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

**за 2021 год**

В перечень медицинских организаций, участвующих в сфере обязательного медицинского страхования Республики Адыгея, на 01.01.2021 включено 42 медицинских организации. Медицинские организации подлежат обязательной проверке ТФОМС РА не реже одного раза в два года, не чаще одного раза в год.

В соответствии с п. 12 ч. 7 ст. 34 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Положением о территориальном фонде обязательного медицинского страхования, приказами ФОМС «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 (до 02.05.2021) и  [МЗ РФ «Об утверждении порядка осуществления территориальными фондами обязательного медицинского страхования контроля за деятельностью страховых медицинских организаций, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования, а также контроля за использованием средств обязательного медицинского страхования указанными страховыми медицинскими организациями и медицинскими организациями](http://mobileonline.garant.ru/document/redirect/400668620/0)» от 26.03.2021 № 255н (со 02.05.2021) на основании приказов ТФОМС РА «О назначении проведения контрольно-ревизионного мероприятия», плана проверок контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА.

Планом проверок на 2021 год, утвержденным директором ТФОМС РА, предусмотрено проведение 28 контрольно-ревизионных мероприятий в 23 медицинских организациях и 1 страховой медицинской организации, из них комплексных проверок в 19 медицинских организациях и 1 страховой медицинской организации.

В 2021 году проведена **1 *комплексная проверка страховой медицинской организации,* 20 *комплексных проверок медицинских организаций*** на тему «Контроль использования средств обязательного медицинского страхования на реализацию Территориальной программы ОМС; контроль использования средств, предусмотренных на финансовое обеспечение компенсационных выплат медицинским работникам», ***8 тематических проверок медицинских организаций*** на тему «Использование средств НСЗ ТФОМС РА на приобретение, либо ремонт основных средств».

Проверки проводились в выездной форме – 18 комплексных и 5 тематических, в камеральной форме – 2 комплексные и 1 тематическая – в связи с противоэпидемическими мероприятиями, связанными с коронавирусной инфекцией COVID-19.

Информация о выполнении плана работы КРО ТФОМС РА в 2021 году в разрезе медицинских организаций представлена в таблице №1.

*Таблица №1*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | *Наименование контрольно-ревизионного мероприятия и медицинской организации* | *План* | *Факт* | *Отклонение* |
| 1 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический диспансер» | Есть | Проведена | Нет |
| 2 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский центр медицинской реабилитации» | Есть | Проведена | Нет |
| 3 | СОГАЗ МЕД | Есть | Проведена | Нет |
| 4 | ООО "Клиника Жарова" | Нет | Проведена | Есть |
| 5 | ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 6 | ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 7 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский центр охраны здоровья и медицинской профилактики» | Есть | Проведена | Нет |
| 8 | ООО "Диализный центр Адыгеи" | Есть | Проведена | Нет |
| 9 | ООО "Санталь 01" | Есть | Проведена | Нет |
| 10 | ООО "Эффект" | Есть | Проведена | Нет |
| 11 | ООО Клиника 21 века | Есть | Проведена | Нет |
| 12 | ООО "МРТ Эксперт Майкоп" | Есть | Проведена | Нет |
| 13 | ГБУЗ РА "Адыгейская МРБ" | Есть | Проведена | Нет |
| 14 | ГБУЗ РА "АРДКБ" | Есть | Проведена | Нет |
| 15 | ГБУЗ РА "ЦРБ Майкопского района" | Есть | Проведена | Нет |
| 16 | ГБУЗ РА "АРКБ" | Есть | Проведена | Нет |
| 17 | ГБУЗ РА "Адыгейская МРБ" | Есть | Проведена | Нет |
| 18 | ГБУЗ РА "АРКОД" | Есть | Проведена | Нет |
| 19 | ГБУЗ РА "АРКОД" | Есть | Проведена | Нет |
| 20 | ООО "Изумруд" | Есть | Проведена | Нет |
| 21 | ООО "ОФТАЛЬМОЛОГИЯ" | Есть | Проведена | Нет |
| 22 | ГБУЗ РА «Майкопская городская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 23 | ГБУЗ РА «МГКБ» | Есть | Проведена | Нет |
| 24 | ООО "Лаборатория здоровья" | Есть | Проведена | Нет |
| 25 | ГБУЗ РА «Шовгеновская ЦРБ» | Есть | Проведена | Нет |
| 26 | ГБУЗ РА "АРКИБ" | Есть | Проведена | Нет |
| 27 | ГБУЗ РА «МГП» | Есть | Проведена | Нет |
| 28 | МВД МСЧ РФ по РА | Есть | Проведена | Нет |
| 29 | ООО "Про Зрение" | Есть | Проведена | Нет |

Утвержденный план проверок 2021 года 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**

При проведении 20 комплексных проверок в 14 медицинских организациях **выявлено** нецелевое использование средств ОМС (израсходованных в 2018-2021 годы) на общую сумму **4 180,3 тыс. руб.,** их них использованных не по целевому назначению в 2021 году - 7,9 тыс. руб., в 2020 году – 1 064,3 тыс. руб., в 2018-2019 годах – 3 108,1 тыс. руб.

Направлениями нецелевого использования средств ОМС являлись:

- из средств НСЗ ТФОМС РА запрошены и израсходованы средства для софинансирования расходов на оплату труда врачей в размере превышающем требуемые

- обеспечение дезинфекции домашних очагов Ковид -19

- пополнение резерва лекарственных средств на случай ГС

- оплата питания больных в дневном стационаре

- оплата услуг по добровольному страхованию

- выплата премий за участие в спортивных мероприятиях

- выплата премии за деятельность, не относящуюся к ТП ОМС

- оплата труда за оказание медицинской помощи при проведении праздничных мероприятий

- осуществление мероприятий по ГО и ЧС

- оплата рекламных услуг

- оплата командировочных расходов и среднего заработка за работу внештатными экспертами Министерства здравоохранения Республики Адыгея

- оплата среднего заработка врачу при сопровождении делегации детей на Кремлевскую елку

- оплата взносов на кап. ремонт за собственника

-уплата штрафов за несвоевременную уплата налогов

- частичная оплата основных средств, стоимостью свыше 100,0 тыс. руб. за единицу

- приобретение грамот

- оплата расходов при проведении капитального ремонт

- оплата труда и пособий по уходу за ребенком до 3-х лет сотрудникам структурных подразделений медицинских организаций, финансируемых из средств бюджета Республики Адыгея

- оплата труда сотрудников структурных подразделений медицинских организаций, финансируемых из средств от платных услуг населению

- оплата повышения квалификации сотрудников структурных подразделений медицинских организаций, финансируемых из средств бюджета Республики Адыгея

- оплата командировочных расходов и среднего заработка сотрудникам, чья заработная плата финансируется из средств бюджета Республики Адыгея

- приобретение продуктов питания, медикаментов, бланков для оказания бюджетной деятельности

-приобретение продуктов питания, медикаментов, бланков для оказания предпринимательской деятельности

- компенсационные выплаты за проезд к месту работы сотрудникам, проживающим в сельской местности, не являющимися медицинским персоналом

- компенсационные выплаты сотрудникам эквивалентные стоимости молока при отсутствии на данные должности оснований по СОУТ

- дополнительная оплата труда сотрудникам при отсутствии на данные должности оснований по СОУТ

- выплаты сотрудникам сохраняемого заработка при нахождении в дополнительных отпусках при отсутствии на данные должности оснований по СОУТ

- выплата материальной помощи в размере превышающем разрешенный Положением об оплате

- оплата проезда в метрополитене в период нахождения в служебной командировке

-оплата проживания в командировке в размере, превышающем установленный Учетной политики

- оплата проезда в командировке при отсутствии посадочных талонов или билетов или расходов не в период командировки

- оплата труда при отсутствии подтверждающих документов факта работы по данной должности

- оплата труда при отсутствии сертификата, либо диплома специалиста

- оплата стоимости лабораторных и диагностических исследований при отсутствии страхового случая по ОМС в медицинской организации и амбулаторным больным в противоречие методики оплаты, установленной Тарифным соглашением

- оплата товара полученного до вступление в систему ОМС

В 2021 году восстановлено медицинскими организациями по результатам проведения проверок на лицевой счет ТФОМС РА средств ОМС, использованных не по целевому назначению, полученных на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, в сумме **3 825,1 тыс. руб**., из них:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году – в сумме **1 851,7тыс. руб.;**

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **1 973,4 тыс. руб.**

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

*Таблица №2*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | Задолженность на 01.01.2021 | Выявлено в 2021 году | Восстановлено в 2021 году | Задолженность на 01.01.2022 |
| ООО «Центр здоровья» | 164 260,43 |  |  | 164 260,43 |
| ГБУЗ РА «Шовгеновская ЦРБ» | 350 359,22 | 714 160,37 | 350 359,22 | 714 160,37 |
| ГБУЗ РА «АРССМП и ЦМК» | 3 734 710,51 |  | 1 623 030,47 | 2 111 680,04 |
| ГБУЗ РА «АРКОД» |  | 375 104,42 | 150 000,00 | 225 104,42 |
| ГБУЗ РА «АРЦМР» |  | 5 388,54 | 5 388,54 |  |
| ООО «Клиника Жарова» |  | 61 165,11 | 61 165,11 |  |
| ГБУЗ РА «Красногвардейская ЦРБ» |  | 684 928,63 | 684 928,63 |  |
| ГБУЗ РА «МГДП» |  | 64 689,69 | 64 689,69 |  |
| ГБУЗ РА «АРЦОЗ и МП» |  | 14 872,40 | 14 872,40 |  |
| ООО «Санталь 01» |  | 329 703,60 | 14 060,00 | 315 643,60 |
| ООО «Эффект» |  | 130 174,50 | 130 174,50 |  |
| ООО «МРТ Эксперт Майкоп» |  | 23 412,16 | 23 412,16 |  |
| ГБУЗ РА «Адыгейская МРБ» |  | 672 412,92 | 672 412,92 |  |
| ГБУЗ РА «МГКБ» |  | 900 546,15 |  | 900 546,15 |
| ООО «Лаборатория здоровья» |  | 30 598,91 | 30 598,91 |  |
| ГБУЗ РА «МГП» |  | 173 157,91 |  | 173 157,91 |
| **ВСЕГО** | **4 249 330,16** | **4 180 315,31** | **3 825 092,55** | **4 604 552,92** |

Остаток не восстановленных средств, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, на 01.01.2022 составляет **4 604,5 тыс. руб.**, из них по результатам проверок отчетного периода – **2 328,6 тыс. руб.**, по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **2 275,9 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 2018 – 2021 годах, по результатам проверок, **предъявлен к уплате штраф к 14 медицинским организациям** в сумме **505,9 тыс.руб**. за использование средств обязательного медицинского страхования не по целевому назначению и **пени к 4 медицинским организациям** в сумме **428,9 тыс.руб**.

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

*Таблица №3*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | Задолженность на 01.01.2021 | | Предъявлено в 2021 году | | Получено в 2021 году | | Задолженность на 01.01.2022 | |
| пени | штраф | пени | штраф | штраф | пени | пени | штраф |
| ООО "Центр здоровья" | 50 596,25 | 85 626,04 |  |  |  |  | 50 596,25 | 85 626,04 |
| Шовгеновская ЦРБ |  | 71 035,92 | 194 095,57 | 62 138,94 | 71 035,92 |  | 194 095,57 | 62 138,94 |
| ГБУЗ РА «МГКБ» | 264 088,00 |  |  |  |  | 264 088,00 |  |  |
| ГБУЗ РА «АРССМП и ЦМК» |  | 423 471,06 | 218 215,05 |  | 212 303,05 |  | 218 215,05 | 211 168,01 |
| ГБУЗ РА «АРКОД» |  |  |  | 154 442,16 | 154 442,16 |  |  |  |
| ГБУЗ РА «АРЦМР» |  |  |  | 538,85 | 538,85 |  |  |  |
| ООО "Клиника Жарова" |  |  |  | 6 116,51 | 6 116,51 |  |  |  |
| ГБУЗ РА «Красногвардейская ЦРБ» |  |  | 16 457,61 | 49 974,46 | 49 974,46 | 16 457,61 |  |  |
| ГБУЗ РА «МГДП» |  |  |  | 6 468,97 | 6 468,97 |  |  |  |
| ГБУЗ РА «АРЦОЗиМП» |  |  |  | 1 487,24 | 1 487,24 |  |  |  |
| ООО "Санталь 01" |  |  |  | 32 970,36 | 1 406,00 |  |  | 31 564,36 |
| ООО "Эффект" |  |  | 145,26 | 13 017.45 | 13 017.45 | 145,26 |  |  |
| ООО "МРТ Эксперт Майкоп" |  |  |  | 2 341.22 | 2 341.22 |  |  |  |
| ГБУЗ РА «Адыгейская МРБ» |  |  |  | 67 241.29 | 67 241.29 |  |  |  |
| ГБУЗ РА «МГКБ» |  |  |  | 90 054,62 |  |  |  | 90 054,62 |
| ООО "Лаборатория здоровья" |  |  |  | 3 059,89 | 3 059,89 |  |  |  |
| ГБУЗ РА «МГП» |  |  |  | 16 075,57 |  |  |  | 16 075,57 |
| **ВСЕГО** | **314 684,25** | **580 133,02** | **428 913,49** | **505 927,53** | **589 433,01** | **280 690,87** | **462 906,87** | **496 627,54** |

Получено в 2021 году на лицевой счет ТФОМС РА от медицинских организаций **штрафов** на сумму **448,1 тыс. руб.,** **пени** на сумму **280,7 тыс. руб.**

Остаток задолженности на 01.01.2022 по уплате **штрафов** составляет **496,6 тыс. руб.**, в том числе по результатам проверок медицинских организаций отчетного периода – 199,8 тыс. руб., по результатам проверок предыдущих отчетных периодов 296,8 тыс. руб. и **пени** по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **462,9 тыс. руб.**

Исполнитель:

Начальник контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА

Филонова Марина Викторовна

8(8772) 52-40-44