

Контрольно-ревизионная деятельность.

За девять месяцев 2023 года проверено 37 медицинских организаций и 2 страховые медицинские организации.

Проведена в отчетном периоде 41 проверка в том числе 39 в медицинских организациях и 2 в страховых медицинских организациях из них: 38 комплексных, 3 тематических.

Количественные показатели проведения проверок

Наименование показателей	9 мес. 2022 год	9 мес. 2023 год
Количество МО, получающих средства ОМС	69	68
Количество СМО, получающих средства ОМС	3	3
Проведено проверок, в том числе	60	41
- комплексных	37	38
- тематических	22	3
- контрольных	1	0
Финансовые нарушения в использовании средств ОМС (тыс.рублей)	5 869,8	5 855,1

Показатель	Остаток не восстановленных средств на 01.10.2022	Остаток не восстановленных средств на 01.10.2023
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
ОМС (нецелевое)	54 429,3	48 103,1
ОМС (штрафы)	99 693,6	39 188,2
Итого	154 119,9	87 191,3

За 9 месяцев 2023 года установлено:

- нецелевое использование средств ОМС на сумму 5 855,1 тыс. рублей (26,7 тыс. рублей (СМО) и 5 828,4 тыс. рублей (МО).
- штрафы и пени по средствам ОМС на сумму 7 767,8 тыс. рублей:
- 654,9 тыс. рублей в МО;
- 7 112,9 тыс. рублей в СМО.

Восстановлено за 9 месяцев 2023 года:

- нецелевое использование средств ОМС на сумму 4 701,6 тыс. руб. (4 341,6 тыс. рублей (МО), и 360,0 тыс. рублей (СМО);
- штрафы и пени по средствам ОМС на сумму 2 188,2 тыс. руб., из них 539,4 тыс. рублей МО и 1 648,8 тыс. рублей СМО.

За 9 месяцев 2023 года нецелевое использование средств ОМС допустили 23 медицинские организации и 2 страховые медицинские организации на сумму 5 855,1 тыс. рублей.

Основные нарушения по нецелевому использованию средств ОМС в
медицинских организациях:

1. «В результате необоснованно запрошенных дополнительных сумм финансирования» - 232,2 тыс. рублей – 4,0%, необоснованно запрошенные и использованные средства нормированного страхового запаса территориального фонда (далее - НСЗ), а именно:

- 232,2 тыс. рублей - средства НСЗ, полученные медицинскими организациями на основании Соглашения на софинансирование расходов на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, в нарушение данного Соглашения и порядка использования средств НСЗ, установленного приказом Минздрава России от 22.02.2019 №85н «Об утверждении порядка формирования, условий предоставления медицинским организациям, указанным в части 6.6 статьи 26 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», и порядка использования средств нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала».

(232,2 тыс. рублей - на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала при отсутствии прироста в текущем году штатной численности (в расчет прироста численности врачей включены врачи – методисты организационно методического отдела);

2. «Оплата видов медицинской помощи, не включенных в территориальную программу ОМС» - 187,2 тыс. рублей, или 3,2 %, в том числе:

(187,2 тыс. рублей - на оплату медицинской помощи незастрахованным по ОМС гражданам, в том числе военнослужащим или приравненным к ним лицам (сотрудники УМВД и УФСИН);

3. «Оплата расходов, не включенных в тарифы на оплату медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС» - 1 519,2 тыс. рублей – 25,9%, в том числе:

- 111,2 тыс. рублей – расходы на выплату заработной платы и начисления на выплаты по оплате труда работнику, в отсутствие сертификата специалиста и выплата материальной помощи работникам;

- 581,0 тыс. рублей - приобретение основных средств стоимостью свыше 100 тысяч рублей за единицу, при наличии просроченной кредиторской задолженности;

- 165,8 тыс. рублей - оплата материальных запасов и услуг, не связанных с оказанием медицинской помощи (оплата услуг легкового такси по доставке сотрудников до места проживания, оплата комплексной судебной экспертизы в рамках гражданского дела, и другое);

- 342,3 тыс. рублей – восстановление нецелевого использования средств ОМС по актам прошлых лет;

- 249,9 тыс. рублей – перевод средств ОМС на коммерческий счет без представления подтверждающих документов;

- 69,0 тыс. рублей – выплата материальной помощи работникам.

4. «Финансирование структурных подразделений (служб) медицинских организаций, финансируемых из иных источников» - 1 017,8 тыс. рублей – 17,4%, в том числе:

- 57,3 тыс. рублей – оплата обучения по профилю медицинской помощи, не входящим в базовую программу ОМС и обучение медицинских работников, не оказывающих услуги в рамках программы ОМС (туберкулинодиагностика, вакцинопрофилактика, иммунопрофилактика, стоматология ортопедическая, дерматовенерология и др.);

- 390,2 тыс. рублей – расходы по заработной плате и начислениям на выплаты по оплате труда, по профилю медицинской помощи, не входящему в базовую программу ОМС (медицинским работникам психиатрической бригады, выплаты стимулирующего характера за интенсивность и высокие результаты работы по вакцинации от новой коронавирусной инфекции);

- 187,4 тыс. рублей – расходы на организацию питания пациентов, оплачиваемых из других источников финансирования (пациентов по профилю «венерология»);

- 255,4 тыс. рублей – оплата услуг для осуществления иной деятельности от ОМС (оплата программного продукта, используемого только для платной деятельности, оплата общехозяйственных расходов без учета пропорциональности отнесения затрат источникам финансирования, приобретение бланочной продукции, поверку анализаторов паров этанола, исследования клещей и др.);

- 72,8 тыс. рублей – расходы на приобретение препаратов для профилактических прививок;

- 54,7 тыс. рублей - расходы за коммунальные услуги, содержание общедомового имущества и ежемесячные взносы в фонд капитального ремонта жилого фонда, не связанного с оказанием медицинской помощи

5. «Расходование средств сверх норм, установленных соответствующими министерствами, ведомствами» - 2 757,4 тыс. рублей – 47,1__%, в том числе:

При проверке медицинских организаций 2 730,7 тыс. рублей:

- 2 654,2 тыс. рублей - выплата заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда работникам, сверхустановленных нормативов (за качество без учета критериев оценки результатов работы, стимулирующие выплаты в отсутствие правоустанавливающих документов);

- 76,5 тыс. рублей - расход ГСМ сверх норматива согласно путевым листам, и другое.

При проверке страховых организаций установлено 26,7 тыс. рублей:

- 12,5 тыс. рублей необоснованное перечисление на ведение дела (перечисление 15% на ведение дела с экспертиз проведенных ТФОМС);

- 14,2 тыс. рублей сумма средств перечисленная СМО на ведение дела и не восстановленная последней после проведения реэкспертизы территориальным фондом обязательного медицинского страхования

6. «Расходование средств при отсутствии подтверждающих документов» - 141,3 тыс. рублей – 2,4%, в том числе:

- 140,5 тыс. рублей - выплата среднего заработка и начислений на выплаты по оплате труда за нахождение в командировке при отсутствии подтверждающих документов;

- 0,1 тыс. рублей - недостачи продуктов питания, установленные в том числе по результатам инвентаризации и выбытие которых не подтверждено первичными учетными документами;

- 0,7 тыс. рублей – необоснованное списание медикаментов.