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

**за 2019 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 2019 году проведено **28 плановых контрольно-ревизионное мероприятий и 1 внеплановая тематическая проверка в медицинских организациях,** а именно:

* **18** **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 2016-2018 годы, в соответствии с Типовыми программами проверок, утвержденными приказом ТФОМС РА от 25.05.2018 №58-ОД (с учетом внесенных изменений приказом ТФОМС РА от 21.05.2019 № 66 – ОД);
* **9 тематических проверок** с участием специалистов Территориального органа федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Республике Адыгея по темам: «Использование медицинской организацией средств нормированного страхового запаса ТФОМС РА на финансовое обеспечение приобретения / ремонта медицинского оборудования в 2018 и 2019 годах»;
* **1 тематическая проверка** с участием специалиста Министерства здравоохранения Республики Адыгея на тему: «Целевое использование в 2018 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 внеплановая тематическая проверка** с участием специалистов Министерства здравоохранения Республики Адыгея и Адыгейского филиала ООО ВТБ Медицинское страхование на тему: «Организация оказания медицинской помощи по профилю «Онкология»».

Информация о выполнении плана работы КРО ТФОМС РА за 2019 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 «Адыгейский республиканский клинический кожно-венерологический диспансер» | Есть | Проведена | Нет |
| 2 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская детская поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 3 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 4 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 5 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Тахтамукайская центральная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 6 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская межрайонная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 7 | Комплексная проверка в ООО "Эксимер" | Есть | Проведена | Нет |
| 8 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Центральная районная больница Майкопского района» | Есть | Проведена | Нет |
| 9 | Комплексная проверка в ООО «Виддер А» | Есть | Проведена | Нет |
| 10 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 11 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 12 | Комплексная проверка в ООО «Клиника 21 века им. Х.М. Совмена» | Есть | Проведена | Нет |
| 13 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 14 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Кошехабльская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 15 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 16 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Майкопская городская поликлиника» | Есть | Проведена | Нет |
| 17 | Комплексная проверка в ООО "Диализный центр Адыгеи" | Есть | Проведена | Нет |
| 18 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 19 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский центр медицинской профилактики» | Есть | Проведена | Нет |
| 20 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская детская клиническая больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 21 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Шовгеновская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 22 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Тахтамукайская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 23 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская межрайонная больница им.К.М.Батмена» | Есть | Проведена | Нет |
| 24 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская клиническая инфекционная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 25 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Гиагинская центральная районная больница» | Есть | Проведена | Нет |
| 26 | Комплексная проверка в ООО «Изумруд» | Есть | Проведена | Нет |
| 27 | Комплексная проверка в Филиале АО ВТБ МС в РА | Есть | Проведена | Нет |
| 28 | Комплексная проверка в ГБУЗ РА «Адыгейская республиканская станция скорой медицинской помощи» | Есть | Проведена | Нет |
| 29 | Тематическая проверка в ГБУЗ РА «Адыгейский республиканский клинический онкологический диспансер им. М.Х.Ашхамафа» | Нет | Проведена | сверх |
|  | **ИТОГО** | **28** | **28** | **Выполнен** |

***Утвержденный план проверок на 2019 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 2019 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».

При проведении 17 проверок в 13 медицинских организациях **выявлено** нецелевое использование средств ОМС (израсходованных в 2016-2018 годы) на общую сумму **3 650,5 тыс. руб**.

Основными направлениями нецелевого использования средств ОМС являлись:

- оплата задолженности за услугу по ремонту компьютерного томографа, проведенному в 2012 году

- приобретение оборудования стоимостью свыше 100,0 тыс. руб. за единицу

- оплата услуг по утилизации ампул с наркотическими и психотропными средствами

- оплата услуг по определению рыночной стоимости помещений для сдачи в аренду

- оплата услуг по проведению капитального ремонта объектов капитального строительства

- оплата услуг по добровольному страхованию

- оплата пени за просрочку уплаты страховых взносов

- оплата неустоек за просрочку оплаты коммунальных услуг

- уплата государственной пошлины за рассмотрение апелляционной жалобы и кассационной жалобы к ТФОМС РА

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

- приобретение продуктов питания для организации бюджетной и предпринимательской деятельности

- приобретение медикаментов для организации бюджетной деятельности

- приобретение бланков для организации предпринимательской деятельности

- оплата услуг по поверке оборудования для оказания предпринимательской деятельности

- выплата материальной помощи в размерах, превышающих предельные

- возмещение затрат при нахождении в командировке при отсутствии подтверждающих документов

- другие.

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 01.01.2019 | Выявлено в 2019 году | Уменьшена сумма по решению суда | Восстановлено в 2019 году | Задолженность на 01.01.2020 |
| По результатом проверок ( за период 1999-2002гг., 2008 год) | 406 005,61 |  |  |  | 406 005,61 |
| **2015 - 2018 годы** | | | | | | |
| МГДП №1 | 4 895 275,29 |  |  | 4 895 275,29 | 0,00 |
| МГП № 3 | 332 422,14 |  |  | 332 422,14 | 0,00 |
| АРКИБ | 672 159,06 |  | 9 728,00 | 500 000,00 | 162 431,06 |
| ООО «Центр здоровья» | 164 260,43 |  |  |  | 164 260,43 |
| Шовгеновская ЦРБ | 710 359,22 |  |  | 200 000,00 | 510 359,22 |
| МГКБ | 2 676 013,73 |  | 653 062,50 | 2 022 951,23 | 0,00 |
| Ханская поликлиника | 198 237,36 |  |  | 150 000,00 | 48 237,36 |
| МГП № 2 | 276 414,02 |  |  | 276 414,02 | 0,00 |
| МГДП № 2 | 33 567,12 |  |  | 33 567,12 | 0,00 |
| **2019 ГОД** | | | | | | |
| АРККВД |  | 88 835,93 |  | 88 835,93 | 0,00 |
| МДГП |  | 6 812,14 |  | 6 812,14 | 0,00 |
| МГП |  | 16 595,48 |  | 16 595,48 | 0,00 |
| Кошехабльская ЦРБ |  | 101 472,39 |  | 101 472,39 | 0,00 |
| ООО «Виддер А» |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| Тахтамукайская ЦРБ |  | 93 359,25 |  | 93 359,25 | 0,00 |
| Адыгейская МРБ |  | 176 003,91 |  | 176 003,91 | 0,00 |
| ООО «Эксимер» |  | 1 081,80 |  | 1 081,80 | 0,00 |
| ЦРБ Майкопского района |  | 319 698,35 |  | 319 698,35 | 0,00 |
| ООО «Клиника 21 века им. Х.М. Совмена» |  | 0,00 |  |  | 0,00 |
| ООО «Диализный центр Адыгеи» |  | 41 852,66 |  | 41 852,66 | 0,00 |
| АРЦМП |  | 0,00 |  |  | 0,00 |
| Шовгеновская ЦРБ |  | 523 240,37 |  |  | 523 240,37 |
| АРКИБ |  | 132 706,91 |  | 132 706,91 | 0,00 |
| Гиагинская ЦРБ |  | 25 765,26 |  | 25 765,26 | 0,00 |
| ВТБ |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| АРССМП |  | 2 123 030,47 |  |  | 2 123 030,47 |
| **ВСЕГО** | **10 364 713,98** | **3 650 454,92** | **662 790,50** | **9 414 813,88** | **3 937 564,52** |

В 2019 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 **9 414,8 тыс. руб**., из них:

- по результатам проверок, проведенных в отчетном периоде – в сумме **1 004,2 тыс.руб.;**

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы – в сумме **8 410,6 тыс. руб.**

Уменьшена сумма выявленного нецелевого использования средств ОМС - по решению суда на сумму **662,8 тыс. руб.**

Остаток не восстановленных средств, использованных не по целевому назначению, полученных медицинскими организациями на финансовое обеспечение территориальной программы обязательного медицинского страхования, на 01.01.2020 составляет **3 937,6 тыс. руб.**, из них по результатам проверок отчетного периода – **2 646,3 тыс. руб.**, по результатам проверок предыдущих отчетных периодов – **1 291,3 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 2016 – 2018 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 **2 351,1 тыс.руб**., **штраф страховой медицинской организации** за нарушение договорных обязательств **1,8 тыс.руб**.

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

*Таблица №3*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | Задолженность на 01.01.2019 | | | Предъявлено в 2019 году | | | Уплачено в 2019 году | | Уменьшено по решению суда | Задолженность на 01.01.2020 | |
| Штраф | пеня | | Штраф | пеня | Штраф | пеня | Штраф |
| пеня | Штраф | |
| **2015 - 2018 годы** | | | | | | | | | | | |
| МГДП №1 |  | 489 527,53 | |  | 1 624 905,04 | | 489 527,53 | 1 624 905,04 |  | 0,00 | 0,00 |
| МГП № 3 |  | 33 242,22 | |  | 77 554,88 | | 33 242,22 | 77 554,88 |  | 0,00 | 0,00 |
| АРКИБ |  | 67 215,91 | |  |  | |  |  | 972,80 | 0,00 | 66 243,11 |
| ООО «Центр здоровья» | 50 596,25 | 85 626,04 | |  |  | |  |  |  | 50 596,25 | 85 626,04 |
| Шовгеновская ЦРБ |  | 71 035,92 | |  |  | |  |  |  | 0,00 | 71 035,92 |
| МГКБ |  | 267 601,37 | |  | 264 088,00 | | 202 295,12 |  | 65 306,25 | 264 088,00 | 0,00 |
| Ханская поликлиника | 3 064,00 | 37 323,74 | |  |  | |  |  |  | 3 064 | 37 323,74 |
| МГП № 2 |  | 27 641,40 | |  | 18 753,42 | | 27 641,40 | 18 753,42 |  | 0,00 | 0,00 |
| МГДП № 2 |  | 3 356,71 | |  | 728,41 | | 3 356,71 | 728,41 |  | 0,00 | 0,00 |
| ВТБ |  | 2 163 313,08 | |  |  | |  |  |  |  | 2 163 313,08 |
| **2019 ГОД** | | | | | | | | | | | |
| АРККВД |  |  | 8 883,59 | | |  | 8 883,59 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| МДГП |  |  | 681,21 | | |  | 681,21 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| МГП |  |  | 1 659,55 | | | 77,17 | 1 659,55 | 77,17 |  | 0,00 | 0,00 |
| Кошехабльская ЦРБ |  |  | 10 147,24 | | |  | 10 147,24 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| ООО «ВиддерА» |  |  | 0,00 | | |  |  |  |  |  |  |
| Тахтамукайская ЦРБ |  |  | 9 335,93 | | |  | 9 335,93 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Адыгейская МРБ |  |  | 17 600,39 | | |  | 17 600,39 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| ООО «Эксимер» |  |  | 108,18 | | |  | 108,18 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| ЦРБ Майкопского района |  |  | 31 969,84 | | |  | 31 969,84 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| ООО «Клиника 21 века им. Х.М. Совмена» |  |  | 0,00 | | |  |  |  |  |  |  |
| ООО «Диализный центр Адыгеи» |  |  | 4 185.27 | | |  | 4 185.27 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| АРЦМП |  |  | 0,00 | | |  |  |  |  |  |  |
| Шовгеновская ЦРБ |  |  | 52 324.04 | | |  |  |  |  |  | 52 324.04 |
| АРКИБ |  |  | 13 270,69 | | |  | 13270,69 |  |  |  | 0,00 |
| Гиагинская ЦРБ |  |  | 2 576,53 | | |  | 2 576,53 |  |  |  | 0,00 |
| ВТБ |  |  | 1 815,9 | | |  | 1 815,9 |  |  |  | 0,00 |
| АРССМП |  |  | 212 303,05 | | |  |  |  |  |  | 212 303,05 |
| **ВСЕГО** | **53 660,25** | **3 245 883,92** | **366 861,41** | | | **1 986 106,92** | **858 297,30** | **1 722 018,92** | **66 279,05** | **317 748,25** | **2 688 168,98** |

Получено в 2019 году на лицевой счет ТФОМС РА от медицинских организаций **штрафов** на сумму **856,5 тыс. руб.,** от страховой медицинской организации на сумму **1,8 тыс. руб.** и **пени** на сумму **1 722,0 тыс. руб.,** из них:

- по результатам проверок, проведенных в текущем году в сумме **216,2 тыс. руб**.,

- по результатам проверок, проведенных в предыдущие годы в сумме **2 362,2 тыс. руб**.

Уменьшена сумма предъявленных к уплате штрафов, пеней по результатам проверок медицинских организаций на сумму **66,3 тыс. руб.**

Остаток задолженности по уплате штрафов и пени на 01.01.2020 составляет **3 005,9 тыс. руб.**, в том числе по результатам проверок медицинских организаций отчетного периода – **264,6 тыс. руб.,** по результатам проверок предыдущих отчетных периодов **2 741,3 тыс. руб.**

Исполнитель:

Начальник контрольно-ревизионного отдела ТФОМС РА

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