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

**за 2018 год**

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 2018 году проведено **1 внеплановое и 32 плановых контрольно-ревизионных мероприятий,** а именно:

**- 2 проверки страховой медицинской организации**, в том числе **1** плановая **комплексная проверка** финансово-хозяйственной деятельности и **1** внеплановая **тематическая проверка** в связи с письменным обращением от 25.10.2018 № 13415/101/и Федерального фонда обязательного медицинского страхования к Главе Республики Адыгея о результатах проверки соблюдения ТФОМС РА законодательства об обязательном медицинском страховании в Республике Адыгея на тему: «Проведение контроля объемов, сроков, качества и условий предоставления медицинской помощи по офтальмологии в условиях дневного стационара с 01.01.2015 по 25.05.2015 предъявленных на оплату счетов и реестров счетов ООО «Центр здоровья в Адыгейском филиале ООО ВТБ Медицинское страхование»;

**- 31 проверка медицинских организаций**, в том числе:

* **17** **комплексных проверок** на тему «Контроль использования средств обязательного медицинского страхования на реализацию Территориальной программы ОМС; контроль использования средств, предусмотренных на финансовое обеспечение компенсационных выплат медицинским работникам» 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;
* **14 тематических проверок** по следующим темам:

**4** проверки 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 с участием специалистов Министерства здравоохранения Республики Адыгея на тему: «Целевое использование в 2017 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 Республики Адыгея»;

**1** проверка с участием специалистов Территориального органа федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Республике Адыгея на тему: «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения и ремонта медицинского оборудования в 2017 году»;

**1** проверка с участием специалистов Территориального органа федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Республике Адыгея на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения медицинского оборудования в 2017 году»;

**1** проверка с участием специалистов Территориального органа федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Республике Адыгея на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на обеспечение ремонта медицинского оборудования в 2017 году»;

**5** проверок с участием специалистов Территориального органа федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Республике Адыгея на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения медицинского оборудования в 2018 году»;

**1** проверка с участием специалистов Территориального органа федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Республике Адыгея на тему «Использование средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение ремонта медицинского оборудования в 2018 году».

Информация о выполнении плана работы КРО ТФОМС РА за 2018 год 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 Адыгейском филиале ООО ВТБ Медицинское страхование 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 |
| 17 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская стоматологическая поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 18 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканский центр медицинской профилактики» | Есть | Проведена | Нет |
| 19 | Комплексная проверка в ООО «Атлант» | Есть | Проведена | Нет |
| 20 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Нет |
| 21 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая инфекционная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 22 | Комплексная проверка в ООО «МРТ-Эксперт Майкоп» | Есть | Проведена | Нет |
| 23 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника №2» | Есть | Проведена | Нет |
| 24 | Комплексная проверка в ООО «Виддер – А»» | Есть | Проведена | Нет |
| 25 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 26 | Комплексная проверка в ГКУЗ «МСЧ МВД РФ по РА» | Есть | Проведена | Нет |
| 27 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника №2» | Есть | Проведена | Нет |
| 28 | Тематическая проверка в Адыгейском филиале ООО ВТБ Медицинское страхование Адыгея | Нет | Проведена | Есть |
| 29 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический онкологический диспансер им. М.Х. Ашхамафа » | Есть | Проведена | Нет |
| 30 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический онкологический диспансер им. М.Х. Ашхамафа » | Есть | Проведена | Нет |
| 31 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская межрайонная больница им. К.М. Батмена » | Есть | Проведена | Нет |
| 32 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 33 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
|  | **ИТОГО** | **32** | **33** | **Выполнен** |

***Утвержденный план проверок на 2018 год 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 2018 году проведены комплексные проверки в **17** медицинских организациях на тему «Контроль использования средств обязательного медицинского страхования на реализацию Территориальной программы ОМС; контроль использования средств, предусмотренных на финансовое обеспечение компенсационных выплат медицинским работникам» 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 **14** проверок медицинских организаций **выявлено** нецелевое использование средств ОМС (израсходованных в 2015-2018 годы) на общую сумму **5 222,9** **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;

- компенсационные выплаты стоимости молока сотрудникам на чьи рабочие места по результатам СОУТ данные выплаты не предусмотрены;

- компенсационные выплаты сотрудникам, проживающим в сельской местности, стоимости проезда к месту работы и обратно по должностям, не предусмотренным приказом Министерства здравоохранения Республики Адыгея;

- оплата дополнительных отпусков, не предусмотренных КЗОТ;

- оплата сверхнормативных командировочных расходов;

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

- приобретение оборудования для учредителя;

- возмещение морального вреда за отказ в оказании медицинской помощи.

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 01.01.2018 | Выявлено в 2018 году | Уменьшена сумма по решению суда | Восстановлено в 2018 году | Задолженность на 01.01.2019 |
| По результатом проверок ( за период 1999-2002гг., 2008 год) | 406 005,61 |  |  |  | 406 005,61 |
| **2015 - 2017 годы** | | | | | | |
| Адыгейская ЦГБ | 1 931 420,37 |  | 1 931 420,37 | 0,00 | 0,00 |
| АРЦМП | 199 299,95 |  | 199 299,95 | 0,00 | 0,00 |
| МГДП №1 | 4 895 275,29 |  |  | 0,00 | 4 895 275,29 |
| МГП № 3 | 332 422,14 |  |  | 0,00 | 332 422,14 |
| АРКИБ | 672 159,06 |  |  | 0,00 | 672 159,06 |
| ООО «Центр здоровья» | 847 560,43 | 8 700,00 |  | 692 000,00 | 164 260,43 |
| ООО «Изумруд» | 43 846,80 |  |  | 43 846,80 | 0,00 |
| Шовгеновская ЦРБ | 710 359,22 |  |  |  | 710 359,22 |
| **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 |  | 175 000,00 | 198 237,36 |
| ВТБ |  |  |  |  | 0,00 |
| Красногвардейская ЦРБ |  | 69 504,65 |  | 69 504,65 | 0,00 |
| МГП №1 |  | 25 892,54 |  | 25 892,54 | 0,00 |
| АРКСП |  | 59 029,94 |  | 59 029,94 | 0,00 |
| АРЦМР |  | 7 242,75 |  | 7 242,75 | 0,00 |
| ООО «Атлант» |  | 5 250,00 |  | 5 250,00 | 0,00 |
| ООО «МРТ-Эксперт –Майкоп» |  | 5 261,00 |  | 5 261,00 | 0,00 |
| МГП №2 |  | 276 414,02 |  | 0,00 | 276 414,02 |
| АРДКБ |  | 329 241,84 |  | 329 241,84 | 0,00 |
| МСЧ РФ по РА |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| МГДП № 2 |  | 33 567,12 |  | 0,00 | 33 567,12 |
| АРКОД |  | 1 169 317,22 |  | 1 169 317,22 | 0,00 |
| **ВСЕГО** | **10 038 348,87** | **5 222 941,57** | **2 130 720,32** | **2 765 856,14** | **10 364 713,98** |

В 2018 году восстановлено по результатам проведения проверок на лицевой счет ТФОМС РА средств ОМС, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, в сумме **2 765,9 тыс. руб**., из них:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году – в сумме **2 030,0тыс. руб.;**

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **735,9 тыс. руб.**

Уменьшена сумма выявленного нецелевого использования средств ОМС - по 3 решениям суда на общую сумму **2 130,6 тыс. руб.**

Остаток не восстановленных средств, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, на 01.01.2019 составляет **10 364,7 тыс. руб.**, из них по результатам проверок отчетного периода – **3 184,2 тыс. руб.**, по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **7 180,5 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 – 2018 годах, по результатам проверок, **предъявлен к уплате штраф медицинским организациям** за использование средств обязательного медицинского страхования не по целевому назначению в сумме **522,3 тыс. руб.** и **пени** за просрочку возврата средств, использованных не по целевому назначению в сумме **55,9 тыс. руб**., кроме того **предъявлен к уплате штраф**  Адыгейскому филиалу ООО ВТБ Медицинское страхование занарушение договорных обязательств перед ТФОМС РАна сумму **2 430,2 тыс. руб**. на основаниипунктов 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 штраф в сумме 8 777,6 руб. (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 штраф в сумме 258 098,70 руб.;
* За не выявление дефектов, соответствующих перечню оснований для отказа (уменьшения) оплаты медицинской помощи, установленному в порядке организации контроля в виде уменьшение финансирования - финансовые санкции по пункту 11.1 в виде уменьшение финансирования на сумму 1 966,6 тыс. руб. и штраф в сумме 196,7 тыс. руб.

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

*Таблица №3*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | Задолженность на 01.01.2018 | | Предъявлено в 2018 году | | Уплачено в 2018 году | | Уменьшено по решению суда | Задолженность | |
| ТФОМС | | пеня | Штраф | пеня | Штраф | Штраф и пеня | пеня | Штраф |
| пеня | Штраф |
| **2015 - 2017 годы** | | | | | | | | | |
| Адыгейская ЦГБ | 187 234,95 | 427 947,86 |  |  | 7 038,82 |  | 608 144,23 | 0,00 | 0,00 |
| АРЦМП | 0,24 | 19 929,99 |  |  |  |  | 19 929,99 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 50 596,25 | 870,00 |  |  |  | 50 596,25 | 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 |
| **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 |  |  |  | 2 430 189,38 |  | 266 876,30 |  | 0,00 | 2 163 313,08 |
| Ханская поликлиника |  |  | 3 064,00 | 37 323,74 |  | 0,0 |  | 3 064,00 | 37 323,74 |
| Красногвардейская ЦРБ |  |  |  | 6 950,47 |  | 6 950,47 |  | 0,00 | 0,00 |
| МГДП №1 |  |  | 344,15 | 2 589,25 | 344,15 | 2 589,25 |  | 0,00 | 0,00 |
| АРКСП |  |  |  | 5902,99 |  | 5902,99 |  | 0,00 | 0,00 |
| АРЦМР |  |  |  | 724,28 |  | 724,28 |  | 0,00 | 0,00 |
| ООО «Атлант» |  |  |  | 525,00 |  | 525,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| ООО «МРТ-Эксперт –Майкоп» |  |  |  | 526,10 |  | 526,10 |  | 0,00 | 0,00 |
| МГП №2 |  |  |  | 27 641,40 |  | 0,00 |  |  | 27 641,40 |
| АРДКБ |  |  | 1 502,35 | 32 924,18 | 1 502,35 | 32 924,18 |  |  |  |
| МГДП № 2 |  |  |  | 3 356,71 |  | 3 356,71 |  |  | 3 356,71 |
| АРКОД |  |  |  | 116 931,72 |  |  |  |  |  |
| **ВСЕГО** | **187 235,19** | **1 198 040,15** | **55 875,29** | **2 952 483,53** | **9 253,86** | **146 761,91** | **628 074,22** | **53 660,25** | **3 245 883,92** |

Получено в 2018 году на лицевой счет ТФОМС РА от медицинских организаций **штрафов** на сумму **189,9 тыс. руб.** и **пени** на сумму **9,3 тыс. руб.,** от страховой медицинской организации штрафов на сумму **266,9 тыс. руб**., из них:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году в сумме **454,6 тыс. руб**., в том числе от страховой медицинской организации – **266,9 тыс. руб**., от медицинских организаций – **187,7 тыс. руб**.;

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы от медицинских организаций в сумме **11,4 тыс. руб**.

Уменьшена сумма предъявленных штрафов, пени по решениям суда на сумму **628,2 тыс. руб.**

**Остаток** задолженности медицинских организаций по уплате штрафов и пени на 01.01.2019 составляет **3 299,5 тыс. руб.**, в том числе по результатам проверок отчетного периода составляет **2 502,1 тыс. руб.,** по результатам проверок предыдущих отчетных периодов **797,4 тыс. руб.**

**Остаток** задолженности медицинских организаций на 01.01.2019 по уплате **штрафов** составляет **3 245,9 тыс. руб**., по уплате **пени** – **53,6 тыс. руб.**

Исполнитель:

Начальник контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА

Филонова Марина Викторовна

8(8772) 52-40-44