# Контрольно-ревизионная деятельность.

За I полугодие 2015 года проверено 29 медицинских организаций и 3 страховые медицинские организации.

Проведено в отчетном периоде 36 проверок в медицинских организациях и страховых медицинских организациях из них: 23 комплексных, 12 тематических и 1 контрольная.

Количественные показатели проведения проверок

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателей | I полугодие  2014 г. | I  полугодие 2015 г. |
| Количество МО, получающих средства ОМС  Количество СМО, получающих средства ОМС | 65  3 | 66  3 |
| Проведено проверок, в том числе  - комплексных  - тематических  - контрольных | 44  23  19  2 | 36  23  12  1 |
| Финансовые нарушения в использовании средств ОМС | 12 328,2 | 3 960,9 |

Финансовые показатели использования средств не по целевому назначению (не восстановленные средства):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | Остаток не восстановленных средств на 01.07.2014  (тыс. руб.) | Остаток не восстановленных средств на 01.07.2015  (тыс. руб.) |
| ОМС (нецелевое) | 17 102,8 | 17 993,7 |
| ОМС (штрафы) | 1 359,2 | 2 497,2 |
| ПМЗ (нецелевое) | 3,4 | 0,0 |
| ПМЗ (штрафы) | 0,3 | н.з.  (0,3 руб.) |
| Итого | **18 465,7** | **20 490,9** |

За I полугодие 2015 года установлено:

- нецелевое использование средств ОМС на сумму 3 960,9 тыс. руб. (МО и СМО);

- штрафы и пени по средствам ОМС на сумму 1 233,4 тыс. руб.:

- 528,7 тыс. руб. в МО;

- 704,7 тыс. руб. в СМО.

Восстановлено за I полугодие 2015 года:

- нецелевое использование средств ОМС на сумму 3 906,5 тыс. руб. (МО и СМО);

- списано, на основании Решения Суда, нецелевое использование средств ОМС на сумму 320,7 тыс. руб. (МО);

- списано, на основании Решения Суда, нецелевое использование средств ПМЗ на сумму 72,5 тыс. руб. (МО);

- штрафы и пени по средствам ОМС на сумму 1 108,2 тыс. руб.:

- 562,8 тыс.руб. МО;

- 545,4 тыс.руб. СМО;

- списан, на основании Решения Суда, штраф за нецелевое использование средств ОМС на сумму 32,1 тыс. руб. (МО);

- списан, на основании Решения Суда, штраф за нецелевое использование средств ПМЗ на сумму 7,2 тыс. руб. (МО);

За I полугодие 2015 года **нецелевое использование средств ОМС** допустили **17** медицинских организаций и **1** страховая медицинская организация на сумму **3 960,9 тыс.рублей**.

**1. Основные нарушения по нецелевому использованию средств ОМС**:

1. Оплата труда, в т.ч.:

-выплата заработной платы при отсутствии действующих сертификатов по специальности (большинство МО);

- неправомерная выплата материальной помощи, премий, выплат за качество работ;

- оплата руда категорий работников, не входящих в систему ОМС;

- неправомерное начисление заработной платы;

- выплата заработной паты без правоустанавливающих документов;

- прочие нарушения.

2. Работы и услуги в части оплаты счетов за проведенный капитальный ремонт.

3. Расходы на приобретение подарков.

4. Нарушения в части списания бензина свыше установленных норм.

5. Нарушение порядка применения бюджетной классификации.

6. Другие нарушения.

Кроме того выявлено:

**2. Основные нарушения по неэффективному использованию средств ОМС**, в т.ч.:

1. Оплата труда.

2. Списание (выявление) лекарственных препаратов с истекшим сроком годности.

3. Оплата штрафных санкций (налоговых санкций за нарушение налогового законодательства, штрафов за нарушение требований пожарной безопасности, штрафы Роспотребнадзора и т.д.).

4. Просроченная дебиторская задолженность.

5. Сверхнормативное списание по ГСМ, медикаментам, продуктам питания.

6. Другие нарушения.

**3.** Нарушения при осуществлении закупок для государственных нужд (нарушения требований Федеральных законов № 94-ФЗ, № 44-ФЗ).

Полностью восстановлено нецелевое использование средств, штрафы и пени, с учетом остатков на начало года, следующими медицинскими организациями и страховыми медицинскими организациями в первом полугодии 2015 года (руб.):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование МО | Нецелевое ОМС,  руб. | Штрафы, пени по ОМС, руб. | Итого |
| 1.ОГБУЗ «Костромской онкологический диспансер» | 679 747,28 | 68 534,75 | 748 282,03 |
| 2. ОГБУЗ «Волгореченская ГБ» | 33 486,59 | 5 436,79 | 38 923,38 |
| 3.ОГБУЗ «Городская больница г. Костромы» | 316 137,02 | 31 641,31 | 347 778,33 |
| 4.ООО «Стоматология для всех» | 800,00 | 80,00 | 880,00 |
| 5. ООО «Хирургия глаза» | - | 10 440,65 | 10 440,65 |
| 6. ОГБУЗ «Буйская ГБ» | 4 191,00 | 419,10 | 4 610,10 |
| 7.ОГБУЗ «Шарьинская ОБ им. Каверина В.Ф.» | 143 339,50 | 14 333,95 | 157 673,45 |
| 8.ОГБУЗ «Мантуровская ОБ» | 38 142,46 | 8 567,16 | 46 709,62 |
| 9.ОГБУЗ «Спасская УБ» | 43 685,29 | 15 249,83 | 58 935,12 |
| 10. ОГБУЗ «Межевская РБ» | - | 117,71 | 117,71 |
| **Итого по МО** | **1 259 529,14** | **154 821,25** | **1 414 350,39** |
| 1. СМО | - | 497 235,30 | 497 235,30 |
| **Итого по СМО** | **-** | **497 235,30** | **497 235,30** |
| **Всего:** | **1 259 529,14** | **652 056,55** | **1 911 585,69** |

Всего перечислено должниками на счет ТФОМС Костромской области **5 014,7** тыс. руб.

Информация по задолженности нецелевого использования средств ОМС, штрафов и пеней, не восстановленных по состоянию на 01.07.2015 года (руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| МО | Сумма нецелевого использования | Сумма штрафов и пеней | Итого |
| 1. ОГБУЗ «ОБКО № 1» | 247 894,97 | 0,00 | 247 894,97 |
| 2. ОГБУЗ «Нерехтская ЦРБ» | 1 031 020,23 | 103 102,00 | 1 134 122,23 |
| 3. ОГБУЗ «Красносельская РБ» | 2 996 841,13 | 26 896,79 | 3 023 737,92 |
| 4. ОГБУЗ «Стоматологическая поликлиника № 1» | 6 008 500,00 | 600 850,00 | 6 609 350,00 |
| 5.ОГБУЗ «Островская РБ» | 424 855,59 | 40 714,05 | 465 569,64 |
| 6. ОГБУЗ «Сусанинская РБ» | 461 567,47 | 42 356,08 | 503 923,55 |
| 7. ООО «ЗУБиК» | 357 885,00 | 35 788,50 | 393 673,50 |
| 8. ОГБУЗ «Галичская ОБ» | 654 936,73 | 48 074,43 | 703 011,16 |
| 9. ОГБУЗ Парфеньевская РБ» | 58 870,30 | 650,15 | 59 520,45 |
| 10. ОГБУЗ «Чухломская ЦРБ» | 104 992,29 | 923,93 | 105 916,22 |
| 11.ОГБУЗ «Гавриловская УБ» | 5 283,28 | 0,00 | 5 283,28 |
| 12. ООО «Оптима» | 1 161 769,00 | 116 176,90 | 1 277 945,90 |
| 13. ООО «Кристалл» | 1 380 240,65 | 139 837,61 | 1 520 078,26 |
| 14. ООО «Зубной чародей» | 34 500,00 | 4 567,75 | 39 067,75 |
| 15. ОГБУЗ «Пыщугская РБ» | 660 573,85 | 3 486,32 | 664 060,17 |
| 16. ОГБУЗ «Рождественская УБ» | 28 737,24 | 0,00 | 28 737,24 |
| 17. ОГБУЗ «Павинская РБ» | 71 545,44 | 924,52 | 72 469,96 |
| 18. ОГБУЗ «Поназыревская РБ» | 428 316,30 | 22 942,62 | 451 258,92 |
| 19. ОГБУЗ «Вохомская РБ» | 316 481,67 | 31 648,17 | 348 129,84 |
| 20. ОГБУЗ «Кологривская РБ» | 687 593,97 | 128 610,61 | 816 204,58 |
| 21. ОГБУЗ «Кадыйская РБ» | 8 693,02 | 2 957,43 | 11 650,45 |
| 22. ОГБУЗ «Нейская РБ» | 402 451,34 | 11 545,07 | 413 996,41 |
| 23. ОГБУЗ «Макарьевская РБ» | 343 135,48 | 0,00 | 343 135,48 |
| 24.филиал АО ВТБ Медицинское страхование в Костромской области | 117 033,50 | 171 969,99 | 289 003,49 |
| 25. филиал ООО «РГС-Медицина» | - | 918 000,00 | 918 000,00 |
| 26. ОГБУЗ «ОБКО № 1» | - | 29 339,74 | 29 339,74 |
| 27. ФКУЗ «МСЧ МВД РФ по КО» | - | 12 694,85 | 12 694,85 |
| 28. ОГБУЗ «Солигаличская РБ» | - | 2 705,90 | 2 705,90 |
| 29. ОГБУЗ «Боговаровская РБ» | - | 391,75 | 391,75 |
| **Итого** | **17 993 718,45** | **2 497 155,16** | **20 490 873,61** |