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

 **за 2023 год**

В перечень медицинских организаций, участвующих в сфере ОМС Республики Адыгея в 2023 году, включено 46 медицинских организации.

В 1 полугодии 2023 года получали средства ОМС: 1 страховая медицинская организация (далее - СМО), 40 медицинских организаций, из них начиная с 2022 года – 2, с 2023 года – 1 медицинская организация (далее - МО).

ТФОМС РА проводит проверки МО и СМО в соответствии с требованиями п. 12 ч. 7 ст. 34 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Положения о ТФОМС РА, на основании приказов ТФОМС РА «О назначении проведения контрольно-ревизионного мероприятия», согласно норм приказа [МЗ РФ «Об утверждении порядка осуществления ТФОМС 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 в МО не реже одного раза в два года, не чаще одного раза в год, СМО не реже одного раза в год.

В отчетном периоде проведены - 23 комплексных проверок (план 22), из них 1 проверка СМО (план 1), 22 проверки МО (план 22), из которых 20 проверок проведены в выездной форме и 2 проверки проведены в камеральной (документальной) форме, в связи с нахождением Головной организации в г. Санкт-Петербург и в г. Москва.

Кроме того проведена 1 внеплановая тематическая проверка медицинской организации по принятию мер принуждения согласно Уведомлению Контрольно-счетной палаты Республики Адыгея, поступившим в ТФОМС РА.

Информация о выполнении плана работы КРО ТФОМС РА 2023 года в разрезе медицинских организаций представлена в таблице №1.

*Таблица №1*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | *Наименование медицинской организации*  | *Вид проверки* | *План* | *Факт* |
| 1 | ООО "Эксимер" | комплексная | Есть | Проведена |
| 2 | ГБУЗ РА "АРДКБ" | комплексная | Есть | Проведена |
| 3 | ООО "Мисс стоматология" | комплексная | Есть | Проведена |
| 4 | ГБУЗ РА "АРКОД" | комплексная | Нет | Проведена |
| 5 | ООО "БМК" | комплексная | Есть | Проведена |
| 6 | ООО "Офтальмология" | комплексная | Есть | Проведена |
| 7 | ООО "Ситилаб" | комплексная | Есть | Проведена |
| 8 | Согаз Мед | комплексная | Есть | Проведена |
| 9 | ГБУЗ РА "МГКБ" | комплексная | Есть | Проведена |
| 10 | ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | комплексная | Есть | Проведена |
| 11 | ООО "Мой доктор" | комплексная | Есть | Проведена |
| 12 | ГБУЗ РА "Адыгейская межрайонная больница" | комплексная | Есть | Проведена |
| 13 | ГБУЗ РА "Майкопская городская детская поликлиника" | комплексная | Есть | Проведена |
| 14 | ГБУЗ РА "Майкопская городская поликлиника" | тематическая | Нет | Проведена |
| 15 | ООО "Эффект" | комплексная | Есть | Проведена |
| 16 | ГБУЗ РА "АРЦСМПиМК" | комплексная | Есть | Проведена |
| 17 | ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | комплексная | Есть | Проведена |
| 18 | ООО ДЦА | комплексная | Есть | Проведена |
| 19 | ГБУЗ РА "Майкопская городская поликлиника" | комплексная | Есть | Проведена |
| 20 | ГБУЗ РА "АРЦОЗиМП" | комплексная | Есть | Проведена |
| 21 | ГБУЗ РА "АРКИБ" | комплексная | Есть | Проведена |
| 22 | ООО "Лаборатория здоровья" | комплексная | Есть | Проведена |
| 23 | ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | комплексная | Есть | Проведена |

Утвержденный план проверок 2023 года выполнен в полном объеме.По итогам проведенных проверок оформлены акты проверок.

Общая сумма выявленных нарушений использования средств ОМС в 82% (18 из 22) проверенных медицинских организаций составила **7 112,1 тыс. рублей,** из них использованы не по целевому назначению в 2022 году – 971,9 тыс. руб., в 2020-2021 годах – 6 140,2тыс. руб.

В СМО нецелевого расходования средств ОМС не выявлено.

Направлениями нецелевого использования средств ОМС в МО являлись:

- из НСЗ ТФОМС необоснованно запрошены средства для софинансирования расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (при отсутствии увеличения штатной численности в текущем году и на оплату труда медицинских работников, непосредственно не участвующих в оказании медицинской помощи);

- необоснованно запрошены средствафинансового обеспечения работы ФАП.

- оплата генетических исследований;

- оплата труда врачу-психиатру;

**-** оплата консультативных услуг врачом-психиатром;

- оплата услуг по установке системы видеонаблюдения;

- оплата командировочных расходов и среднего заработка за работу внештатными экспертами Министерства здравоохранения Республики Адыгея и при участии в работе аккредитационных комиссий;

– расходование медикаментов на пациентов при отсутствии страхового случая по ОМС (госпитализации);

- оплата стоимости лабораторных и диагностических исследований при отсутствии страхового случая по ОМС (посещения, обращения, госпитализации);

– приобретены основные средства, стоимостью свыше 100,0 тыс. рублей за единицу;

– выплачен средний заработок при нахождении в очередном трудовом отпуске, подлежащей оплате из средств Федерального бюджета;

- оплата медицинских услуг при отсутствии страхового случая по ОМС (посещения, обращения, госпитализации);

– оплата услуг по разработке логотипа;

- оплата услуг по проведению кадастровых работ по подготовке технических планов;

- оплата услуг по проведению обследованию информационной системы для обеспечения технических мер безопасности;

- оплата труда сотруднику при направлении его на работу в другую медицинскую организацию;

- оплата услуг по разработке программы в области энергосбережения и повышения энергоэффективности;

- оплата услуг по монтажу локально-вычислительной сети;

– оплачен простой в период остановки деятельности, подлежащей оплате из средств Бюджета;

– оплата труда сотруднику при отсутствии подтверждения оказания медицинской помощи в рамках ТП ОМС – согласно выставленным счетам;

– приобретение лекарственных средств, выданных пациентам при оказании медицинской помощи в амбулаторных условиях;

– оплата услуг по обучению по программам ГО и ЧС;

- оплата расходов по организации питания сотрудников;

– оплата услуг по физико-техническому испытанию масел;

– уплата гос. пошлины за получение лицензии на оказание фармацевтической деятельности при отсутствии потребности для оказания медицинской помощи по ТП ОМС;

– уплата штрафа за нецелевое использование средств ОМС;

– арендная плата за использование программного продукта при отсутствии в данный период оказания медицинской помощи по ТП ОМС;

– уплата штрафов и пени за просрочку платежей поставщикам и налогов;

– приобретение грамот;

– оплата нотариальных услуг собственником земельного участка, сданного в аренду

- оплата среднего заработка при участии в профсоюзной конференции;

- частичная оплата услуг по проведению капитального ремонта.

– приобретение бланков, прочих материальных запасов, медикаментов, продуктов питания, необходимых для оказания медицинской помощи, финансируемой из бюджета или в рамках платных услуг населению;

- оплата среднего заработка при участии в форуме;

- оплата образовательных услуг сотрудников, необходимых для ведения бюджетной, либо платной деятельности;

- оплата труда сотрудникам структурных подразделений медицинских организаций, финансируемых из средств бюджета Республики Адыгея, либо средств от оказания платных услуг;

- оплата услуг по проведению СОУТ на должности структурных подразделений, финансируемых из бюджета или в рамках платных услуг населению;

– оплата банковских услуг за ведение счета по расчетам за платные услуги;

- оплата услуг по проведению дезинфекции в очагах инфекционных заболеваний.

– доплата за работу во вредных условиях труда при отсутствии на данные должности оснований по СОУТ;

– компенсационные выплаты и выдача продуктов питания сотрудникам эквивалентные стоимости молока при отсутствии на данные должности действующих оснований по СОУТ, либо при работе на данных должностях на 0,25 ставки;

– выплачена материальная помощь в размере, превышающем допустимый;

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

– выплаты сотрудникам премий по не предусмотренным законодательством основаниям;

– списан ГСМ при отсутствии подтверждения необходимости его расходования;

– оплата работникам командировочных расходов, понесенных не в период нахождения в командировке;

– оплата образовательных услуг при отсутствии необходимости в них.

– оплата труда медицинскому работнику при отсутствии у него действующего сертификата специалиста;

– оплата проезда в командировке при отсутствии посадочных талонов либо билетов или расходов не в период командировки;

– оплата коммунальных услуг и взносов на капитальный ремонт за помещения в которых медицинская деятельность не велась, так как отсутствовала лицензия;

– оплачены услуги по обращению лекарственных средств (без уточнения и детализации расходов);

- 80,0 тыс. рублей – уплата административного штрафа при установлении виновного лица;

– оплата стоимости ремонта медицинского оборудования при одновременной стоимости оплате текущего обслуживания данного медицинского оборудования;

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

– компенсационные выплаты и выдача продуктов питания сотрудникам эквивалентные стоимости молока при отсутствии на данные должности оснований по СОУТ, либо при работе на данных должностях на 0,25 ставки;

– оплачены услуги по аварийному вскрытию сейфа при установлении виновного лица;

– оплата труда сотруднику за неотработанное время;

– возмещение затрат на оплату стоимости товаро -материальных ценностей при отсутствии документов, подтверждающих оплату;

– дополнительная оплата труда сотруднику за работу водителем при отсутствии автомобиля;

– оплачены услуги по проведению СОУТ за количество мест, превышающих имеющиеся;

– выплачено пособие по уходу за ребенком дважды;

– выплата пособия по уходу за ребенком до 3-х лет, назначенного после отмены.

Информация о суммах выявленного нецелевого использования средств ОМС при реализации Территориальной программы ОМС и сумм восстановлений в разрезе МО представлена в таблице №2:

*Таблица №2*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Медицинская организация | Задолженность на 01.01.2023 | Выявлено | Восстановлено  | Задолженность на 01.01.2024 |
| ООО "Центр здоровья" | 164 260,43 |  |  | 164 260,43 |
| Шовгеновская ЦРБ | 621 389,38 |  |  | 621 389,38 |
| АРССМП и ЦМК | 823 168,08 |  | 823 168,08 |  |
| 1 188 511,96 |  |  | 1 188 511,96 |
| Санталь 01 | 315 643,60 |  |  |  |
| АРКОД | 150 000,00 | 156 301,48 | 306 301,48 |  |
| Санталь 01 | 767 606,48 |  | 767 606,48 |  |
| АРКИБ |  636 499,33 |  |  636 499,33 |  |
| АРДКБ |   | 145 724,68 | 145 724,68 |  |
| ООО «Мисс стоматология» |   | 34 597,69 | 34 597,69 |  |
| ООО «Балтийская медицинская компания» |  | 4 489,99 | 4 489,99 |  |
| МГКБ |  | 1 729 391,88 |  |  |
| Красногвардейская ЦРБ |  | 136 339,55 | 136 339,55 |  |
| Адыгейская МРБ |  | 466 566,19 | 466 566,19 |  |
| ГБУЗ РА "Майкопская городская детская поликлиника" |  | 418 998,92 | 418 998,92 |  |
| ГБУЗ РА "Майкопская городская поликлиника" |  | 75 180,71 | 75 180,71 |  |
| ООО "Эффект" |  | 36 271,50 | 36 271,50 |  |
| ГБУЗ РА "АРЦСМПиМК" |  | 1 399 260,19 | 200 000,00 | 1 199 260,19 |
| ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» |  | 373 392,09 | 373 392,09 |  |
| ООО ДЦА |  | 26 048,26 | 26 048,26 |  |
| ГБУЗ РА "Майкопская городская поликлиника" |  | 436 436,67 | 436 436,67 |  |
| ГБУЗ РА "АРЦОЗиМП" |  | 10 500,00 | 10 500,00 |  |
| ГБУЗ РА "АРКИБ" |  | 697 193,56 | 300 000,00 | 397 193,56 |
| ООО "Лаборатория здоровья" |  | 459 011,95 | 459 011,95 |  |
| ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» |  | 506 419,64 | 506 419,64 |  |
| **ВСЕГО** | **4 667 079,26** | **7 112 124,95** | **8 140 054,40** | **3 639 149,81** |

Восстановлено в отчетный период МО на счет ТФОМС РА выявленное нецелевое использование средств ОМС – **8 140,1 тыс. рублей,** что составляет 69 % от подлежащих восстановлению с учетом остатка на начало года (4 667,1 тыс. рублей), из них:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году – **5 447,2 тыс. рублей;**

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **2 692,9 тыс. рублей.**

На 01.01.2024 не восстановлены МО средства ОМС, израсходованные не по целевому назначению в сумме – **3 639,1 тыс. рублей**, из них по результатам проверок отчетного периода – **1 665,0 тыс. рублей**, по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **1 974,1 тыс. рублей**, в том числе: 2021 года – 621,4 тыс. рублей, 2020 года – 1 188,4 тыс. рублей, 2018 года – 164,3 тыс. рублей.

По результатам проверок предъявлены к уплате штрафы медицинским организациям за нецелевое использование средств и пени за просрочку возврата средств, использованных не по целевому назначению, на общую сумму **1 318,4 тыс. рублей,** из них пени – 603,9 тыс. руб.

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

*Таблица №3*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| МО и СМО | Задолженность на 01.01.2023 | Предъявлено | Восстановлено  | Задолженность на 01.07.2023 |
|  пеня | Штраф | пеня | Штраф | пеня | Штраф | пеня | Штраф |
| ООО "Центр здоровья" | 50 596,25 | 85 626,04 |   |   |   |   | 50 596,25 | 85 626,04 |
| Шовгеновская ЦРБ |  | 62 138,94 |   |   |  |   |  | 62 138,94 |
| Санталь 01 |  | 31 564,36 |   |   |   |   |  | 31 564,36 |
|   |  76 760,65 | 279 737,03  |  | 279 737,03  | 76 760,65 |  |  |
| АРКИБ |   |   | 17 449,49  |  | 17 449,49  |  |  |  |
| АРКОД |   |   | 29 821,4 | 15 630,15 | 29 821,4 | 15 630,15 |  | 15 630,15 |
| АРДКБ |   |   |  | 14 572,47 |  | 14 572,47 |  |  |
| ООО «Мисс стоматология» |   |   |  | 3 459,77 |  | 3 459,77 |  |  |
| ООО «Балтийская медицинская компания» |   |   |  | 449,00 |  | 449,00 |  | 0,00 |
| МГКБ |   |   |  | 236 307,66 |  | 236 307,66 |  |  |
| Красногвардейская ЦРБ |   |   | 35 769,59 | 12 499,69 | 35 769,59 | 12 499,69 |  |  |
| Адыгейская МРБ |   |   |  | 30 102,85 |  | 30 102,85 |  |  |
| Майкопская городская детская поликлиника |  |  |  | 8 423,01 |  |  | 8 423,01 |  |
| Майкопская городская поликлиника |  |  |  | 13 058,07 |  |  | 13 058,07 |  |
| ООО "Эффект" |  |  |  | 3 627,15 |  |  | 3 627,15 |  |
| АРЦСМПиМК |  |  | 235 421,93 | 139 926,02 | 235 421,93 |  |  | 139 926,02 |
| Гиагинская ЦРБ |  |  | 5 736,41 | 37 339,21 | 5 736,41 | 37 339,21 |  |  |
| ООО ДЦА |  |  |  | 2 604,83 |  | 2 604,83 |  |  |
| Майкопская городская поликлиника |  |  |  | 29 247,34 |  | 29 247,34 |  |  |
| АРЦОЗиМП |  |  |  | 1 050,00 |  | 1 050,00 |  |  |
| АРКИБ |  |  |  | 76 572,79 |  | 76 572,79 |  |  |
| ООО "Лаборатория здоровья" |  |  |  | 39047,77 |  | 39047,77 |  |  |
| ЦРБ Майкопского района |  |  |  | 50 641,96 |  | 50 641,96 |  |  |
| **ВСЕГО** | **50 596,25** | **256 089,99** | **603 935,85** | **714 559,74** | **603 935,85** | **745 097,67** | **50 596,25** | **225 552,06** |

Получены на лицевой счет ТФОМС РА штрафы и пени от медицинских организаций в сумме **1 349,0 тыс. рублей** – 83% от подлежащих возврату с учетом остатка на начало года (306,7 тыс. рублей).

Задолженность МО по уплате штрафов и пени – **276,1 тыс. рублей**, в том числе по результатам проверок отчетного периода – **139,9 тыс. рублей.,** по результатам проверок прошлых лет – **136,2 тыс. рублей** (2018 года).

ТФОМС РА проводится работа по взысканию задолженности с МО в судебном порядке, путем подачи исковых заявлений. Ежемесячно направляется в МО письменная информация о необходимости возврата в ТФОМС РА средств ОМС, израсходованных не по целевому назначению.

Исполнитель:

Начальник контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА

 Филонова Марина Викторовна 8(8772) 52-40-44