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

 **за 1 полугодие 2016 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 работы контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА на 1 и 2 кварталы 2016 года проведены **16** **плановых контрольно-ревизионных мероприятий,** а именно:

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

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

* **5** **комплексных проверок** на тему «Целевое использование средств ОМС» за 2014-2015 годы, в соответствии с Типовыми программами проверок, утвержденными приказами ТФОМС РА от 11.02.2014 № 18-ОД;
* **10 тематических проверок** по следующим темам:
* **8** проверок на тему «Использование средств, предусмотренных на финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в возрасте до 35 лет, прибывшим в 2011-2015 годах, до 45 лет, прибывшим в 2015 году после окончания образовательного учреждения высшего профессионального образования на работу в сельский населенный пункт из другого населенного пункта»;
* **1** проверка на тему «Целевое использование в 2015 году средств финансового обеспечения высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования, осуществляемой за счет средств, предоставляемых федеральному бюджету из бюджета ФФОМС и средств республиканского бюджета РА»;
* **1** проверка на тему «Причины образования просроченной кредиторской задолженности по уплате страховых взносов на обязательное пенсионное и обязательное медицинское страхование в 2016 году».

.

Информация о выполнении плана работы КРО ТФОМС РА за 1 полугодие 2016 год 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»  | Есть | Проведена | Нет |
| 5 |  Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 6 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 7 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Тахтамукайская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 8 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская межрайонная больница им. К. М. Батмена» | Есть | Проведена | Нет |
| 9 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 10 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница»  | Есть | Проведена | Нет |
| 11 | Комплексная проверка в Филиале АО ВТБ Медицинское страхование в Республике Адыгея | Есть | Проведена | Нет |
| 12 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская детская городская поликлиника №2» | Есть | Проведена | Нет |
| 13 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 14 | Комплексная проверка в ООО «Кошехабльская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 15 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Диализный центр Адыгеи»  | Есть | Проведена | Нет |
| 16 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница » | Есть | Проведена | Нет |
|  | **ИТОГО** | **16** | **16** | **Выполнен** |

***Утвержденный план проверок на 2016 год в части 1 полугодия 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 1полугодии 2016 года проведены комплексные проверки в 5 медицинских организациях и 1 страховой медицинской организации на тему «Целевое использование средств обязательного медицинского страхования».

В страховой медицинской организации нецелевого использования средств ОМС не выявлено.

При проведении **5** проверок медицинских организаций **выявлено** нецелевое использование средств ОМС (в 2014-2015 годы) на общую сумму **2 624,30** **тыс. руб**.

Основными направлениями нецелевого использования средств ОМС являлись:

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

- оплата проектно-сметной документации для реконструкции объектов капитального строительства;

- оплата услуг по проведению капитального ремонта объектов капитального строительства;

- оплата приобретение строительных материалов для проведения капитального ремонта объектов капитального строительства;

- оплата услуг по дезинфекции имущества, находящегося в эпидемиологических очагах;

- приобретение и выдача медикаментов для льготной категории граждан при амбулаторном лечении,

- приобретение продуктов для организации питания больных, незастрахованных по ОМС;

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

- приобретение продуктов питания, медикаментов, прочих материальных ценностей и оплата коммунальных услуг для предпринимательской или для бюджетной деятельности;

- обучение врачей, не участвующих в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования;

- оплата проезда в метрополитене.

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

*Таблица №2*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не восстановленных средств на 01.01.2016** | **Выявлено нецелевое использов-е средств ОМС в 2016 году** | **Восстановлено средств ОМС в 2016 году** | **Остаток не восстановленных средств ОМС на 01.07.2016** |
| 1 | По результатом проверок предыдущих отчетных периодов ( за период 1999-2002гг., 2008 год) | 406 005,61 |   |   | 406 005,61 |
| 2 | ГБУЗ РА «Адыгейская центральная городская больница им. К. М. Батмена» | 1 936 419,87 | 0,00 | 0,00 | 1 936 419,87 |
| 3 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский центр медицинской профилактики» | 83 755,46 | 0,00 | 0,00 | 83 755,46 |
| 4 | ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника №1»  | 4 895 275,29 | 0,00 | 0,00 | 4 895 275,29 |
| 5 | ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | 1 346 679,85 | 0,00 | 1 066 679,85 | 280 000,00 |
| 6 | ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | 1 499 841,74 | 0,00 | 1 499 841,74 | 0,00 |
| 7 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница»  | 0,00 | 192 506,42 | 192 506,42 | 0,00 |
| 8 | ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника №2»  | 0,00 | 2 067 670,93 | 79 126,60 | 1 988 544,33 |
| 9 | ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная больница» | 0,00 | 224 470,47 | 224 470,47 | 0,00 |
| 10 | ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная больница»  | 0,00 | 103 367,90 | 103 367,90 | 0,00 |
| 11 | ООО «Диализный центр» | 0,00 | 36 252,05 | 36 252,05 | 0,00 |
|  | **ИТОГО** | **10 167 977,82** | **2 624 267,77** | **3 202 245,03** | **9 590 000,56** |

В 1 полугодии 2016 года восстановлено средств обязательного медицинского страхования, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, в сумме **3 202,2 тыс. руб**., из них:

-по результатам проверок, проведенных за 1 полугодие 2016 года – в сумме **635,7тыс. руб**.;

-по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **2 566,5тыс. руб.**

Остаток не восстановленных средств, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, на 01.07.2016 составляет **9 590,0 тыс. руб.**, из них по результатам проверок отчетного периода – **1 988,5 тыс. руб.**, по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **7 601,5 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**

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 2014 – 2015 годах, по результатам проверок, **начислен штраф медицинским организациям** за использование средств обязательного медицинского страхования не по целевому назначению в сумме **262,4 тыс. руб**., кроме того начислен штраф страховой медицинской организации за нарушение договорных обязательств перед ТФОМС РА – **8,4 тыс.руб**., предъявлены к уплате **пени** за просрочку возврата средств, использованных не по целевому назначению в сумме **81,2 тыс. руб**., вследствие чего **финансовые санкции** по результатам проверок, проведенных в 1 полугодии 2016 года составили: медицинских организаций - **343,6 тыс. руб.,** страховой медицинской организации – **8,4 тыс.руб.**

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

***Таблица №3***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование медицинской организации** | **Остаток не неуплаченных штрафов и пеней на 01.01.2016** | **Начислено штрафов и пеней в 2016 году** | **Получено на счета в ТФОМС РА** | **Остаток не неуплаченных штрафов и пеней на 01.07.2016** |
| 1 | ГБУЗ РА «Адыгейская центральная городская больница им. К. М. Батмена» | 607 080,56 | 0,00 | 0,00 | 607 080,56 |
| 2 | ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский центр медицинской профилактики» | 8 375,78 | 0,00 | 0,00 | 8 375,78 |
| 3 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника №1» (тематическая) | 489 527,53 | 0,00 | 0,00 | 489 527,53 |
| 4 | ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | 0,00 | 77 213,45 | 0,00 | 77 213,45 |
| 5 | ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района | 149 984,17 | 0,00 | 149 984,17 | 0,00 |
| 6 | ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | 0,00 | 20 732,94 | 20 732,94 | 0,00 |
| 7 | ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника №2» | 0,00 | 207 753,53 | 986,44 | 206 767,09 |
| 8 | ГБУЗ РА «Красногвардейская центральная районная больница» | 0,00 | 24 010,86 | 1 563,81 | 22 447,05 |
| 9 | ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | 0,00 | 10 336,79 | 10 336,79 | 0,00 |
| 10 | ООО «Диализный центр» | 0,00 | 3 625,21 | 3 625,21 | 0,00 |
| 11 | СМО филиал ВТБ в РА | 0,00 | 8 398,40 | 8 398,40 | 0,00 |
|  | **ИТОГО** | **1 254 968,04** | **352 071,78** | **195 627,76** | **1 411 411,46** |

Получено в 1 полугодии 2016 года штрафов и пени на лицевой счет ТФОМС РА от медицинских организаций за использование средств обязательного медицинского страхования не по целевому назначению **– 195,6 тыс. руб**., из них:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году – в сумме **45,6тыс.руб**., в том числе: от страховой медицинской организации – **8,4 тыс.руб**., от медицинских организаций – **37,2 тыс.руб.**

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **150,0тыс. руб.**

Остаток задолженности медицинских организаций по уплате штрафов и пени на 01.07.2016 составляет **1 411,4 тыс. руб.**, из них штрафов – 1 155,1 тыс. руб., пени – 256,3 тыс. руб., в том числе по результатам проверок отчетного периода составляет **229,20 тыс. руб.,** по результатам проверок предыдущих отчетных периодов **1 182,2 тыс. руб.**

Исполнитель:

Начальник контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА

Филонова Марина Викторовна

8(8772) 52-40-44