**Об итогах контрольно-ревизионной работы ТФОМС РА за 2013 год**

**Выполнение плана работы КРО на 2013 год**

В отчетном периоде проведено 15 комплексных проверок в медицинских организациях, 1 проверка финансово-хозяйственной деятельности страховой медицинской организации, 2 контрольные проверки по результатам предыдущей проверки, 3 плановые и 5 внеплановых тематические проверки по темам "Использование средств, предусмотренных на финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам (в возрасте до 35 лет, прибывшим в 2013 году после окончания образовательного учреждения на работу в сельский населенный пункт из другого населенного пункта)» и «Анализ заработной платы, начисленной за счет средств ОМС в 2012 и 2013 годах», по жалобе гражданина.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | *Наименование контрольно-ревизионного мероприятия и медицинской организации* | *План* | *Факт* | *Отклонение* |
| 1 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический перинатальный центр» | Есть | Проведена | нет |
| 2 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая стоматологическая поликлиника» | Есть | Проведена | нет |
| 3 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический онкологический диспансер» | Есть | Проведена | нет |
| 4 | «Анализ заработной платы, начисленной за счет средств ОМС в 2012 и 2013 годах» | Есть/Вне плана  (темат.) | Проведены | 1 внеплановая и 3 плановые проверки |
| 4.1 | ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Вне плана | Проведена | Внеплановая |
| 4.2 | ГБУЗ РА «Майкопская центральная районная больница» | Есть | Проведена | нет |
| 4.3 | ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №6» | Есть | Проведена | нет |
| 5 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Теучежская центральная районная больница» | Есть | Проведена | нет |
| 6 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская центральная городская больница им.К.М.Батмена» | Есть | Проведена | Нет |
| 7 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Амбулатория поселка Западный» | Есть | Проведена | нет |
| 8 | ООО «Современный медицинский центр им. Х.М. Совмена-Клиника XXI века» | Есть | Проведена | нет |
| 9 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская стоматологическая поликлиника» | Есть | Проведена | нет |
| 10 | Комплексные проверки в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника № 5» | Есть | Проведена | нет |
| 11 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | нет |
| 12 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская центральная городская больница им.Батмена» | Есть  (контр.) | Проведена | нет |
| 13 | Проверка финансово-хозяйственной деятельности Филиала ЗАО МСК «Солидарность для жизни» в Республике Адыгея | Есть | Проведена | нет |
| 14 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская инфекционная больница» | Есть | Проведена | нет |
| 15 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | Есть | Проведена | нет |
| 16 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Нет |
| 17 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская стоматологическая поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 18 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Яблоновская поликлиника». | Есть | Проведена | Нет |
| 19 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 20 | Тематические проверки в медицинских организациях по вопросу "Использование средств, предусмотренных на финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам (в возрасте до 35 лет, прибывшим в 2013 году после окончания образовательного учреждения на работу в сельский населенный пункт из другого населенного пункта) | Вне плана  (темат.) | Проведена | 4 внеплановых проверок |
| 20.1 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Вне плана  (темат.) | Проведена | Нет |
| 20.2 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Яблоновская поликлиника». | Вне плана  (темат.) | Проведена | Нет |
| 20.3 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Майкопская центральная районная больница». | Вне плана  (темат.) | Проведена | Нет |
| 21. | Тематическая проверка( по жалобе гражданина) в  ГБУЗ РА «Яблоновская поликлиника» | Вне плана  (темат.) | Проведена | Нет |
|  | **ИТОГО** | **21** | **21 плановая и 5**  **внеплановых** | **Выполнен** |

***Утвержденный план проверок на 2013 год выполнен.***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 2013 году проведены проверки в 15 медицинских организациях на тему «Целевое использование средств обязательного медицинского страхования». В 13 медицинских организациях выявлено нецелевое использование средств ОМС на общую сумму 3 128,8 тыс.руб.

Наибольшие суммы выявленного в 2013 году нецелевого использования средств ОМС при реализации ТП ОМС отмечены в ГБУЗ РА «Адыгейская центральная городская больница им.Батмена», ГБУЗ РА «Яблоновская поликлиника», ГБУЗ РА «Теучежская центральная районная больница»,ГБУЗ РА «Майкопская городская поликиника №5», ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клинической инфекционная больница».

Основными направлениями нецелевого использования средств ОМС являлись:

- оплата труда (в том числе заработная плата и начисления на оплату труда) работников медицинских организаций, не участвующих в реализации Территориальной программы ОМС;

- оплата труда (в том числе заработная плата и начисления на оплату труда) отделений стационара, которые должны финансироваться согласно утвержденной ПГГ на соответствующий год за счет средств муниципального или республиканского бюджета

- приобретение продуктов питания для ведения бюджетной и предпринимательской деятельности

- приобретение медикаментов для ведения бюджетной и предпринимательской деятельности

- перечисление пени

- необоснованные выплаты по оплате труда (в том числе заработная плата и начисления на оплату труда)

- приобретение медицинских приборов и расходных немедицинских материалов, дезинфицирующих средств

- техническое обслуживание основных средств

- выплата пособия по уходу за ребенком до 3-х лет

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2013** | **Выявлено нецелевое использов-е средств ОМС в 2013 года** | **Всего восстановлено средств ОМС в 2013 года** | **Уменьшено средств ОМС, подлежащих восстановлению, по истечении срока исковой давности по Решениям Арбитражного суда** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2014** |
| 1 | ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника № 2» | 2 116,50 | 0 | 2 116,50 | - | 0 |
| 2 | ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | 24 892,50 | 0 | 24 892,50 | - | 0 |
| 3 | ООО «Диализный Центр Адыгеи» | 21 093,27 |  | 21 093,27 | - | 0 |
| 4 | ЗАО МСК «Солидарность для жизни» в РА | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 5 | ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника № 1» | 512 630,45 | 0 | 465 847,12 | - | 46 783,33 |
| 6 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический перинатальный центр» | 0 | 24 546,55 | 24 433,10 | - | 0 |
| 7 | ГБУЗ РА «Майкопская центральная районная больница» | 0 | 24 663,00 | 24 663,00 | - | 0 |
| 8 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический онкологический диспансер» | 0 | 80 540,62 | 80 540,62 | - | 0 |
| 9 | ГБУЗ РА Теучежская центральная районная больница» | 0 | 306 505,02 | 306 505,02 | - | 0 |
| 10 | ГБУЗ РА «Адыгейская центральная районная больница им.К.М.Батмена» | 0 | 1 533 536,86 | 1 533 536,86 | - | 0 |
| 11 | ГБУЗ РА «Амбулатория поселка Западный» | 0 | 155 507,26 | 155 507,26 | - | 0 |
| 12 | ООО «Современный медицинский центр им. ХМ. Совмена -Клиника XXI века» | 0 | 42 483,42 | 42 483,42 | - | 0 |
| 13 | ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №5» | 0 | 279 628,48 | 279 628,48 | - | 0 |
| 14 | ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | 0 | 4 592,29 | 4 592,29 | - | 0 |
| 15 | ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | 0 | 18 458,08 | 18 458,08 | - | 0 |
| 16 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая инфекционная больница» | 0 | 164 160,14 | 0 | - | 164 160,14 |
| 17 | ГБУЗ РА «Яблоновская муниципальная поликлиника» | 0 | 485 094,80 | 0 | - | 485 094,80 |
| 18 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | 0 | 9 171,29 | 9 171,29 | - | 0,00 |
| 19 | Регрессные иски 2002-2008 | 522 138,61 | 0 | 0 | 116 133,00 | 406 005,61 |
|  | **ИТОГО** | **1 082 871,33** | **3 128 774,36** | **2 993 468,81** | **116 133,00** | **1 102 043,88** |

За 2013 год восстановлено средств обязательного медицинского страхования на сумму **2 993,5 тыс. руб.**, в том числе:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году – в сумме **2 479,5 тыс.руб**.;

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **514,0 тыс.руб.**

Из них восстановление средств нецелевого использования производилось:

- на счета ОМС страховой медицинской организации в сумме **1 706,7 тыс.руб.** (на основании заключенных Соглашенийо восстановлении средств обязательного медицинского страхования, использованных не по целевому назначению, путем удержания из счетов за пролеченных больных);

- на счета ТФОМС РА в доход бюджета ТФОМС РА в сумме **1 286,8 тыс.руб.**

Остатокневосстановленных средств на 01.01.2014 составляет **1 102,0 тыс. руб.,** в том числе по результатам проверок отчетного периода – **452,8 тыс.руб.,** по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **649,2 тыс.руб**  (из них за период 1999-2002 гг., 2008 год**).**

По истечении срока исковой давности по Решениям Арбитражного суда в отчетном периоде сумма средств, использованных медицинскими организациями за период 1999-2002 гг., 2008 год не по целевому назначению, подлежащих восстановлению, уменьшена на **116,1 тыс. руб.**

**Реализация результатов проверок по предъявленным штрафам к медицинским организациям – 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 2011-2012 годах, по результатам проверок, **начислен штраф в 2013 году за использование средств ОМС по не целевому назначению,** в сумме **211,7 тыс.руб.,** так же предъявлен штраф к страховой медицинской компании в сумме **87,8** **тыс.руб.** (за нарушение правил выдачи полисов ОМС), на общую сумму **300,5 тыс.руб.**

Наибольшие суммы начисленных в 2013 году штрафов за использование средств ОМС не по целевому назначению отмечены в таких медицинских организациях, как ГБУЗ РА «Яблоновская поликлиника», ГБУЗ РА «Адыгейская центральная районная больница им.К.М.Батмена», ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №5», ГБУЗ РА «Теучежская центральная районная больница», ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая инфекционная больница».

**(руб.)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не неуплаченных штрафов и пеней на 01.01.2013** | **Начислено штрафов в 2013 году** | **Получено на счета в ТФОМС РА** | **Остаток не неуплаченных штрафов на 01.01.2014** |
| 1 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | 334 946,05 | 0 | 334 946,05 | 0 |
| 2 | ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | 31 259,15 | 0 | 31 259,15 | 0 |
| 3 | ООО «Диализный центр Адыгеи» | 1 376,97 | 0 | 1 376,97 | 0 |
| 4 | ЗАО МСК «Солидарность для жизни» в РА | 222 000 |  | 222 000 | 0 |
| 5 | ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника  № 1» | 544 009,94 | 0 | 544 009,94 | 0 |
| 6 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический перинатальный центр» | 0 | 113,45 | 113,45 | 0 |
| 7 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический онкологический диспансер» | 0 | 5 461,08 | 5 461,08 | 0 |
| 8 | ГБУЗ РА «Теучежская центральная районная  больница» | 0 | 35 626,46 | 35 626,46 | 0 |
| 9 | ГБУЗ РА «Адыгейская центральная районная больница им. К.М.Батмена» | 0 | 40 179,27 | 40 179,27 | 0 |
| 10 | Амбулатория п.Западный | 0 | 15 550,73 | 15 550,73 | 0 |
| 11 | ООО «Современный медицинский центр им. Х.М.Совмена Клиника XXI века» | 0 | 2 740,67 | 2 740,67 | 0 |
| 12 | ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №5» | 0 | 38 065,27 | 38 065,27 | 0 |
| 13 | ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | 0 | 459,23 | 459,23 | 0 |
| 14 | ГБУЗ РА «Майкопская центральная районная больница» | 0 | 4 329,48 | 4 329,48 | 0 |
| 15 | ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | 0 | 4 351,31 | 4 351,31 | 0 |
| 17 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая инфекционная больница» | 0 | 16 416,01 | 16 416,01 | 0 |
| 18 | ГБУЗ РА «Яблоновская поликлиника» | 0 | 49 399,30 | 49 399,30 | 0 |
| 19 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **ИТОГО** | **1  133 592,11** | **300 515,46** | **1 434 107,57** | **0,00** |

Получено в 2013 году штрафов по результатам проверок на счет ТФОМС РА в доход бюджета ТФОМС РА – **1 434,1 тыс.руб.**

Задолженность по уплате штрафов **на 01.01.2013** составляла **1 134,6 тыс.руб.,** из них: **912,6 тыс.руб**. – медицинскими организациями и **222,0 тыс.руб**. страховой медицинской компанией.

Задолженность по уплате штрафов на 01.01.2014 **отсутствует**.

**Реализация результатов проверок средств, полученных на реализацию нацпроектов, в том числе проведение дополнительной диспансеризации работающих граждан, диспансеризации детей сирот, оставшихся без попечения родителей, находящихся в стационарных учреждениях контрольно-ревизионным отделом ТФОМС РА в медицинских организациях**

В отчетном периоде проведены 6 проверок использования средств, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение проведения дополнительной диспансеризации работающих граждан (далее ДДРГ), и 2 проверки использования средств, полученных медицинскими организациями, на финансовое обеспечение проведения диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации (далее ДДС).

Выявлено использование средств по не целевому назначению в сумме **729,0 тыс.руб.**

**Основные направления нецелевого расхода средств:**

-приобретение расходных материалов, не используемых при проведении ДДРГ и ДДС;

-оплата труда (в том числе заработная плата и начисления на оплату труда) медицинским работникам, не участвующим в проведении ДДРГ и ДДС.

**(руб.)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2013** | **Выявлено нецелевое использов-е средств ДДГ и ДДС за 2013 год** | **Всего восстановлено средств ДДГ и ДДС за 2013 год** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2014** |
| 1 | ГБУЗ РА «Теучежская центральная районная больница» | 0 | 48 990,70 | 48990,7 | 0 |
| 2 | ГБУЗ РА «Адыгейская центральная районная больница им. К.М.Батмена» | 0 | 196 780,07 | 8 643,69 | 188 136,38 |
| 3 | ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №5» | 0 | 63 629,29 | 63 629,29 | 0 |
| 4 | ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | 0 | 83 622,56 | 83 622,56 | 0 |
| 5 | ГБУЗ РА «Майкопская центральная районная больница» | 0 | 173 661,77 | 173 661,77 | 0 |
| 6 | ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | 0 | 56 769,70 | 56 769,70 | 0 |
| 7 | ГБУЗ РА «Яблоновская поликлиника» | 0 | 105 496,70 | 0 | 105 496,70 |
|  | **ИТОГО** | **0,00** | **728 950,79** | **435 317,71** | **293 633,08** |

**Восстановлено** в 2013году средств, использованных по нецелевому назначению на реализацию нацпроектов на счета ТФОМС РА в доход бюджета ТФОМС РА в сумме **435, 3 тыс. руб.**

Остаток невосстановленных средств на 01.01.2014 составляет **293,6 тыс.руб.**

**Реализация результатов проверок средств, полученных на финансовое обеспечение региональной программы модернизации здравоохранения Республики Адыгея**

В отчетном периоде проведены 12 проверок использования средств, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение региональной программы модернизации здравоохранения Республики Адыгея, из них проверено 11 медицинских организаций и 1 страховая медицинская организации по следующим направлениям расходования средств:

- внедрение стандартов медицинской помощи;

- повышение доступности амбулаторной медицинской помощи;

- проведение углубленной диспансеризации 14-ти летних подростков

**Основные направления нецелевого расхода средств:**

- оплата труда (в том числе заработная плата и начисления на оплату труда) медицинским работникам, не включенным в перечень должностей, участвующих в Программе модернизации здравоохранения Республики Адыгея ;

-приобретение медикаментов для оказания стационаразмещающей помощи медицинскими работниками, не включенными в перечень должностей участвующих в Программе модернизации здравоохранения Республики Адыгея.

-приобретение реактивов, не используемых для лабораторных исследований при проведении углубленной диспансеризации 14-ти летних подростков;

-приобретение измерительных приборов.

В ходе проверок использования средств, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение региональной программы модернизации здравоохранения Республики Адыгея, в 6 медицинских организациях допущен нецелевой расход данных средств ОМС (средств бюджета ТФОМС РА) на сумму **107,9 тыс.руб**., в том числе средств бюджета ТФОМС РА **0,8 тыс. руб**. и средств субсидий ФОМС **107,1 тыс.руб**. Из них восстановлено **93,5 тыс.руб**., в том числе:

- на счет ТФОМС РА в доход бюджета ТФОМС РА - нецелевой расход средств бюджета ТФОМС РА – в сумме **0,8 тыс.руб**.;

- на счет ТФОМС РА в доход бюджета ТФОМС РА - нецелевой расход субсидий ФОМС-в сумме **92,8 тыс.руб**.

Остаток невосстановленных средств на 01.01.2014 – **14 ,3 тыс.руб.,** из них при повышении доступности амбулаторной медицинской помощи **8,9 тыс.руб**., при проведении углубленной диспансеризации 14-ти летних подростков **5,4 тыс.руб**.

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2013** | **Выявлено нецелевое использов-е средств модернизации 2013 год** | **Всего восстановлено средств модернизации 2013 год** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2014** |
| 1 | ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | 0,00 | 25 054,99 | 25 054,99 | 0,00 |
| 2 | ГБУЗ РА «Теучежская центральная районная больница» | 0,00 | 768,88 | 768,88 | 0,00 |
| 3 | ГБУЗ РА «Адыгейская центральная больница им.К.Батмена» | 0,00 | 11 706,91 | 11 706,91 | 0,00 |
| 4 | ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №5» | 0,00 | 37 394,88 | 37 394,88 | 0,00 |
| 5 | ГБУЗ РА «Майкопская центральная районная больница» | 0,00 | 18 631,82 | 18 631,82 | 0,00 |
| 6 | ГБУЗ РА «Яблоновская поликлиника» | 0,00 | 14 342,10 | 0,00 | 14 342,10 |
|  | **ИТОГО** | **0,00** | **107 899,58** | **93 557,48** | **14 342,10** |

Исполнитель

М.В. Филонова