена» | Есть | Проведена | Нет |
| 25 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА « Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 26 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА « Шовгеновская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 27 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Есть |
| 28 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Есть |
| 29 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №3» | Есть | Проведена | Нет |
| 30 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА « Шовгеновская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 31 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 32 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА « Адыгейский республиканский центр медицинской профилактики» | Есть | Проведена | Нет |
| 33 | Комплексная проверка в ООО «Диализный центр Адыгеи» | Есть | Проведена | Нет |
| 34 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 35 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 36 | Комплексная проверка в ООО «Центр здоровья» | Есть | Проведена | Нет |
| 37 | Комплексная проверка в ООО «Современный медицинский центр им.Х.М.Совмена» | Есть | Проведена | Нет |
| 38 | Контрольная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская межрайонная больница им. К.М.Батмена» | Есть | Проведена | Нет |
| 39 | Контрольная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 40 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №3» | Есть | Проведена | Нет |
| 41 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника №1 | Есть | Проведена | Нет |
| 42 | Комплексная проверка в ООО «Изумруд» | Есть | Проведена | Нет |
|  | **ИТОГО** | **42** | **42** | **Выполнен** |

Кроме того специалисты контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА принимали участие в плановой проверке, проводимой Теучежской межрайонной прокуратурой, в части проверки финансово-хозяйственной деятельности ГБУЗ РА «Адыгейской межрайонной больницы им. К.М. Батмена».

***Утвержденный план проверок на 2017 год выполнен в полном объеме.***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 2017 году проведены комплексные проверки в 14 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 **14** проверок медицинских организаций в **13** из них **выявлено** нецелевое использование средств ОМС (израсходованных в 2014-2017 годы) на общую сумму **5 882,1** **тыс. руб**.

В 2017 году уменьшена сумма выявленного нецелевого использования по решению суда на **400,0 тыс.руб**.

Основными направлениями нецелевого использования средств ОМС являлись:

- оплата стоимости анализов крови на альфафетопротеин (пренатальная диагностика)

- оплата консультативных услуг врачей фтизиатров и наркологов

- оплата услуг по хранению и утилизации ампул с наркотическими и психотропными средствами

- оплата услуг по дезинфекции в эпидемиологических очагах

- оплата расходов при обслуживании спортивных мероприятий

- оплата услуг по проведению капитального ремонта объектов капитального строительства

- оплата услуг по добровольному страхованию сотрудников

- приобретение основных средств – сооружений

- безвозмездная передача медикаментов в другую медицинскую организацию;

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

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

- оплата расходов при обучении врачей, не участвующих в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования;

- направление средств медицинской организацией, полученных виде вознаграждения от ТФОМС на оплату услуг, не способствующих улучшению и доступности качества медицинской помощи.

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

*Таблица №2*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Медицинская организация | Задолженность на 01.01.2017 | Выявлено в 2017 году | Восстановлено в 2017 году | Задолженность на 01.01.2018 |
|
|
| **2014 - 2016 годы** | | | | |
| Адыгейская ЦГБ | 2 267 740,68 | 14 604,08 | 350 924,39 | 1 931 420,37 |
| АРЦМП | 83 755,46 | 228 488,37 | 112 943,88 | 199 299,95 |
| МГДП №1 | 4 895 275,29 | 0,00 | 0,00 | 4 895 275,29 |
| МДГП № 2 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| МГП № 3 | 332 422,14 | 0,00 | 0,00 | 332 422,14 |
| АРКОД | 1 209 370,18 | -400 000,00 | 809 370,18 | 0,00 |
| **ИТОГО за 2014-2016 год** | **8 788 563,75** | **-156 907,55** | **1 273 238,45** | **7 358 417,75** |
| **2017 ГОД** | | | | |
| МГП № 2 |  | **267 386,97** | **267 386,97** | 0,00 |
| АРКБ |  | **1 745 790,67** | **1 745 790,67** | 0,00 |
| ВТБ |  | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| Гиагинская ЦРБ |  | **63 338,31** | **63 338,31** | 0,00 |
| ССМП |  | **127 610,63** | **127 610,63** | 0,00 |
| ООО «Виддер А» |  | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| ЦРБ Майкопского района |  | **528 050,58** | **528 050,58** | 0,00 |
| АРКИБ |  | **672 159,06** | **0,00** | 672 159,06 |
| Шовгеновская ЦРБ |  | **710 359,22** | **0,00** | 710 359,22 |
| ООО «Диализный центр Адыгеи» |  | **10 897,96** | **10 897,96** | 0,00 |
| ООО «Центр здоровья» |  | **847 560,43** |  | 847 560,43 |
| МГДП №1 |  | **622 104,20** | **622 104,20** | 0,00 |
| ООО «Изумруд» |  | **43 846,80** |  | 43 846,80 |
| **ВСЕГО** | **8 788 563,75** | **5 482 197,28** | **4 638 417,77** | **9 632 343,26** |

В 2017 году восстановлено средств обязательного медицинского страхования, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, в сумме **4 638,4 тыс. руб**., из них:

-по результатам проверок, проведенных в текущем году – в сумме **3 492,7 тыс. руб**.;

-по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **1 145,7 тыс. руб.**

Остаток не восстановленных средств, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, на 01.01.2018 составляет **10 038,3 тыс. руб.,** из них по результатам проверок отчетного периода – **2 389,4 тыс. руб.**, по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **7 648,9 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**

1. 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 2014 – 2016 годах, по результатам проверок, **предъявлен к уплате штраф медицинским организациям** за использование средств обязательного медицинского страхования не по целевому назначению и **пени** за просрочку возврата средств, использованных не по целевому назначению в сумме **626,7 тыс. руб**., кроме того **предъявлен к уплате штраф страховой медицинской организации** занарушение договорных обязательств перед ТФОМС РАв сумме **16,9 тыс. руб**. на основаниипунктов 4, 7, 11 Перечня санкций, являющегося Приложением № 3 к Договору о финансовом обеспечении обязательного медицинского страхования от 30.12.2011:

* За несоответствие сайта требованиям подпункта 6 пункта 182 и пункта 185 Правил обязательного медицинского страхования,
* За предоставление Филиалом недостоверной отчетности в ТФОМС РА по форме №ПГ «Обращения застрахованных лиц» за 2016 год,
* штраф в размере 10% от необоснованно оплаченной суммы в размере **2 771,37 руб.** и необоснованно удержанной суммы в размере **987,74 руб.**.

Информация в суммах **предъявленных к уплате штрафов** и **пени** в разрезе организаций представлена в таблице №3:

*Таблица №3*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | Задолженность на 01.01.2017 | | Выявлено в 2017 году | | Восстановлено в 2017 году | | Задолженность на 01.01.2018 | |
| ТФОМС | | пеня | Штраф | пеня | Штраф | пеня | Штраф |
| пеня | Штраф |
| **2014 - 2016 годы** | | | | | | | | |
| Адыгейская ЦГБ | 180 196,13 | 461 579,94 | 34 991,91 | 1 640,01 | 27 953,09 | 35 272,09 | 187 234,95 | 427 947,86 |
| АРЦМП | 0,24 | 8 375,54 |  | 22 848,84 |  | 11 294,39 | 0,24 | 19 929,99 |
| МГДП №1 |  | 489 527,53 |  |  |  |  | 0,00 | 489 527,53 |
| МДГП № 2 | 81 526,04 |  |  |  | 81 526,04 |  | 0,00 | 0,00 |
| МГП № 3 |  | 33 242,22 |  |  |  |  | 0,00 | 33 242,22 |
| АРКОД |  | 120 937,02 | 1079,16 | -40 000,00 | 1079,16 | 80 937,02 | 0,00 | 0,00 |
| Итого за 2014-2016 | 261 722,41 | 1 113 662,25 | 36 071,07 | -15 511,15 | 110558,29 | 127 503,50 | 187 235,19 | 970 647,60 |
| **2017ГОД** | | | | | | | | |
| МГП № 2 |  |  | 2 336,93 | 26 738,70 | 2 336,93 | 26 738,70 | 0,00 | 0,00 |
| АРКБ |  |  |  | 174 579,07 |  | 174 579,07 | 0,00 | 0,00 |
| ВТБ |  |  |  | 16 927,31 |  | 16 927,31 | 0,00 | 0,00 |
| Гиагинская ЦРБ |  |  |  | 6 333,83 |  | 6 333,83 | 0,00 | 0,00 |
| ССМП |  |  |  | 12 761,06 |  | 12 761,06 | 0,00 | 0,00 |
| ЦРБ Майк. района |  |  |  | 52 805,06 |  | 52 805,06 | 0,00 | 0,00 |
| АРКИБ |  |  |  | 67 215,91 |  | 0,00 | 0,00 | 67 215,91 |
| Шовгеновская ЦРБ |  |  |  | 71 035,92 |  | 0,00 | 0,00 | 71 035,92 |
| ООО «ДЦА» |  |  |  | 1089,80 |  | 1089,80 |  | 0,00 |
| ООО «Центр здоровья» |  |  |  | 84 756,04 |  | 0,00 |  | 84 756,04 |
| МГДП №1 |  |  |  | 62 210,42 |  | 62 210,42 |  | 0,00 |
| ООО «Изумруд» |  |  |  | 4 384,68 |  |  |  | 4 384,68 |
| ИТОГО за 2017 год |  |  | 2 336,93 | 580 837,80 | 2 336,93 | 353 445,25 | 0,00 | 227 392,55 |
| **ВСЕГО** | **261 722,41** | **1 113 662,25** | **38 408,00** | **565 326,65** | **112895,22** | **480 948,75** | **187 235,19** | **1 198 040,15** |

В 2017 году уменьшена сумма выявленного штрафа за нецелевое использование по решению суда на **40,0 тыс.руб**.

Получено в 2017 году штрафов и пени на лицевой счет ТФОМС РА от медицинских организаций и от страховой медицинской организации в сумме **593,7 тыс. руб**., из них:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году в сумме **383 тыс. руб**., в том числе от страховой медицинской организации – **16,9 тыс. руб**., от медицинских организаций – **366,1 тыс. руб**.;

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы от медицинских организаций в сумме **210,7 тыс. руб**.

**Остаток** задолженности медицинских организаций по уплате штрафов и пени на 01.01.2018 составляет **1 385,3тыс. руб.**, в том числе по результатам проверок отчетного периода составляет **227,4 тыс. руб.,** по результатам проверок предыдущих отчетных периодов **1 157,9 тыс. руб.**

**Остаток** задолженности медицинских организаций на 01.01.2018 по уплате штрафов составляет **1 198,1 тыс.руб**., по уплате пеней – **187,2 тыс.руб.**

Исполнитель:

Начальник контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА

Филонова Марина Викторовна

8(8772) 52-40-44