**Об итогах контрольно-ревизионной работы ТФОМС РА за 1 квартал 2015 года**

В отчетном периоде проведено **1** проверка финансово-хозяйственной деятельности страховой медицинской организации, **24** проверки в медицинских организациях, в том числе:

**3** плановые комплексные проверки медицинских организаций на тему «Целевое использование средств ОМС»,

**20** плановых тематических проверок по следующим темам:

в **9** медицинских организациях на тему "Использование средств, предусмотренных на финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам (в возрасте до 35 лет, прибывшим в 2014 году после окончания образовательного учреждения на работу в сельский населенный пункт из другого населенного пункта)»,

в **10** медицинских организациях на тему «Оценка использования спутниковой навигации ГЛОНАСС в санитарном автотранспорте, как расширение доступности и повышение качества оказания скорой медицинской помощи»,

в **1** медицинской организации на тему «Анализ достоверности объема оказанных медицинских услуг гемодиализа в 2014 году и образования в результате этого кредиторской задолженности ООО «Диализный центр Адыгеи» на 01.01.2015».

Информация о выполнении плана работы КРО ТФОМС РА за 1 квартал 2015 года 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» и 2011-2012 годах в ГБУЗ РА «Элитовская районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 5 | Тематическая проверка в ООО «Диализный центр Адыгеи» | Есть | Проведена | Нет |
| 6 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 7 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 8 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Нет |
| 9 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Тахтамукайская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 10 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | Есть |  | Нет |
| 11 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская межрайонная больница им. К. М. Батмена» | Есть | Проведена | Нет |
| 12 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Нет |
| 13 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 14 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница». | Есть | Проведена | Нет |
| 15 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница». | Есть | Проведена | Нет |
| 16 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская межрайонная больница им К. М. Батмена». | Есть | Проведена | Нет |
| 17 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Тахтамукайская центральная районная больница». | Есть | Проведена | Нет |
| 18 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 19 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Яблоновская поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 20 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 21 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Энемская районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 22 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Станция скорой медицинская помощи города Майкопа» | Есть | Проведена | Нет |
| 23 | Филиал АО ВТБ Медицинское страхование в Республике Адыгея | Есть | Проведена | Нет |
| 24 | ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
|  | **ИТОГО** | **24** | **24 плановых** | **Выполнен** |

***Утвержденный план проверок на 1 квартал 2015 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 январе-марте 2015 года проведены комплексные проверки в **3** медицинских организациях и 1 страховой медицинской организации на тему «Целевое использование средств обязательного медицинского страхования».

В страховой медицинской организации нецелевого использования средств не выявлено.

В **3** медицинских организациях **выявлено** нецелевое использование средств ОМС на общую сумму **1 676,6 тыс. руб.**

Основными направлениями нецелевого использования средств ОМС являлись:

- оплата труда работникам медицинских организаций, не участвующих в реализации Территориальной программы ОМС, на соответствующий периоду проверки год;

- оплата труда и оплата услуг психиатров, фтизиатров, наркологов, которые должны финансироваться согласно утвержденной ПГГ за счет средств бюджета Республики Адыгея;

- приобретение производственно хозяйственного инвентаря в 2013 году, расходы не входили в структуру тарифа на 2013 год;

- приобретение продуктов питания, медикаментов и оплата коммунальных услуг для предпринимательской или бюджетной деятельности.

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

*Таблица №2*

*(руб.)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2015** | **Выявлено нецелевое использов-е средств ОМС в 2015 году** | **Восстановлено средств ОМС в 2015 году** | **Остаток не восстановленных средств ОМС на 01.04.2015** |
| 1 | ГБУЗ РА «Адыгейская центральная городская больница им. К. М. Батмена» | 4 279 478,66 | 0 | 0 | 4 279 478,66 |
| 2 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический онкологический диспансер» | 1 490 091,74 | 0 | 1 490 091,74 | 0 |
| 3 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | 0 | 430 575,47 | 430 575,47 |  |
| 4 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | 0 | 1 152 296,92 | 1 152 296,92 |  |
| 5 | ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | 0 | 92 912,57 | 92 912,57 |  |
| 6 | По результатом проверок предыдущих отчетных периодов( за период 1999-2002гг., 2008 год) | 406 005,61 |  |  | 406 005,61 |
|  | **ИТОГО** | **6 175 576,01** | **1 675 784,96** | **3 165 876,70** | **4 685 484,27** |

За 3 месяца восстановлено средств обязательного медицинского страхования, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования в сумме **3 166 тыс. руб.**, в том числе:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году – в сумме **1 676 тыс.руб**.;

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **1 490 тыс.руб.**

Восстановлено средств ОМС, использованных не по целевому назначению, в 1 квартале 2015 года в сумме 3 166 тыс. руб., в том числе:

- на лицевой счет ТФОМС РА в сумме **3 073 тыс. руб.**

- до начала проведения проверки ТФОМС РА на лицевой счет медицинской организации по учету средств ОМС в сумме **93 тыс. руб.**

Остатокневосстановленных средств на 01.04.2015 составляет **4 685 тыс. руб.,** в том числе по результатам проверок отчетного периода – **0 тыс.руб.,** по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **4 685 тыс.руб.**  (за период 1999-2002 гг., 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 2011-2013 годах, по результатам проверок, **начислен штраф за использование средств обязательного медицинского страхования не по целевому назначению,** в сумме **168 тыс. руб.**

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

***Таблица №3***

**(руб.)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не неуплаченных штрафов и пеней на 01.01.2015** | **Начислено штрафов и пеней в 2015 году** | **Получено на счета в ТФОМС РА** | **Остаток не неуплаченных штрафов и пеней на 01.04.2015** |
| 1 | ГБУЗ РА «Адыгейская центральная городская больница им. К. М. Батмена» | 427 947,86 | 0,00 | 0,00 | 427 947,86 |
| 2 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический онкологический диспансер» | 149 009,17 | 0,00 | 149 009,17 | 0,00 |
| 3 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | 0,00 | 43 057,55 | 43 057,55 | 0,00 |
| 4 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | 0,00 | 115 229,69 | 115 229,69 | 73 908,88 |
| 5 | ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | 0,00 | 9 291,26 | 0,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО** | **576 957,03** | **167 578,50** | **307 296,41** | **427 947,86** |

Получено в 1 квартале 2015 года штрафов по результатам проверок на счет ТФОМС РА от медицинских организаций за использование средств обязательного медицинского страхования не по целевому назначению – **307 тыс. руб., пени – не предъявлялись, из них:**

- по результатам проверок, проведенных в текущем году – в сумме **168,00 тыс. руб**.;

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **149,00 тыс. руб.**

Задолженность по уплате штрафов и пеней **на 01.04.2015 –** **428,00 тыс.руб.**

В январе - марте 2015 года в ходе комплексных проверок проведена проверка использования средств, полученных на финансовое обеспечение **проведения дополнительной диспансеризации работающих граждан** (далее ДДРГ) в **1** медицинской организации. При проведении проверки выявлено использование средств по не целевому назначению при проведении ДДРГ в сумме **30 тыс. руб.** (приобретение расходных материалов, не используемых при проведении ДДРГ).

Информация о суммах выявленного нецелевого использования средств ОМС при реализации нацпроектов представлена в таблице №4

*Таблица №4*

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2015** | **Выявлено нецелевое использов-е средств ДДГ за 3 месяцев 2015года** | **Всего восстановлено средств ДДГ за за 3 месяцев 2015 года** | **Остаток не восстановленных средств на 01.05.2015** |
| 1 | ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | 0,00 | 30 213,00 | 30 213,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО** | **0,00** | **30 213,00** | **30 213,00** | **0,00** |

В установленный актом проверки срок средства, использованные не по целевому назначению восстановлены в ТФОМС РА в полном объеме **(30 тыс. руб.)**.

Задолженность медицинских организаций на 01.01.2015 и на 01.04.2015 перед ТФОМС РА по возврату средств, использованных не по целевому назначению, при реализации нацпроектов **отсутствует.**

В 1 квартале 2015 года завершены проверки средств, полученных медицинскими организациями на реализацию нацпроектов.

В отчетном периоде в ходе комплексных проверок проведены **3** проверки медицинских организаций использования средств, полученных на **финансовое обеспечение** **региональной программы модернизации здравоохранения Республики Адыгея** по следующим направлениям расходования средств:

- внедрение стандартов медицинской помощи;

- повышение доступности амбулаторной медицинской помощи;

- проведение углубленной диспансеризации 14-ти летних подростков

В ходе проверок использования средств, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение региональной программы модернизации здравоохранения Республики Адыгея, нецелевой расход данных средств ОМС (средств субсидий ФОМС) не установлен.

Информация о суммах выявленного нецелевого использования средств ОМС на реализацию региональной программы модернизации здравоохранения Республики Адыгея представлена в таблице №4

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2014** | **Выявлено нецелевое использов-е средств модернизации** | **Всего восстановлено средств модернизации** | **Остаток не восстановленных средств на 01.10.2014** |
| 1 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Остаток невосстановленных средств на 01.04.2015 отсутствует.

Задолженность медицинских организаций на 01.01.2015 и на 01.04. 2015 перед ТФОМС РА по возврату средств, использованных не по целевому назначению, полученных на финансовое обеспечение региональной программы модернизации здравоохранения Республики Адыгея отсутствует.

В 1 квартале 2015 года завершены проверки средств, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение региональной программы модернизации здравоохранения Республики Адыгея.

Исполнитель

М.В. Филонова