**Контрольно-ревизионная деятельность.**

За 2022 год проверено 48 медицинских организаций и 3 страховые медицинские организации.

Проведено в отчетном периоде 57 проверок в медицинских организациях и 25 в страховых медицинских организациях из них: 50 комплексных, 31 тематических и 1 контрольная.

Количественные показатели проведения проверок

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2021 год | 2022 год |
| Количество МО, получающих средства ОМС | 69 | 69 |
| Количество СМО, получающих средства ОМС | 3 | 3 |
| Проведено проверок, в том числе | 63 | 82 |
| - комплексных | 50 | 50 |
| - тематических | 12 | 31 |
| - контрольных | 1 | 1 |
| Финансовые нарушения в использовании средств ОМС (тыс.рублей) | 22 028,9 | 8 286,5 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | Остаток не  восстановленных средств  на 01.01.2022 | Остаток не  восстановленных средств  на 01.01.2023 |
| (тыс. руб.) | (тыс. руб.) |
| ОМС (нецелевое) | 55 118,6 | 52 905,6 |
| ОМС (штрафы) | 41 527,4 | 103 162,6 |
| **Итого** | **96 646,0** | **156 068,2** |

За 2022 год установлено:

- нецелевое использование средств ОМС на сумму 8 286,5 тыс. рублей (32,3 тыс. рублей (СМО) и 8 254,2 тыс. рублей (МО).

- штрафы и пени по средствам ОМС на сумму 63 197,5 тыс. рублей:

- 1 229,7 тыс. рублей в МО;

- 61 967,8 тыс. рублей в СМО.

Восстановлено за 2022 год:

- нецелевое использование средств ОМС на сумму 11 857,6 тыс. руб. (11 857,6 тыс. рублей (МО);

- штрафы и пени по средствам ОМС на сумму 1 493,6 тыс. руб., из них 1 490,6 тыс. рублей МО и 3,0 тыс. рублей СМО.

За 2022 год нецелевое использование средств ОМС допустили 31 медицинская организация и 1 страховые медицинские организации на сумму 8 286,5 тыс. рублей.

Основные нарушения по нецелевому использованию средств ОМС в медицинских организациях:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование направлений (видов) нецелевого использования средств | Тыс.  рублей | Удельный вес, % |
| **1. Необоснованно запрошенные средства НСЗ** | **226,3** | **2,7** |
| - на организацию дополнительного профессионального образования медицинских работников; | 15,1 |  |
| - на софинансирование расходов на оплату труда медицинских работников, при отсутствии прироста численности в текущем году | 211,2 |  |
| **2. Оплата видов медицинской помощи, не включенных в территориальную программу ОМС** | **76,2** | **0,9** |
| - оплата медицинской помощи незастрахованных граждан в системе ОМС (в том числе сотрудники УМВД, УФСИН, военнообязанные) | 70,1 |  |
| - расходы по иммунизации населения | 6,1 |  |
| **3. Оплата расходов, не включенных в тарифы на оплату медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС** | **2 908,40** | **35,3** |
| - восстановление расходов на выплату заработной платы, выплаченной за счет платной деятельности; | 137,2 |  |
| - оплата установки системы видеонаблюдения; | 81,8 |  |
| - восстановление нецелевого использования средств ОМС за счет средств ОМС; | 2 020,0 |  |
| - оплата основного средства, стоимостью свыше 100 000 рублей; | 608,0 |  |
| - оплата материальных запасов, оказания услуг, не связанных с оказанием медицинской помощи | 61,4 |  |
| **4. Финансирование структурных подразделений (служб) медицинских организаций, финансируемых из иных источников** | **3173,4** | **38,5** |
| - выплата ЗП, по видам оказанной медицинской помощи не входящих в программу ОМС | 1 667,5 |  |
| - оплата среднего заработка и страховых взносов за время их нахождения в командировках с целью клинических исследований | 492,4 |  |
| - расходы на обучение, командировочные расходы по видам помощи, не входящим в систему ОМС; | 313,0 |  |
| - приобретение лекарственных препаратов для пациентов, с новой коронавирусной инфекцией, проходящих амбулаторное лечение | 15,6 |  |
| - расходы по оплате тестирования на антитела к новой коронавирусной инфекцией | 450,8 |  |
| - оплата государственной пошлины за изменения, вносимые в лицензию по оказанию медицинской помощи, не входящую в программу ОМС | 3,5 |  |
| - списание материальных запасов, закупленных за счет средств ОМС, на отделения, финансируемые за счет иных источников | 22,4 |  |
| - расходы по оплате услуг для осуществление иной от ОМС деятельности (транспортировка тел умерших, оплата обследований в рамках клинических испытаний, услуги по настройке контрольно-кассовой техники и др.) | 97,3 |  |
| - оплата коммунальных услуг, содержание имущества и взносы в фонд кап ремонта имущества, не используемого для ОМС | 110,9 |  |
| **5. Расходование средств сверх норм, установленных соответствующими министерствами, ведомствами** | **1340,7** | **16,2** |
| - выплаты стимулирующей надбавки за качество, компенсационных выплат за совмещение профессий руководству МО, без учета критериев оценки результатов труда | 958,9 |  |
| - выплата заместителю руководителя за исполнение обязанностей, в отсутствие распорядительных документов ДЗКО | 55,9 |  |
| - необоснованные выплаты стимулирующих и компенсационных надбавок от неверно установленного оклада | 71,3 |  |
| - повторная выплата заработной платы за ранее оплаченную работу | 129,4 |  |
| - выплата компенсационной надбавки за вредность при классе условий труда, соответствующих допустимым | 28,0 |  |
| - необоснованное списание топлива | 64,2 |  |
| - списание продуктов питания, сверхустановленных норм | 33,0 |  |
| **6. Расходование средств при отсутствии подтверждающих документов** | **529,2** | **6,4** |
| - выплата заработной платы медицинским работникам, в отсутствие сертификата или аккредитации специалиста, оказывающим медицинскую помощь, в отсутствие действующей лицензии в ФАПе | 519,6 |  |
| - списание медикаментов | 6,1 |  |
| - недостачи продуктов питания, установленные в ходе инвентаризаций | 2,1 |  |
| - оплата услуг, фактически не оказанных | 1,4 |  |

**Реестр медицинских организаций имеющих невосстановленную задолженность по нецелевому использованию средств территориальной программы ОМС на 01.01.2023**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Сумма нецелевого использование средств ОМС, рублей | Сумма штрафов и пени, рублей |
| ОГБУЗ "Нерехтская ЦРБ" | 385 017,58 | 132 832,07 |
| ОГБУЗ "Красносельская РБ" | 571 917,67 | 5 346,22 |
| ОГБУЗ "СП №1 г Костромы" | 5 961 795,11 | 173 564,50 |
| ОГБУЗ "КОД" | 1 345 086,85 | 118 090,09 |
| ОГБУЗ "ОБКО №2" | 3 970 930,24 | 478 691,61 |
| ОГБУЗ «ОБКО №1» | 66 777,55 | 146 767,52 |
| ООО "ДентАль" | 19 529,38 | 34 058,43 |
| ОГБУЗ «КОСП» | 0,00 | 4 245,79 |
| ООО "Центр ЭКО" | 425 000,00 | 44 421,81 |
| МЧУ ДПО "Клиника Медекс Кострома" | 5 242 879,35 | 726 356,67 |
| ОГБУЗ "Родильный дом г.Костромы" | 334 153,71 | 33 397,19 |
| ОГБУЗ КОКБ имени Королева Е.И." | 9 960 955,23 | 996 095,53 |
| ОГБУЗ "КО госпиталь для ВВ" | 433 688,52 | 43 368,85 |
| ОГБУЗ "Галичская ОБ" | 14 855 243,86 | 1 474 272,69 |
| ОГБУЗ "Чухломская ЦРБ" | 266 035,53 | 55 032,45 |
| ОГБУЗ "Сусанинская РБ" | 344 559,31 | 36 967,90 |
| ОГБУЗ "Нейская РБ" | 72 553,40 | 10 425,41 |
| ОГБУЗ "Буйская ЦРБ" | 0,00 | 6 307,65 |
| ООО "Кристалл" | 1 001 334,82 | 0,00 |
| ОГБУЗ "Вохомская МБ" | 1 499 730,94 | 195 966,28 |
| ОГБУЗ "Шарьинская ОБ имени Каверина В.Ф." | 4 295 029,13 | 465 790,68 |
| ОГБУЗ "Кологривская РБ" | 840 344,87 | 434 468,08 |
| ОГБУЗ "Мантуровская ОБ" | 488 347,58 | 154 913,85 |
| **Всего** | **52 380 910,63** | **5 771 381,27** |