

**Типовая программа проверки использования средств обязательного медицинского страхования и средств нормированного страхового запаса ТФОМС Забайкальского края, предназначенных для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования в медицинских организациях, софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, осуществляющих деятельность в сфере обязательного медицинского страхования**

Целью проверки является предупреждение и выявление нарушений норм, установленных Федеральным законом № 326-ФЗ, другими федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными правовыми актами Забайкальского края.

Темой проверки является комплексная проверка соблюдения законодательства об обязательном медицинском страховании и использования средств обязательного медицинского страхования за определенный период деятельности медицинской организации.

Для осуществления контрольных действий медицинская организация предоставляет доступ ко всем своим структурным подразделениям (службам), информационным системам, документации, связанной с вопросами проверки (ревизии).

По решению руководителя проверки (ревизии) вопросы настоящей Типовой программы проверки могут рассматриваться не в полном объеме, а также исходя из необходимости и конкретных обстоятельств при осуществлении проверки (ревизии) комиссией ТФОМС может рассматриваться информация по вопросам и периодам деятельности медицинской организации (далее - МО), не включенным в проверяемый период и настоящую Типовую программу проверки, но необходимая для разрешения вопросов, являющихся предметом проверки (ревизии).

Проверка (ревизия) может проводиться как сплошным, так и выборочным методами.

**Перечень вопросов, подлежащих проверке (ревизии):**

**1. Сведения о медицинской организации.**

1.1. Правоустанавливающие и учредительные документы, юридический и фактический адреса, наличие лицевых и расчетных счетов,

право первой и второй подписи, в присутствии кого проводилась проверка (ревизия).

1.2. Наличие лицензии МО на право осуществления ею определенных видов медицинской деятельности, сроки ее действия и виды медицинской помощи и услуг, указанные в лицензии, и соответствие фактически оказываемым видам медицинской помощи.

1.3. Структура медицинской организации (наличие филиалов, структурных подразделений).

1.4. Перечень и реквизиты всех счетов МО (включая счета, закрытые на дату проведения проверки, но действовавшие в проверяемом периоде), с указанием остатков денежных средств на даты начала и окончания проверяемого периода, а также на дату начала проверки.

## **2. Обоснованность получения средств МО на оплату медицинской помощи по ОМС:**

2.1. Наличие договоров со страховыми медицинскими организациями (далее - СМО), соответствие их типовой форме, действующей в проверяемом периоде;

2.2. Правильность составления заявок на авансирование медицинской помощи и своевременность направления указанных заявок в СМО;

2.3. Правильность и своевременность представления МО в СМО реестра счетов и счета на оплату медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам;

2.4. Соответствие размера полученных средств на оплату медицинской помощи стоимости оказанной медицинской помощи в представленных МО реестрах счетов и счетах на оплату медицинской помощи, проверка законности и обоснованности оплаты медицинских услуг, входящих в программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи за счет личных средств граждан в рамках добровольного медицинского страхования или в виде оказания платных услуг (в соответствии с приказом ФОМС от 28.02.19г. № 36);

2.5. Наличие актов сверки расчетов между МО и СМО;

2.6. Наличие, продолжительность и размеры дебиторской и кредиторской задолженности по оплате медицинской помощи, причины образования просроченной задолженности;

2.7. Наличие и обоснованность претензий МО, к СМО в части осуществления оплаты медицинской помощи по ОМС;

2.8. Наличие претензий и (или) исков СМО к МО в целях возмещения вреда, причиненного застрахованному лицу, и примененных к МО санкций;

2.9. Проверка соблюдения требования ведения раздельного учета по операциям со средствами ОМС.

2.10 Наличие плана финансово – хозяйственной деятельности, сметы доходов и расходов, утвержденных в установленном порядке.

2.11. Осуществление внутреннего контроля в МО:

- организация и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни;

- наличие локальных актов по внутреннему контролю качества и безопасности медицинской помощи.

2.12. Проверка на дублирование (полностью или частично) оплаты за медицинскую помощь СМО в рамках территориальной программы ОМС, а так же платными медицинскими услугами (за счет средств пациента, добровольное медицинское страхование) путем проверки на совпадение Ф.И.О., периодов лечения и видов оказанной медицинской помощи по данным персонифицированного учета сведений о медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам в системе ОМС и в заключенных договорах на предоставление платных медицинских услуг.

2.13. Проверка на дублирование (полностью или частично), а также оплату за медицинскую помощь отдельным категориям военнослужащих, сотрудников правоохранительных органов и членам их семей, а также отдельным категориям граждан, уволенных с военной службы, сотрудникам федеральной противопожарной службы, уголовно-исполнительной системы, таможенным органам Российской Федерации, лицам, проходящим службу в войсках Национальной гвардии Российской Федерации и имеющим специальные звания полиции, и лицам начальствующего состава органов федеральной фельдъегерской службы СМО в рамках территориальной программы ОМС, а так же платными медицинскими услугами (договоры на оплату медицинской помощи заключенные с ведомствами) путем проверки на совпадение Ф.И.О., периодов лечения и видов оказанной медицинской помощи по данным персонифицированного учета сведений о медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам в системе ОМС и в заключенных договорах на предоставление платных медицинских услуг.

2.14. Проверка оказания медицинской помощи и расходования лекарственных препаратов на оказание медицинской помощи застрахованному лицу непосредственно после произошедшего тяжелого случая на производстве, в том числе на дублирование (полностью или частично) оплаты за медицинскую помощь СМО в рамках территориальной программы ОМС, а так же платными медицинскими услугами (за счет средств Фонда социального страхования) путем проверки на совпадение Ф.И.О., периодов лечения и видов оказанной медицинской помощи по данным персонифицированного учета сведений о медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам в системе ОМС и в заключенных договорах с Фондом социального страхования;

2.15. Наличие и достоверность данных персонифицированного учета сведений о медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам, передаваемых МО в территориальный фонд и СМО, необходимых, в том числе для осуществления контроля за использованием средств ОМС.

**3. Проверка соблюдения обязательства МО по целевому и эффективному использованию средств ОМС по видам медицинской помощи, по структуре тарифа на оплату медицинской помощи в соответствии с Территориальной программой ОМС и Тарифным соглашением:**

**3.1. Проверка банковских и кассовых операций**

- правильность отражения доходов и расходов согласно действующей бюджетной классификации;
- соблюдение требования ведения раздельного учета по операциям со средствами ОМС в рамках территориальной программы ОМС и средств поступивших из других источников, наличие договора с банком на расчетно – кассовое обслуживание и первичных документов, подтверждающих законность проведения банковских операций;
- соблюдение МО действующих в проверяемом периоде: единых требований к бухгалтерскому учету, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, инструкции по ведению бухгалтерского учета;
- соблюдение порядка ведения кассовых операций и учета наличных денежных средств (наличие договоров с кассиром о полной индивидуальной материальной ответственности, своевременность оприходования наличных денежных средств ОМС, поступающих из банка и других источников, наличие документов и достоверность содержащихся в них данных, являющихся основанием для списания расходов по кассе);
- законность произведенных расходов, обеспечение сохранности денежных средств, наличие, продолжительность и размеры дебиторской и кредиторской задолженности;
- проведение инвентаризации наличных денежных средств, в кассе МО.

**3.2. Анализ штатного расписания и расходования средств ОМС на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе:**

- наличие локальных нормативно – правовых актов, регламентирующих соблюдение трудовых и социальных гарантий, в том числе коллективного договора, положения об оплате труда;
- проверка штатного расписания на наличие штатных единиц медицинского персонала по нелицензированным видам медицинской помощи;
- анализ укомплектованности штатных должностей, в том числе коэффициент совместительства и совмещения;
- соответствие квалификационных характеристик требованиям, установленным нормативными правовыми актами (сертификат специалиста, профессиональное образование и др.);
- анализ выполнения МО работы по повышению квалификации медицинских работников;
- соответствие тарификационных списков штатной численности;
- правильность установления работникам должностных окладов;

- правильность и обоснованность установления и выплата медицинскому и административно – хозяйственному персоналу компенсационных и стимулирующих доплат, в том числе выплат за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных (при выполнении работ различной квалификации, совмещение профессий (должностей), сверхурочной работе, работе в ночное время, выплат работникам, занятых на тяжелых работах, работах с вредными и/или опасными и иными условиями труда) и др.;
- проверка наличия фактов начисления и выплат заработной платы из средств ОМС медицинским работникам подразделений МО, не участвующим в реализации территориальной программы ОМС и финансируемых из других источников;
- проверка наличия фактов начисления и выплат заработной платы из средств ОМС медицинским работникам, не имеющим действующий, а также просроченный сертификат либо свидетельство об аккредитации на осуществление медицинской деятельности;
- соблюдение размеров предельного уровня соотношения среднемесячной заработной платы руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера;
- формирование заработной платы руководителя МО;
- правильность ведения учета рабочего времени (как по основной должности, так и по совмещаемым должностям);
- соблюдение порядка и сроков выплаты заработной платы;
- соответствие предоставленных данных в отчетности о заработной плате работников МО в сфере ОМС, утвержденной приказом Федерального фонда ОМС от 26.03.2013 № 65 «Об установлении формы и порядка предоставления отчетности о заработной плате работников медицинских организаций в сфере ОМС» данным первичного учета, выявление причин снижения среднемесячной заработной платы;
- проверка исполнения МО показателей уровня заработной платы медицинских работников согласно «Дорожной карте» за счет всех источников финансирования и средств ОМС;

### **3.3 Проверка осуществления расходов на приобретение лекарственных препаратов и медицинских изделий:**

3.3.1. Наличие лицензии на фармацевтическую деятельность, срок действия;

3.3.2. Наличие лицензии на деятельность, связанную с оборотом наркотических средств и психотропных средств, срок действия;

3.3.3. Постановка и ведение учета:

- исполнение договорных условий (сроки поставки, объемы, расчеты, цены);
- своевременность и порядок (способ) отражения в учете операций по поставке и факту расходования лекарственных препаратов и медицинских изделий;
- порядок уплаты неустоек (штрафов, пеней) при нарушении поставщиком договорных обязательств;

- инвентаризация материальных запасов;
- наличие раздельного учета лекарственных препаратов и медицинских изделий, приобретаемых за счет средств ОМС и за счет средств, поступающих в МО из других источников.

#### 3.3.4. Анализ медицинской продукции:

- анализ закупаемой медицинской продукции в соответствии с нормативно – правовыми документами, утвержденными Правительством Российской Федерации («Об утверждении перечня жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов...» и «Об утверждении перечня медицинских изделий, имплантируемых в организм человека при оказании медицинской помощи в рамках программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи...»), Правительством Забайкальского края (Территориальная программа оказания гражданам бесплатной медицинской помощи) и иными уполномоченными федеральными органами;
- наличие приказа руководителя МО о создании врачебной комиссии, анализ ее работы в проверяемом периоде;
- анализ информации, предоставленной МО о решениях врачебной комиссии, о назначении лекарственных препаратов, при наличии медицинских показаний (индивидуальная непереносимость, по жизненным показаниям) и не входящих в соответствующий стандарт медицинской помощи, в клинические рекомендации;
- анализ перемещения лекарственных препаратов и медицинских изделий в амбулаторно - поликлинические отделения МО, выявление фактов использования лекарственных препаратов для групп населения и категорий заболеваний при амбулаторной медицинской помощи, предоставляемой за счет средств бюджета;
- выявление фактов приобретения продукции, относящейся к иммунобиологическим препаратам, входящим в национальный календарь прививок и календарь прививок по эпидемическим показаниям, к биологически активным добавкам, парофармацевтическим препаратам и др.;
- проверка соответствия первичных учетных документов, сопровождающих медицинскую продукцию (товарных накладных, протоколов согласования цен, документов, подтверждающих качество лекарственных препаратов и медицинских изделий), и спецификаций к договорам по ценам, объемам, производителям;
- проверка порядка приемки поставленных лекарственных препаратов и медицинских изделий (наличие регламента, выбор способа, оформление результатов);
- анализ проводимой МО претензионной работы (при ее наличии) при неисполнении договорных обязательств поставщиками лекарственных средств и медицинских изделий: по ценам, объемам, наименованиям производителей;
- использование выдаваемых медикаментов в отделения МО; контроль сроков годности и норм расходования лекарственных препаратов, перевязочных средств, изделий медицинского назначения, проверка

соответствия данных персонифицированного учета лекарственных препаратов и медицинских изделий листам назначений выписанных историй болезни;

- выявление отклонений цен от установленных государственным реестром предельных отпускных цен производителей с учетом НДС и предельных размеров надбавок на лекарственные препараты, входящие в Перечень ЖНВЛП;

- ведение стеллажных карт, проверка организации учета лекарственных препаратов и медицинских изделий с малыми остаточными сроками годности;

- анализ обоснованности списания без использования лекарственных препаратов и медицинских изделий с истекшим сроком годности, организация учета и хранения лекарственных препаратов и медицинских изделий с истекшим сроком годности, и лекарственных препаратов и медицинских изделий, о которых получена информация о приостановлении применения или об изъятии из обращения, а также фальсифицированной, недоброкачественной и контрафактной продукции;

- отражение случаев обеспечения лекарственными препаратами и медицинскими изделиями, приобретенными из средств ОМС, пациентов, не застрахованных по ОМС, финансируемых из иных источников;

- проведение инвентаризации лекарственных препаратов и медицинских изделий в аптеке, отделениях, других структурных подразделениях (в части средств ОМС);

- наличие жалоб или обращений граждан, связанных с оплатой из личных средств медицинских услуг, входящих в Программу государственных гарантий.

### **3.4. Осуществление расходов на организацию питания:**

#### **3.4.1. Постановка и ведение учета:**

- исполнение договорных условий на поставку товаров, выполнение работ и оказания услуг (сроки поставки, объемы, расчеты, цены, наличие сертификатов качества (соответствия));

- своевременность и порядок (способ) отражения в учете операций по поставке и факту расходования продуктов питания;

- соответствие характеристик (наименование, характеристика, количество, цена, сорт, артикул товара и т.д.) указанных в спецификации договоров поставки, полученным товарным накладным, а так же фактически поставленным продуктам питания;

- проверка порядка приемки поставленных продуктов питания (наличие регламента, выбор способа, оформление результатов);

- наличие приказа МО о назначении ответственного лица за учет продуктов питания;

- порядок уплаты неустоек (штрафов, пеней) при нарушении поставщиком договорных обязательств;

- инвентаризация материальных запасов.

**3.4.2. Анализ закупаемой продукции в соответствии с нормативно – правовыми документами, утвержденными Правительством Российской Федерации:**

- по объемам, срокам (на какой период закупается);
  - проверка наличия и соблюдения локального нормативного акта, регламентирующего работу Совета по лечебному питанию;
  - проверка первичных документов по ведению складского учета;
  - проверка полноты и своевременности оприходования продуктов питания;
  - наличие договоров о полной материальной ответственности с материально ответственными лицами;
- 3.4.3. Обоснованность произведенных расходов по продуктам питания:**
- проведение выборочной сверки количества больных, состоящих на питании со статистическими данными, подаваемыми отделениями;
  - проверка соответствия данных, указанных в накопительной ведомости по расходу продуктов питания, данным меню – требований;
  - проверка правильности и полноты заполнения первичных документов, на основании которых производится выдача в отделения и списание продуктов питания;
  - отражение случаев обеспечения продуктами питания, приобретенными из средств ОМС, пациентов, не застрахованных по ОМС, финансируемых из иных источников.

**3.5. Осуществление расходов на мягкий инвентарь:**

- исполнение договорных условий на поставку товаров, выполнение работ и оказания услуг (сроки поставки, объемы, расчеты, цены);
- наличие раздельного учета мягкого инвентаря, приобретаемого за счет средств ОМС и за счет средств, поступающих из других источников;
- факты отпуска мягкого инвентаря в структурные подразделения МО, не участвующие в реализации территориальной программы ОМС;
- своевременность и порядок (способ) отражения в учете операций по поставке и факту расходования мягкого инвентаря;
- обоснованность и правильность списания мягкого инвентаря, специальной одежды и специальной обуви, факты досрочного списания мягкого инвентаря;
- соответствие характеристик (наименование, характеристика, количество, цена, сорт, артикул товара и т.д.) указанных в спецификации договоров поставки, полученным товарным накладным, а так же фактически поставленному мягкому инвентарю;
- проверка порядка приемки поставленного мягкого инвентаря (наличие регламента, выбор способа, оформление результатов);
- наличие приказа МО о создании комиссии по поступлению и выбытию материальных активов;
- наличие приказа МО о назначении ответственного лица за учет мягкого инвентаря;

- проверка первичных документов по ведению складского учета и в отделениях;
- порядок уплаты неустоек (штрафов, пеней) при нарушении поставщиком договорных обязательств;
- проведение инвентаризация мягкого инвентаря на складе, отделениях и других подразделениях МО.

### **3.6. Проверка расходов на приобретение основных средств, обслуживание и ремонт медицинского оборудования:**

- исполнение договорных условий на поставку основных средств, выполнение ремонтных работ и оказания услуг (сроки поставки, соответствие сумм, указанных в контрактах (договорах) фактически произведенным расходам);
- ведение МО претензионной работы с поставщиками в случаях нарушения договорных обязательств;
- проверка первичных документов на соответствие цен на материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, указанных в накладных и цен, указанных в контрактах (договорах);
- своевременность, полнота и правильность принятия к учету поступивших материальных ценностей;
- организация учета и списания в соответствии с действующим законодательством медицинского оборудования, медицинского инструментария и прочих основных средств, факты досрочного их списания и списания без подтверждающих документов;
- отражение случаев расходования средств ОМС на оплату ремонта медицинского оборудования и прочих основных средств, находящихся на гарантийном обслуживании, случаев включения в договор на техническое обслуживание отсутствующего, простоявшего или списанного оборудования;
- проведение инвентаризации основных средств (в части средств ОМС).

### **3.7. Осуществление МО прочих расходов, включенных в структуру тарифа в соответствии с Тарифным соглашением:**

- исполнение договорных условий на поставку товаров, выполнение работ и оказания услуг, соблюдение порядка приемки ТМЦ, сроки поставки, объемы, расчеты, цены, правильность оформления первичных учетных документов, ведение претензионной работы;
- анализ распределения расходов по оплате коммунальных услуг в разрезе структурных подразделений МО и источников финансирования;
- анализ распределения расходов по уплате имущественных налогов (транспортный налог, налог на имущество, земельный налог) в разрезе источников финансирования;
- правомерность и целесообразность служебных командировок, проверка расчетов с подотчетными лицами;
- правомерность и обоснованность расходов на приобретение и обслуживание программных комплексов;

- обоснованность оплаты услуг связи;
- правомерность и обоснованность расходов по оплате арендной платы за пользование имуществом;
- анализ прочих расходов МО в части уплаты налогов, государственных пошлин и сборов в бюджеты всех уровней, штрафов за неоказание, несвоевременное оказание медицинской помощи по программе ОМС ненадлежащего качества, возмещения физическому лицу морального и физического вреда, взысканного по решению суда в связи с некачественным оказанием медицинской помощи;
- определение затрат, не связанных с оказанием медицинской помощи, и не относящихся к деятельности МО, в том числе инвентаризация (документальная) имеющихся земельных участков, площадей зданий и их состояний (визуальный осмотр);
- своевременность, обоснованность и правильность отражения в учете расходных операций;
- проверка первичных документов по ведению складского учета и учета в структурных подразделениях;
- правильность учета и обоснованность списания горюче – смазочных материалов, запасных частей предназначенных для ремонта и замены изношенных частей в оборудовании, транспортных средствах, актов на ремонт автотранспорта;
- правильность учета и обоснованность списания строительных материалов, предназначенных для проведения текущего ремонта;
- наличие, сроки образования и размеры дебиторской и кредиторской задолженности, проведение взаимных сверок расчетов с поставщиками, в том числе: в соответствии с условиями договоров;
- соблюдение нормативов МО по видам затрат в соответствии с нормативно – правовыми актами.

#### **4. Проверка организации и постановки бухгалтерского учета**

- соответствие приказа по Учетной политике требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402 -ФЗ), своевременность отражения фактов хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
  - правильность отражения в регистрах бухгалтерского аналитического учета операций по средствам ОМС, согласно плану счетов бухгалтерского учета и действующим указаниям о порядке применения бюджетной классификации РФ;
  - обоснованность принятия к учету первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной жизни;
  - проверка достоверности и своевременности представления отчетов МО об использовании средств ОМС по установленным формам;
  - проведение инвентаризаций материальных активов, в том числе основных средств. Отражение в учете результатов инвентаризации материальных активов, проводимой МО в соответствии с Законом № 402-ФЗ и учетной политикой.

**5.** При наличии в составе принятых тарифов на оплату медицинской помощи других направлений расходования средств проверка использования средств ОМС на указанные цели осуществляется с учетом соответствующих документов, регламентирующих порядок проведения таких расходов, объема средств, предусмотренных на данные расходы в составе принятых тарифов на оплату медицинской помощи и утвержденной сметой расходов, условий заключенных договоров.

**6. Проверка проведения диспансеризации определенных групп взрослого населения, диспансеризации пребывающих в стационарных учреждениях детей - сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации (далее диспансеризация детей – сирот):**

- проверку документов, подтверждающих обоснованность расходования средств на указанные цели (наличие лицензии на все виды медицинской деятельности, необходимые для проведения диспансеризации определенных групп взрослого населения, диспансеризации детей - сирот, на оказание соответствующей медицинской помощи);

- наличие перечня сотрудников, участвующих в проведении диспансеризации определенных групп взрослого населения, диспансеризации детей – сирот;

- наличие договоров, заключенных проверяемой медицинской организацией с медицинской организацией, имеющей лицензию на виды медицинской деятельности, отсутствующие в проверяемой медицинской организации, соответствие срока действия договора, сроку фактического выполнения работ;

- достоверность заполнения реестров за проведение диспансеризации определенных групп взрослого населения, диспансеризации детей – сирот;

-соответствие сведений о проведенной диспансеризации определенных групп взрослого населения, детей, прошедших диспансеризацию по спискам МО и по реестрам счетов на оплату проведенной диспансеризации определенных групп взрослого населения, диспансеризации детей – сирот;

- полнота объема проведенной диспансеризации определенных групп взрослого населения, диспансеризации детей – сирот (законченный случай) и правильность оформления медицинской документации врачами – специалистами, соблюдение алгоритма осмотра врачами – специалистами;

- соответствие заключений врачей – специалистов, осуществляющих осмотры, в Медицинской карте амбулаторного больного;

- соответствие заключений врачей – специалистов, осуществляющих осмотры, в медицинской карте ребенка;

- соответствие специальности врачей, выполняющих осмотры, специальностям, утвержденными приказами Министерства здравоохранения Российской Федерации от 13.03.2019г. № 124н, от 15.02.13г. №72н;

**7. Проверка исполнения мероприятий по устраниению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками, в том числе соблюдение сроков возврата (возвращения) МО средств, использованных не по целевому назначению, в бюджет территориального фонда и (или) уплаты**

штрафных санкций по результатам проверок, ранее проведенных территориальным фондом (при наличии).

**8. Проверка использования средств, предусмотренных на финансовое обеспечение единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в соответствии с частями 12.1, 12.2 статьи 51 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»:**

- наличие действующего трудового договора, заключенного между медицинским работником и государственным учреждением здравоохранения Забайкальского края, предусматривающего обязанность медицинского работника работать по основному месту работы на условиях нормальной продолжительности рабочего времени, установленной трудовым законодательством для данной категории работников;

- наличие в отделе кадров медицинской организации трудовой книжки медицинского работника, получившего единовременную компенсационную выплату;

- наличие табелей учета рабочего времени, отражающих занятость медицинского работника, получившего единовременные компенсационные выплаты, на условиях нормальной продолжительности рабочего времени;

- соблюдение медицинской организацией обязанности в течение трех дней сообщать Министерству здравоохранения Забайкальского края о расторжении трудового договора с медицинским работником до истечения пятилетнего срока (за исключением случаев прекращения трудового договора по основаниям, предусмотренным пунктом 8 части первой статьи 77, пунктами 1, 2 и 4 части первой статьи 81, пунктами 1, 2, 5, 6 и 7 части первой статьи 83 Трудового кодекса Российской Федерации, либо об изменениях существенных условий трудового договора по инициативе специалиста.

**9. Проверка использования средств, нормированного страхового запаса территориального фонда обязательного медицинского страхования для финансового обеспечения мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования:**

- наличие заключенного территориальным фондом с медицинской организацией соглашения о финансовом обеспечении мероприятия по типовой форме утвержденной Министерством здравоохранения Российской Федерации;

- наличие у медицинской организации заключенного в соответствии со статьей 39 Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» договора на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию на проверяемый финансовый год;

- включение медицинской организации в план мероприятий, утвержденный Министерством здравоохранения Забайкальского края и

согласованным с территориальным фондом, страховыми медицинскими организациями, медицинскими профессиональными некоммерческими организациями профессиональными союзами медицинских работников;

- в случае реализации медицинской организацией мероприятий организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации:

а) наличие заявления медицинского работника руководителю медицинской организации о направлении на дополнительное профессиональное образование по программе повышения квалификации в организацию, осуществляющую образовательную деятельность;

б) наличие у медицинской организации заключенного в соответствии со статьей 54 Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации» договора об образовании на обучение по дополнительной профессиональной программе;

в) внесение изменений (при необходимости) в план финансово – хозяйственной деятельности медицинской организации в целях реализации мероприятий;

- в случае реализации медицинской организацией мероприятий по приобретению медицинского оборудования:

а) наличие у медицинской организации потребности в приобретаемом медицинском оборудовании, предусмотренном утвержденными Министерством здравоохранения Российской Федерации порядками оказания медицинской помощи;

б) наличие медицинского(их) работника(ов), имеющего(их) соответствующий уровень образования и квалификации для работы на приобретаемом медицинском оборудовании;

в) наличие в медицинской организации помещения для установки приобретаемого медицинского оборудования (если приобретаемое оборудование медицинское оборудование требует специального помещения для установки и (или) использования);

г) наличие у медицинской организации заключенного в соответствии с законодательством Российской Федерации контракта на поставку медицинского оборудования;

- в случае реализации медицинской организацией мероприятий по проведению ремонта медицинского оборудования:

а) наличие у медицинской организации потребности в ремонте медицинского оборудования, предусмотренного утвержденными Министерством здравоохранения Российской Федерации порядками оказания медицинской помощи;

б) наличие документов, подтверждающих, что подлежащее ремонту медицинское оборудование находится в собственности (оперативном управлении) медицинской организации и принято к бухгалтерскому учету;

в) наличие регистрационного удостоверения на медицинское изделие;

г) наличие акта о вводе медицинского оборудования в эксплуатацию;

д) наличие документа, подтверждающего выход медицинского оборудования из строя;

е) истечение срока гарантийного обслуживания медицинского оборудования;

ж) наличие у медицинской организации заключенного в соответствии с законодательством Российской Федерации контракта на ремонт медицинского оборудования;

- ведение медицинской организацией раздельного аналитического учета средств, для финансового обеспечения мероприятий;

- наличие в медицинской организации отчетности в территориальный фонд о реализации мероприятий и использовании предоставленных средств, для финансового обеспечения мероприятий в порядке и по формам, которые утверждаются Федеральным фондом обязательного медицинского страхования;

- контроль устранения нарушений, выявленных предыдущей проверкой.

**10. Проверка использования средств нормированного страхового запаса для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, в том числе:**

- наличие Соглашения о предоставлении медицинской организации средств НСЗ для софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала;

- оказание работниками первичной медико – санитарной помощи в рамках реализации территориальной программы государственной гарантии бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Забайкальского края;

- наличие потребности в медицинских работниках, оказывающих первичную медико – санитарную помощь (укомплектованность специалистами, нагрузка на специалистов), утвержденный план потребности медицинских организаций в медицинских работниках для софинансирования расходов медицинских организаций государственной системы здравоохранения на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала, за счет средств нормированного страхового запаса на проверяемый финансовый год;

- принятие на работу медицинского работника в проверяемом финансовом году на штатную должность в полном объеме (не менее одной ставки) сверх численности медицинских работников по состоянию на 01 января проверяемого года (трудовая книжка работника, трудовой договор с вновь принятым работником, действующий сертификат специалиста или свидетельство об аккредитации специалиста по соответствующей специальности и др.);

- ведение раздельного аналитического учета средств софинансирования;

- наличие и достоверность формирования медицинской организацией заявки на предоставление средств для софинансирования в территориальный фонд (до 5 числа месяца следующего за отчетным, за декабрь – до 20 декабря проверяемого финансового года), согласованной с Министерством здравоохранения Забайкальского края;
- своевременность и достоверность предоставления отчетности, утвержденной приказом ФОМС от 12.04.2019 № 64;
- целевое использование средств, для софинансирования на заработную плату медицинских работников, принятых в штат медицинской организации в проверяемом периоде сверх численности медицинских работников по состоянию на 01 января проверяемого периода и начисления на выплаты по оплате труда указанных работников;
- наличие остатков средств для финансового обеспечения мероприятия, не использованных МО на 1 января года следующего за отчетным.