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

**за 1 полугодие 2018 года.**

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 в 1 полугодие 2018 года проведено **16** **плановых контрольно-ревизионных мероприятий,** а именно:

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

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

* **7** **комплексных проверок** на тему «Целевое использование средств ОМС» за 2015-2018 годы, в соответствии с Типовыми программами проверок, утвержденными приказами ТФОМС РА от 11.02.2014 № 18-ОД и с 25.05.2018 по типовой программе, утвержденной приказом от 25.05.2018 №58-ОД;
* **8 тематических проверок** по следующим темам:
* **4** 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 - 2017 годах после окончания образовательного учреждения высшего профессионального образования на работу в сельский населенный пункт из другого населенного пункта»;
* **1** проверка на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения и ремонта медицинского оборудования в 2017 году»;
* **1** проверка на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения медицинского оборудования в 2017 году»;
* **1** проверка на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на обеспечение ремонта медицинского оборудования в 2017 году;
* **1** проверка на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения медицинского оборудования в 2018 году;

Информация о выполнении плана работы КРО ТФОМС РА за 1 полугодие 2018 года в разрезе медицинских организаций представлена в таблице №1.

*Таблица №1*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | *Наименование контрольно-ревизионного мероприятия и медицинской организации* | *План* | *Факт* | *Отклонение* |
| 1 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника № 3» | Есть | Проведена | Нет |
| 2 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №1» | Есть | Проведена | Нет |
| 3 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Ханская поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 4 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 5 | Комплексная проверка в ЗАО «Терминал» | Есть | Проведена | Нет |
| 6 | Комплексная проверка в ООО «Центр здоровья» | Есть | Проведена | Нет |
| 7 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Нет |
| 8 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Ханская поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 9 | Комплексная проверка в Филиале АО ВТБ Медицинское страхование в Республике Адыгея | Есть | Проведена | Нет |
| 10 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 11 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 12 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №1» | Есть | Проведена | Нет |
| 13 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 14 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 15 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 16 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая стоматологическая поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
|  | **ИТОГО** | **16** | **16** | **Выполнен** |

***Утвержденный план проверок на 1 полугодие 2018 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**

В 1 полугодии 2018 года проведены комплексные проверки в 6 медицинских организациях на тему «Целевое использование средств обязательного медицинского страхования» и 1 страховой медицинской организации на тему «Контроль за деятельностью в сфере обязательного медицинского страхования в 2017 году, в том числе контроль за использованием средств ОМС».

В страховой медицинской организации нецелевого использования средств ОМС не выявлено.

При проведении **6** проверок медицинских организаций **выявлено** нецелевое использование средств ОМС (израсходованных в 2015-2018 годы) на общую сумму **3 337,6** **тыс. руб**.

Основными направлениями нецелевого использования средств ОМС являлись:

- оплата стоимости анализов крови на альфафетопротеин (пренатальная диагностика);

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

- оплата услуг по дезинфекции в эпидемиологических очагах;

- оплата услуг по проведению капитального ремонта объектов капитального строительства;

- оплата услуг по добровольному страхованию сотрудников;

- приобретение и установка основных средств – сооружений;

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

- приобретение медикаментов для организации предпринимательской или бюджетной деятельности;

- оплата услуг по поверке оборудования для оказания предпринимательской деятельности;

- двойная выплата заработной платы за один и тот же месяц;

- приобретение оборудования для учредителя;

- возмещение морального вреда за отказ в оказании 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 01.01.2018 | Выявлено в 2018 году | Восстановлено в 2018 году | Задолженность на 01.07.2018 |
|
|
| По результатом проверок ( за период 1999-2002гг., 2008 год) | 406 005,61 |  |  | 406 005,61 |
| **2015 - 2017 годы** | | | | |
| Адыгейская ЦГБ | 1 931 420,37 | 0,0 | 0,00 | 1 931 420,37 |
| АРЦМП | 199 299,95 | 0,0 | 0,00 | 199 299,95 |
| МГДП №1 | 4 895 275,29 | 0,00 | 0,00 | 4 895 275,29 |
| МГП № 3 | 332 422,14 | 0,00 | 0,00 | 332 422,14 |
| АРКИБ | 672 159,06 | **0,0** | **0,00** | 672 159,06 |
| ООО «Центр здоровья» | 847 560,43 | 0,0 |  | 847 560,43 |
| ООО «Изумруд» | 43 846,80 | 0,0 | 43 846,80 | 0,00 |
| Шовгеновская ЦРБ | 710 359,22 | 0,0 |  | 710 359,22 |
| **ИТОГО за 2015-2017 год** | **9 632 343,26** | **0,00** | **43 846,80** | **9 588 496,46** |
| **2018 ГОД** | | | | |
| МГП № 3 |  | 184 269,41 | 184 269,41 | 0,00 |
| МГКБ |  | 2 676 013,73 |  | 2 676 013,73 |
| Ханская поликлиника |  | 373 237,36 | 90 000,00 | 283 237,36 |
| ВТБ |  |  |  | 0,00 |
| Красногвардейская ЦРБ |  | 69 504,65 | 69 504,65 | 0,00 |
| МГП №1 |  | 25 892,54 | 0,00 | 25 892,54 |
| ООО «Центр здоровья» |  | 8 700,00 |  | 8 700,00 |
| **ИТОГО за 2018 год** |  | **3 337 617,69** | **343 774,06** | **2 993 843,63** |
| **ВСЕГО** | **9 632 343,26** | **3 337 617,69** | **387 620,86** | **12 988 345,70** |

В 1 полугодии 2018 года восстановлено средств обязательного медицинского страхования, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, в сумме **387,6 тыс. руб**., из них:

-по результатам проверок, проведенных в текущем году – в сумме 3**43,8 тыс. руб**.;

-по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **43,8 тыс. руб.**

Остаток не восстановленных средств, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, на 01.07.2018 составляет **12 988,3 тыс. руб.,** из них по результатам проверок отчетного периода – **317,8 тыс. руб.**, по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **12 670,5 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 2015 – 2017 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 **334,1 тыс. руб**., кроме того **предъявлен к уплате штраф страховой медицинской организации** занарушение договорных обязательств перед ТФОМС РАв сумме **266,9 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 предоставление Филиалом недостоверной отчетности в ТФОМС РА по форме №ПГ «Обращения застрахованных лиц» за 2017 год в сумме 8 777,6 руб. (штраф в размере 100% подушевого норматива финансирования территориальной программы обязательного медицинского страхования на 2017 год);
* За проведение ЭКМП с нарушением требований к специалисту ее осуществляющему - штраф в размере 10% от суммы средств, перечисленных территориальным фондом на ведение дела страховой медицинской организации за март 2017 года в сумме 258 098,70 руб.

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

*Таблица №3*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | Задолженность на 01.01.2018 | | Выявлено в 2018 году | | Восстановлено в 2018 году | | Задолженность | |
| ТФОМС | | пеня | Штраф | пеня | Штраф | пеня | Штраф |
| пеня | Штраф |
| **2015 - 2017 годы** | | | | | | | | |
| Адыгейская ЦГБ | 187 234,95 | 427 947,86 | 0,00 |  | 7 038,82 |  | 180 196,13 | 427 947,86 |
| АРЦМП | 0,24 | 19 929,99 |  |  |  |  | 0,24 | 19 929,99 |
| МГДП №1 |  | 489 527,53 |  |  |  |  | 0,00 | 489 527,53 |
| МГП № 3 |  | 33 242,22 |  |  |  |  | 0,00 | 33 242,22 |
| АРКИБ |  | 67 215,91 |  |  |  |  |  | 67 215,91 |
| ООО «Центр здоровья» |  | 84 756,04 |  | 870,00 |  |  |  | 85 626,04 |
| ООО «Изумруд» |  | 4 384,68 |  |  |  | 4 384,68 |  | 0,00 |
| Шовгеновская ЦРБ |  | 71 035,92 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 71 035,92 |
| **Итого за 2015-2017** | **187 234,95** | **1 198 040,15** | **0,00** | **870,00** | **7 032,82** | **4 384,68** | **180 196,13** | **1 194 525,47** |
| **2018ГОД** | | | | | | | | |
| МГП № 3 |  |  | 368,54 | 18 426,94 | 368,54 | 18 426,94 | 0,00 | 0,00 |
| МГКБ |  |  |  | 267 601,37 |  | 0,00 | 0,00 | 267 601,37 |
| ВТБ |  |  |  | 266 876,30 |  | 266 876,30 | 0,00 | 0,00 |
| Ханская поликлиника |  |  |  | 37 323,74 |  | 0,0 | 0,00 | 37 323,74 |
| Красногвардейская ЦРБ |  |  |  | 6 950,47 |  | 6 950,47 | 0,00 | 0,00 |
| МГДП №1 |  |  |  | 2 589,25 |  | 0,00 |  | 2 589,25 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ИТОГО за 2018 год** |  |  | **368,54** | **599 768,07** | **368,54** | **292 253,71** | **0,00** | **307 514,36** |
| **ВСЕГО** | **187 234,95** | **1 198 040,15** | **368,54** | **600 638,07** | **7 407,36** | **296 638,39** | **180 193,37** | **1 502 039,83** |

Получено в 1 полугодии 2018 штрафов и пени на лицевой счет ТФОМС РА от медицинских организаций и от страховой медицинской организации в сумме **304,1 тыс. руб**., из них:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году в сумме **292,4 тыс. руб**., в том числе от страховой медицинской организации – **266,9 тыс. руб**., от медицинских организаций – **25,5 тыс. руб**.;

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы от медицинских организаций в сумме **11,7 тыс. руб**.

**Остаток** задолженности медицинских организаций по уплате штрафов и пени на 01.07.2018 составляет **1 682,2 тыс. руб.**, в том числе по результатам проверок отчетного периода составляет **307,5 тыс. руб.,** по результатам проверок предыдущих отчетных периодов **1 374,7 тыс. руб.**

**Остаток** задолженности медицинских организаций на 01.07.2018 по уплате штрафов составляет **1 502 тыс.руб**., по уплате пеней – **180,2 тыс.руб.**

Исполнитель:

Начальник контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА

Филонова Марина Викторовна

8(8772) 52-40-44