**Контрольно-ревизионная деятельность.**

За 2021 год проверено 47 медицинских организаций и 3 страховые медицинские организации.

Проведено в отчетном периоде 60 проверки в медицинских организациях и 3 страховых медицинских организациях из них: 50 комплексных, 12 тематических и 1 контрольная.

Количественные показатели проведения проверок

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2020 год | 2021 год |
| Количество МО, получающих средства ОМС | 65 | 69 |
| Количество СМО, получающих средства ОМС | 3 | 3 |
| Проведено проверок, в том числе | 59 | 63 |
| - комплексных | 42 | 50 |
| - тематических | 17 | 12 |
| - контрольных | 0 | 1 |
| Финансовые нарушения в использовании средств ОМС (тыс.рублей) | 16 513,1 | 22 028,9 |

За 2021 года установлено:

- нецелевое использование средств ОМС на сумму 22 028,9 тыс. рублей (164,7 тыс. рублей (СМО) и 21 864,2 тыс. рублей (МО).

- штрафы и пени по средствам ОМС на сумму 8 891,0 тыс. рублей:

- 1 777,5 тыс. рублей в МО;

- 8 833,8 тыс. рублей в СМО.

Восстановлено за 2021 года:

- нецелевое использование средств ОМС на сумму 11 645,8 тыс. руб. (5,7 тыс. рублей (СМО), 11 640,1 тыс. рублей (МО);

- штрафы и пени по средствам ОМС на сумму 1 700,3 тыс. руб., из них 432,8 тыс. рублей МО и 1 267,5 тыс. рублей СМО.

За 2021 года нецелевое использование средств ОМС допустили 31 медицинская организация и 3 страховые медицинские организации на сумму 27 333,3 тыс. рублей.

Основные нарушения по нецелевому использованию средств ОМС в медицинских организациях:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование направлений (видов) нецелевого использования средств | тыс. руб. |
| **1. Оплата расходов, не включенных в тарифы на оплату медицинской помощи в рамках территориальной программы ОМС** | **10 957,7** |
| -расходы на оплату труда медицинских работников без действующих сертификатов; | 463,2 |
| -необоснованное начисление и выплата заработной платы; | 369,8 |
| -расходы на капитальный ремонт; | 3 077,1 |
| - погашение займов  | 680,0 |
| - восстановление нецелевого использования средств ОМС за счет средств ОМС; | 2 121,0 |
| - оплата основного средства, стоимостью свыше 100 000 рублей; | 1 876,5 |
|  - плата за сброс загрязняющих веществ в систему канализации | 2 324,5 |
| - неправомерная оплата командировочных расходов | 4,4 |
| - расходы на рекламу | 41,2 |
| **2. Финансирование структурных подразделений (служб) медицинских организаций, финансируемых из иных источников** | **3 404,6** |
| - выплата ЗП, по видам оказанной медицинской помощи не входящих в программу ОМС | 1 057,7 |
| - расходы на обучение, командировочные расходы по видам помощи, не входящим в систему ОМС; | 443,4 |
| - расходы на приобретение медикаментов и расходных материалов, не входящих в систему ОМС; | 220,8 |
| - расходы на транспортировку тел умерших | 121,7 |
| - расходы на обслуживание медицинского оборудования, не используемого в рамках программы ОМС | 42,0 |
| - списание медикаментов приобретенных в рамках программы ОМС на платные услуги | 120,0 |
| - расходы на лечение пациентов, финансируемых из иных источников | 564,3 |
| - оплата коммунальных услуг, содержание имущества и взносы в фонд кап ремонта имущества, не используемого для ОМС | 96,5 |
| - оплата расходов по скорой помощи в рамках госзаказа | 595,3 |
| - оплата расходов коммерческой деятельности | 142,9 |
| **3.Расходование средств сверх норм, установленных соответствующими министерствами, ведомствами** | **6 823,1** |
| - переплата командировочных, суточных расходов (сверх норм); | 34,8 |
| - необоснованное списание топлива | 169,0 |
| - необоснованное расходование средств НСЗ на ЗП | 6 333,7 |
| - выплата компенсационной надбавки главному врачу | 169,9 |
| - выплата стимулирующей надбавки в отсутствие квалификационной категории | 76,8 |
| - необоснованное перечисление на ведение дела | 38,9 |
| **4. Расходование средств при отсутствии подтверждающих документов** | **717,7** |
| - списание медикаментов | 1,5 |
| - восстановление расходов на медикаменты, без документального подтверждения их расхода на программу ОМС | 185,6 |
| - оплата услуг, фактически не оказанных | 90,8 |
| - списание ГСМ без подтверждающих документов | 2,0 |
| - недостача лекарственных средств | 433,8 |
| - оплата командировочных расходов | 4,0 |