

АКТ

01.02.2013г.

г. Таганрог

На основании удостоверения № 18 от 27.12.2012г., выданного дирекцией ТФОМС Ростовской области главный специалист ревизор территориального филиала № 4 ТФОМС Ростовской области Саламатина Н.А. провела проверку целевого использования средств ОМС, средств, направленных на содержание учреждения в муниципальном бюджетном учреждении здравоохранения «Родильный дом» г. Таганрога (МБУЗ «Родильный дом») за период с 01.02.2012г. по 01.01.2013г.

Проверка начата 24.01.2013г. и закончена 01.02.2013г.

Проверкой установлено:

В проверяемом периоде МБУЗ «Родильный дом» (главный врач - Бесараб Т.В., главный бухгалтер - Титовская Е.Г., заместитель главного врача по экономическим вопросам - Егрищина С.А.) оказывались медицинские услуги населению в соответствии с лицензиями с приложениями от 24.05.2007г. № 61-01-000681 со сроком действия до 24.05.2012г., выданной Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития; от 09.10.2008г. № 61-01-000349 со сроком действия до 09.10.2013г., а также лицензиями с приложениями от 30.07.2010г. № ЛО-61-001243 со сроком действия до 30.07.2015г., и от 27.01.2012г. № ЛО-61-01-002113 с бессрочным сроком действия; от 13.06.2012г. № ЛО-61-01-002323 с бессрочным сроком действия, выданных Министерством здравоохранения Ростовской области на осуществление первичной (доврачебной), специализированной, амбулаторно-поликлинической, стационарной видов медицинской помощи, а также прочих работ и услуг.

Проверкой соответствия деятельности учреждения уставным документам установлено, что в соответствии с Уставом, утвержденным начальником Управления здравоохранения г.Таганрога от 18.11.2011г., основной целью деятельности МБУЗ «Родильный дом» является оказание медицинской медико-социальной помощи населению г.Таганрога и близ лежащих сельских районов.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является муниципальное образование «Город Таганрог». Контроль за деятельностью Учреждения осуществляется Управлением здравоохранения в порядке, установленном муниципальными правовыми актами.

На момент проверки МБУЗ «Родильный дом» были заключены договоры с пятью страховыми медицинскими компаниями на предоставление лечебно-профилактической помощи (медицинских услуг) по обязательному медицинскому страхованию и ТФОМС Ростовской области, которые

соответствуют действующим на территории Ростовской области нормативным документам.

Приложение № 1

Для выполнения основной (медицинской) деятельности в составе МБУЗ «Родильный дом» имеются следующие структурные подразделения:

- стационар на 255 коек (в том числе 5 коек дневного пребывания);
- вспомогательные лечебно-диагностические подразделения;
- кабинет учета и медицинской статистики;
- женская консультация №1 (на 500 посещений в смену);
- женская консультация №2 (на 350 посещений в смену);
- женская консультация №3 (на 500 посещений в смену);
- женская консультация №4 (на 350 посещений в смену);
- организационно - методический отдел;
- административно - хозяйственная служба.

Приложения № 2

Работа структурных подразделений МБУЗ «Родильный дом», оказывающих медицинские услуги по ОМС, характеризуется следующими показателями:

- за 2012 год выполнение гарантированных объемов в целом по круглосуточному стационару составило 100,0 % (план - 58 492 койко-дня, факт - 58 492 койко-дня); выполнение гарантированных объемов дневным стационаром составило 61,0 % (план - 1 000 койко-дней, факт - 610 койко-дней) или на 390 койко-дней меньше установленных; поликлиническими подразделениями объемы были выполнены на 86,1 % (план - 83 737 посещений, факт - 72 135 посещений) или на 11 602 посещения меньше установленных.

Приложение № 3

Проверка исполнения постановления Администрации Ростовской области от 06.02.2012г. № 82 «О краткосрочных целевых мероприятиях по содержанию учреждений здравоохранения области, оказывающих медицинские услуги в системе ОМС».

В целях обеспечения исполнения Постановления Администрации РО от 06.02.2012г. № 82 «О краткосрочных целевых мероприятиях по содержанию учреждений здравоохранения области» МБУЗ «Родильный дом» на 2012 год утверждена смета расходов на содержание учреждения на общую сумму 6 627 400 руб.

Финансирование расходов по содержанию МБУЗ «Родильный дом» в размере, предусмотренном вышеуказанным Постановлением, осуществлялось ТФОМС Ростовской области согласно договору от 07.02.2012г. № 437-303-НР.

Общая сумма финансирования за 2012 год составляла 6 627 400 руб.

Кассовые расходы целевых средств произведены в общей сумме 6 627 400 руб.

Остаток материальных запасов на 01.01.2012г. составлял 258 144,30 руб.

Остаток денежных средств на расчётном счёте по состоянию на 01.01.2013г. отсутствовал.

Кредиторской, дебиторской задолженности МБУЗ «Родильный дом» г. Таганрога перед поставщиками товаров и услуг, включенных в накладные затраты по состоянию на 01.01.2012г. нет.

Остаток материальных запасов на 01.01.2013г. составлял 676 205,52 руб.

Кредиторской, дебиторской задолженности МБУЗ «Родильный дом» г. Таганрога перед поставщиками товаров и услуг, включенных в накладные затраты по состоянию на 01.01.2013г. нет.

Приложение № 4,5

Проверка использования средств ОМС в соответствии с утвержденной Областной программой и Тарифным соглашением.

Проверкой использования средств ОМС в соответствии с утвержденной областной программой и Тарифным Соглашением на 2012 год, проведенной в ходе проверки, установлено, что в МБУЗ «Родильный дом» были произведены расходы, не предусмотренные Территориальной программой ОМС и Тарифным соглашением на общую сумму 6 066,61 руб. (сумма по больничным листам, не принятым к зачету ФСС и оплаченным за счет средств ОМС в 2012 году.).

Проверка управления средствами ОМС.

Проверкой управления средствами ОМС установлено, что расчеты с поставщиками продукции, работ или услуг в проверяемом периоде осуществлялись на договорной основе.

В проверяемом периоде аналитический учет хозяйственных операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками товарно-материальных ценностей, работ, услуг велся отдельно по источникам финансирования на основании первичных документов (счетов, счетов-фактур, товарных накладных) в Журнале операций № 4 расчетов с поставщиками и подрядчиками автоматизированным способом.

Первичные документы, подтверждающие произведенные расходы, были систематизированы по кодам экономической классификации расходов. Записи в журнал операций вносились в разрезе поставщиков и подрядчиков в алфавитном порядке.

Следует отметить, что за период с января по июнь 2012 года на статью «медикаменты» необоснованно относились расходы по приобретению «воды детской» для приготовления смесей, используемых для кормления детей. Согласно Федеральному закону от 12.06.2008г. № 88-ФЗ (ред. от 22.07.2010г.) «...под продуктами детского питания моментального приготовления для детей раннего возраста понимаются сухие смеси, восстанавливаемые до готовности путем разведения питьевой водой....».

За вышеуказанный период МБУЗ «Родильный дом» было приобретено «воды детской» для приготовления смесей на общую сумму 204 720 руб.

Расходы на приобретение питьевой воды для разведения молочных смесей с июля 2012г. относятся на статью 340 ЭКР бюджетов РФ «продукты питания».

По состоянию на 01.01.2013г. кредиторская задолженность учреждения по средствам ОМС (с учетом текущей задолженности по заработной плате с начислениями) составила 5 337 806 руб., в том числе кредиторская задолженность по медикаментам составила 64 649 руб., по продуктам питания 594 597 руб., дебиторская задолженность отсутствовала.

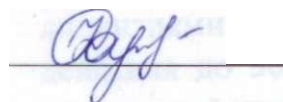
Задолженности с истекшим сроком исковой давности не установлено.

Приложение № 6,7

Проверка устранения нарушений и недостатков, установленных предыдущей ревизией.

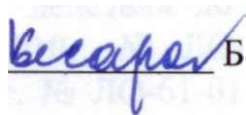
Нарушения использования средств ОМС, установленные предыдущей ревизией финансово-хозяйственной деятельности проведенной работниками контрольно-ревизионной службы ТФОМС Ростовской области от 29.02.2012г. по состоянию на 01.01.2013г. восстановлены в полном объеме.

Главный специалист ревизор
территориального филиала № 4
ТФОМС Ростовской области



Саламатина Н.А.

Главный врач МБУЗ «Родильный дом» г. Таганрога



Бесараб Т.В.

Главный бухгалтер МБУЗ
«Родильный дом» г. Таганрога



Титовская Е.Г.

Заместитель главного врача по
экономическим вопросам МБУЗ
«Родильный дом» г. Таганрога



Егрищина С.А.

Один экземпляр акта с приложениями получила 01.02.2013г.

Главный врач МБУЗ «Родильный дом» г. Таганрога

Бесараб Т.В.