

KẾT LUẬN THANH TRA

**Việc sử dụng quỹ bảo hiểm y tế, mua sắm trang thiết bị y tế và vật tư y tế,
đấu thầu thuốc chữa bệnh tại Bảo hiểm xã hội huyện và
Trung tâm Y tế huyện Mang Yang, tỉnh Gia Lai**

- Căn cứ Luật Thanh tra năm 2010;

- Thực hiện Công văn số 2000/UBND - NC ngày 13/9/2019 của UBND tỉnh Gia Lai “Về việc triển khai thanh tra việc sử dụng quỹ bảo hiểm y tế, mua sắm trang thiết bị y tế và vật tư tiêu hao, đấu thầu thuốc chữa bệnh” và Công văn số 381/TTr - NV1 ngày 16/9/2019 của Thanh tra tỉnh Gia Lai “Về việc triển khai thanh tra việc sử dụng quỹ bảo hiểm y tế, mua sắm trang thiết bị y tế và vật tư tiêu hao, đấu thầu thuốc chữa bệnh”; Ngày 04/10/2019, UBND huyện Mang Yang ban hành Quyết định số: 3221/QĐ-UBND ngày 04 tháng 10 năm 2019 của Chủ tịch UBND huyện Mang Yang “Về việc thành lập Đoàn thanh tra, thanh tra việc sử dụng quỹ bảo hiểm y tế, mua sắm trang thiết bị y tế và vật tư tiêu hao, đấu thầu thuốc chữa bệnh tại Bảo hiểm xã hội huyện và Trung tâm y tế huyện Mang Yang, tỉnh Gia Lai”;

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 01/BC-ĐTTr ngày 06/03/2020 của Trưởng Đoàn thanh tra.

Chủ tịch UBND huyện Mang Yang kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG:

1. BHXH huyện Mang Yang:

- Bảo hiểm xã hội huyện Mang Yang được thành lập theo Quyết định số 1450/QĐ-BHXH, ngày 21 tháng 09 năm 2000 của Tổng Giám đốc Bảo hiểm xã hội Việt Nam; là cơ quan thuộc ngành dọc của Trung ương đặt tại huyện, trực thuộc BHXH tỉnh, có chức năng giúp Giám đốc BHXH tỉnh tổ chức thực hiện các chế độ, chính sách về BHXH, BHYT, bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), cho người lao động và nhân dân trên địa bàn huyện theo quy định của Luật BHXH, Luật BHYT và theo các văn bản quy định của pháp luật.

- BHXH huyện chịu sự quản lý trực tiếp, toàn diện của Giám đốc BHXH tỉnh Gia Lai; chịu sự quản lý hành chính nhà nước trên địa bàn của Ủy ban nhân dân huyện Mang Yang.

- Về cơ cấu tổ chức: Tổng số biên chế hiện nay là 11 người gồm: 01 Giám đốc, 01 Phó giám đốc, 07 viên chức làm chuyên môn nghiệp vụ, 01 tạp vụ, 01 bảo vệ, lái xe.

2. Trung tâm Y tế huyện Mang Yang (TTYT):

Trung tâm Y tế huyện Mang Yang là đơn vị sự nghiệp công lập trực thuộc Sở Y tế Gia Lai, chịu sự chỉ đạo, quản lý trực tiếp về tổ chức, nhân lực, hoạt động, tài chính và cơ sở vật chất của Sở Y tế, chịu sự hướng dẫn về chuyên môn, nghiệp vụ của các đơn vị y tế tuyến tỉnh, Trung ương đồng thời chịu sự quản lý nhà nước của Ủy ban nhân dân huyện Mang Yang.

Trung tâm Y tế huyện Mang Yang gồm có bệnh viện (hệ điều trị), Ban Y tế dự phòng, Phòng Dân số và 12 Trạm Y tế xã, thị trấn. Quy mô giường bệnh là 135 giường bệnh, trong đó tại bệnh viện là 75 giường bệnh (thực kê 100 giường tại BV) và 12 Trạm y tế có 60 giường bệnh. Với Tổng chỉ tiêu biên chế được giao và hiện có tại TTYT là: 159 người

Trong đó:

- + Hệ Bệnh viện: 55; Biên chế: 45 người; NĐ68: 5 người ; HDLD: 05 người.
- + 12 Trạm y tế xã, thị trấn: 61 người; BC: 52; HDLD: 09 người.
- + Ban Y tế dự phòng: 14 người; Phòng DS: 15

* Cơ cấu tổ chức: Trung tâm Y tế huyện Mang Yang như sau:

- Ban Giám đốc;

- Các phòng chức năng:

+ Phòng Tổ chức Hành chính.

+ Phòng Kế hoạch Tài chính.

+ Phòng Điều dưỡng.

+ Phòng Dân số.

- Các khoa thuộc hệ điều trị:

+ Khoa Khám bệnh - Khoa Hồi sức cấp cứu.

+ Khoa Ngoại - Sản - Liên chuyên khoa.

+ Khoa Nội - Nhi - Nhiễm.

+ Khoa Y học cổ truyền - PHCN.

+ Khoa Xét nghiệm - CDHA.

+ Khoa Dược - TTB - VTYT.

- Các khoa thuộc hệ y tế dự phòng:

+ Khoa Kiểm soát bệnh tật - HIV/AIDS.

+ Khoa Y tế công cộng- An toàn vệ sinh thực phẩm.

II. KẾT QUẢ THANH TRA ĐỐI VỚI CƠ QUAN BHXH HUYỆN:

1. Về công tác quản lý thu, phát triển đối tượng tham gia BHYT:

+ Nguyên tắc hạch toán thu - chi BHYT:

Quỹ BHYT được quản lý tập trung, thống nhất tại Bảo hiểm xã hội Việt Nam (Đơn vị dự toán cấp I) cân đối quỹ toàn ngành có tính kết dư hàng năm cho BHXH cấp tỉnh (Đơn vị dự toán cấp II). Đối với BHXH cấp huyện (Đơn vị dự toán cấp III) thực hiện thu nộp BHYT của đơn vị sử dụng lao động, người lao động và nhân dân chuyển kịp thời về BHXH tỉnh, BHXH tỉnh chuyển về BHXH Việt Nam theo quy định. Việc thực hiện công tác thu nộp, quản lý hồ sơ thu nộp được BHXH huyện tổ chức thực hiện theo dự toán giao hàng năm, đảm bảo thu đúng thu đủ, không để nợ đọng.

Tại BHXH cấp huyện theo quy định không được phép cân đối thu - chi quỹ BHYT. Việc thu, chi được thực hiện theo dự toán thu và dự toán chi hàng năm, theo hình thức: Thu nộp về cấp trên; chi do cấp trên phân bổ, cấp về.

+ Công tác tuyên truyền, phổ biến pháp luật về BHYT:

- Thực hiện công tác tuyên truyền, phổ biến chính sách pháp luật về BHXH, BHYT là một trong những nhiệm vụ hết sức quan trọng nhằm giúp cho người dân hiểu được vai trò và ý nghĩa của BHYT, hiểu rõ trách nhiệm cũng như quyền lợi khi tham gia BHYT. Trong những năm qua, thực hiện chỉ đạo của BHXH tỉnh và UBND huyện, BHXH huyện thường xuyên phối hợp với các cơ quan, hội đoàn thể, cơ quan truyền thông và UBND các xã, thị trấn tổ chức nhiều cuộc tuyên truyền, đối thoại về chính sách BHXH, BHYT như:

- Phối hợp với Hội liên hiệp phụ nữ, Hội nông dân huyện tổ chức Hội nghị đối thoại

trực tiếp tuyên truyền chính sách BHXH tự nguyện, BHYT hộ gia đình trong lực lượng cán bộ chi hội phụ nữ, hội nông dân, hội viên phụ nữ, hội viên hội nông dân đến các xã, các thôn, làng, tổ dân phố.

- Phối hợp Bưu điện huyện tổ chức tuyên truyền chính sách BHXH, BHYT hộ gia đình trong lực lượng cán bộ bán chuyên trách, hội viên phụ nữ, hội viên nông dân ở các cấp hội thuộc các thôn, làng của 12 xã trên địa bàn huyện;

- Phối hợp với Trung tâm văn hóa huyện làm phóng sự, đưa tin, bài về lợi ích của BHYT đối với BHYT học sinh, người dân tham gia BHYT hộ gia đình; phát đĩa tuyên truyền Luật BHXH, Luật BHYT, thông báo các văn bản chỉ đạo của huyện về BHXH, BHYT;

- Phối hợp với các Trường học ký hợp đồng triển khai BHYT học sinh, phát tờ rơi tuyên truyền BHYT học sinh vào đầu năm học mới; hàng năm tổ chức sửa chữa, trang bị mới một số bảng panô, áp phích tuyên truyền BHXH, BHYT tại các trục đường trung tâm của huyện, xã; treo băng rôn, khẩu hiệu về chính sách BHXH, BHYT, BHTN qua các ngày lễ lớn như: Ngày thành lập ngành BHXH 16/2; Ngày thành lập BHYT 01/7; Tuyên truyền về BHYT học sinh nhân ngày khai trường....BHXH huyện thường xuyên viết tin, bài về hoạt động triển khai công tác BHXH, BHYT tại địa phương trên website của ngành...

+ Thống kê tỷ lệ bao phủ BHYT giai đoạn 2014- 2019 (theo Biểu số 01 kèm theo)

+ Tổng hợp kinh phí do NSNN đóng, hỗ trợ đóng BHYT:

Hàng năm, NSNN dành một khoản kinh phí để chăm lo công tác an sinh xã hội thông qua việc đóng, hỗ trợ đóng BHYT cho các nhóm đối tượng thuộc diện chính sách trên địa bàn huyện.

Về quy trình đóng BHYT các nhóm đối tượng ngân sách: Ngân sách Trung ương đóng 100% BHYT cho nhóm đối tượng: Hộ nghèo, dân tộc thiểu số sinh sống ở vùng khó khăn (vùng II), vùng đặc biệt khó khăn (vùng III), trẻ em dưới 6 tuổi, bảo trợ xã hội, người cao tuổi (80 tuổi trở lên), đối tượng có công cách mạng, cựu chiến binh; hỗ trợ 70% đối với hộ cận nghèo; hỗ trợ 30% mức đóng đối với hộ gia đình làm nông, lâm ngư nghiệp có mức sống trung bình và học sinh. Ngân sách tỉnh hỗ trợ 30% đối với hộ cận nghèo, 20% đối với hộ nông, lâm, ngư nghiệp có mức sống trung bình, học sinh thuộc các hộ đông con có khó khăn về kinh tế.

2. Việc thực hiện các chế độ BHYT:

Thực hiện Luật BHYT, tại địa bàn huyện nguồn thu và kinh phí được BHXH cấp chủ yếu phục vụ cho việc thanh toán chi phí KCB BHYT cho TTYT huyện, Trạm y tế các xã; chi trả thanh toán trực tiếp cho đối tượng tham gia BHYT nhưng khi đi KCB do vướng thủ tục chưa được cơ sở KCB thanh toán; chỉ cho công tác chẩn sóc sức khỏe ban đầu tại các trường học và trích 1% số tiền thu BHYT từ các đơn vị chỉ cho các đơn vị sử dụng lao động có đầy đủ điều kiện về phòng y tế hoặc phòng làm việc riêng để thực hiện sơ cấp cứu ban đầu, Nhân viên y tế chuyên trách hoặc có hợp đồng theo quy định của Luật BHYT (BHXH huyện đã thanh toán tiền chẩn sóc sức khỏe ban đầu cho một số trường học trên địa bàn huyện đúng theo quy định còn một số trường chưa đúng. Khoản trích 1% số tiền thu BHYT từ các đơn vị BHXH huyện chưa thực hiện từ 01/01/2014 đến hết tháng 9/2019).

3. Việc trình, phân bổ và sử dụng Quỹ BHYT:

Việc quản lý, phân bổ và sử dụng quỹ BHYT được thực hiện theo quy định tại Điều 35 - Luật BHYT 2014 gồm:

- Trích 90% số tiền đóng BHYT dành cho công tác khám chữa bệnh (Nội dung trích phân bổ được thực hiện tại BHXH Việt Nam).

- Trích 10% số tiền đóng BHYT dành cho quỹ dự phòng, chi quản lý quỹ BHYT, trong đó dành tối thiểu 5% số tiền đóng BHYT cho quỹ dự phòng (nội dung này được trích và quản lý và điều tiết tập trung tại Trung ương).

4. Công tác quản lý và sử dụng quỹ KCB BHYT:

+ Việc ký hợp đồng KCB BHYT đối với cơ sở khám chữa bệnh:

Trên địa bàn huyện có 12 Trạm y tế xã trực thuộc Trung tâm y tế huyện và đều thực hiện chức năng KCB cho đối tượng có thẻ BHYT. Công tác ký hợp đồng KCB giữa BHXH huyện và TTYT huyện được thực hiện vào cuối năm trước để làm cơ sở báo cáo về BHXH tỉnh, Sở Y tế làm cơ sở cho việc thực hiện hợp đồng năm kế tiếp và tạm ứng kinh phí KCB hàng năm, việc ký hợp đồng được thực hiện hàng năm vào trước ngày 01/01 của năm, và hợp đồng có hiệu lực trong năm tài chính, hết năm tài chính thì hợp đồng tự hết hiệu lực.

- Từ năm 2014 đến năm 2016 việc ký hợp đồng với cơ sở KCB được thực hiện theo phương thức khoán định suất, từ năm 2017 đến nay hợp đồng được ký theo phương thức dịch vụ.

+ **Việc ký hợp đồng với các cơ sở KCB tư nhân:** Trên địa bàn huyện không có cơ sở KCB BHYT tư nhân

+ Tình hình sử dụng quỹ KCB BHYT:

Số tiền chi tại cơ sở từ năm 2014 đến tháng 9/2019 (Riêng số liệu Quý 3/2019 chưa thẩm định quyết toán của BHXH tỉnh Gia Lai).

Tổng số lượt KCB: 221.712 lượt, với số tiền là: 37.705.931.454 đồng.

+ Việc giám định danh mục, bảng giá thuốc, VTYT, dịch vụ y tế:

Việc thực hiện giám định danh mục, bảng giá thuốc, VTYT, dịch vụ kỹ thuật được thực hiện hàng năm, sau khi có kết quả trúng thầu, riêng danh mục dịch vụ sẽ được thực hiện giám định khi có thay đổi về phía cơ sở.

+ Chi quản lý bộ máy; đầu tư xây dựng, chi khác:

Thực hiện theo dự toán của Trung ương, của tỉnh giao chung dự toán chi quản lý BHXH, BHYT hàng năm cho huyện, căn cứ số dự toán được giao và nhiệm vụ chung của ngành, nhiệm vụ phát sinh mới hàng năm, BHXH huyện tổ chức thực hiện theo định mức, không giao riêng từng nguồn

5. Tạm ứng, thanh quyết toán chi phí KCB BHYT:

- Việc tạm ứng chi KCB BHYT được cơ quan BHXH thực hiện theo đúng quy định. Vào đầu mỗi quý, để có nguồn tiền phục vụ cho việc mua thuốc, vật tư y tế cho đợt kế tiếp, BHXH huyện thực hiện tạm ứng 80% chi phí khám chữa bệnh của quý trước; sau khi được BHXH tỉnh thẩm định, phê duyệt quyết toán chi phí khám chữa bệnh, số tiền chênh lệch còn lại được chuyển trả đầy đủ vào tháng đầu của quý sau. Do vậy, nhìn chung kinh phí phục vụ công tác khám chữa bệnh các năm qua đối với huyện Mang Yang tương đối đầy đủ, chỉ có năm 2018 cơ sở có ý kiến về vấn đề thiếu kinh phí. Lý do số chi vượt dự toán năm 2018 chưa được Hội đồng quản lý quỹ phê duyệt, gây rất nhiều khó khăn cho cơ sở KCB. Còn năm 2019 tính đến nay BHXH tỉnh đã cấp ứng đủ kinh phí KCB 9 tháng đầu năm 2019.

- Công tác thanh quyết toán chi phí KCB được BHXH huyện, BHXH tỉnh thẩm định, phê duyệt theo từng quý. Trên cơ sở hồ sơ, bệnh án, số liệu đề nghị quyết toán của cơ sở KCB, bộ phận giám định BHXH huyện thực hiện tổng hợp, giám định hồ sơ, dữ liệu sơ bộ theo tỷ lệ, sau đó tổng hợp báo cáo BHXH tỉnh thẩm định, quyết toán lại để thanh toán cho cơ sở KCB.

6. Các biểu mẫu kèm theo báo cáo 01/01/2014 đến tháng 9/2019, cụ thể như sau:

Biểu số 2: Tổng hợp ký hợp đồng KCB BHYT.

Biểu số 3: Báo cáo cân đối quỹ KCB BHYT.

Biểu số 4: Cờ cầu KCB BHYT.

Biểu số 5: Tổng hợp số liệu từ chối thanh toán qua kiểm tra, thẩm định.

Biểu số 6: Tỷ trọng tiền giường trong chi phí KCB nội trú tại Trung tâm y tế.

Biểu số 7: Tổng hợp các dịch vụ điều chỉnh giá.

7. Qua công tác thanh tra, Đoàn thanh tra nhận thấy BHXH huyện có một số thiếu sót trong công tác chi trả tiền chăm sóc sức khỏe ban đầu một số trường học trên địa bàn huyện cụ thể như sau:

- Theo Thông tư Liên tịch số 41/2014/TTLT – BHYT – BTC ngày 24/11/2014 hướng dẫn thực hiện BHYT tại Khoản 1, Điều 18. Điều kiện, quy mô tổ chức; nội dung chi; quản lý và thanh quyết toán kinh phí chăm sóc sức khỏe ban đầu tại các cơ sở giáo dục, cơ quan, tổ chức, doanh nghiệp

- Theo Nghị định 146/2018/NĐ-CP ngày 17/10/2018 tại Khoản 1, Điều 34. Điều kiện, nội dung chi, thanh quyết toán kinh phí khám bệnh, chữa bệnh trong công tác chăm sóc sức khỏe ban đầu là: Cơ sở giáo dục hoặc cơ sở giáo dục nghề nghiệp, cơ quan, tổ chức, doanh nghiệp quy định tại điểm b khoản 1 Điều 31 Nghị định này (trừ cơ sở giáo dục hoặc cơ sở giáo dục nghề nghiệp, cơ quan, tổ chức, doanh nghiệp đã ký hợp đồng khám bệnh, chữa bệnh bảo hiểm y tế theo quy định tại Điều 19 Nghị định này) được cấp kinh phí từ quỹ bảo hiểm y tế để thực hiện khám bệnh, chữa bệnh trong chăm sóc sức khỏe ban đầu khi có đủ các điều:

+ Có ít nhất một người có đủ điều kiện hành nghề khám bệnh, chữa bệnh theo quy định của pháp luật về khám bệnh, chữa bệnh làm việc chuyên trách hoặc kiêm nhiệm trong công tác chăm sóc sức khỏe ban đầu;

+ Có phòng y tế hoặc phòng làm việc riêng để thực hiện việc sơ cấp cứu, xử trí ban đầu cho các đối tượng do cơ sở giáo dục hoặc cơ sở giáo dục nghề nghiệp, cơ quan, tổ chức, doanh nghiệp quản lý khi bị tai nạn thương tích, các bệnh thông thường trong thời gian học tập, làm việc tại cơ sở giáo dục hoặc cơ sở giáo dục nghề nghiệp, cơ quan, tổ chức, doanh nghiệp.

Đoàn thanh tra đã tiến hành kiểm tra, xác minh và làm việc với một số trường chưa đủ điều kiện trên nhưng BHXH huyện vẫn chi trả cho các trường, cụ thể:

DVT: Đồng

Nội dung	Năm				Tổng cộng
	2015	2016	2017	2018	
Trường TT Kon Dong số 2	4.519.638	5.216.400	4.098.125	6.302.205	20.136.368
THCS Quang Trung	1.877.904	5.433.750	4.098.125	6.437.340	17.847.119
THCS Ayun	1.251.936	3.042.900	1.088.654	2.997.540	8.381.030
THCS Lê Quý Đôn	3.565.782	8.172.360	5.795.005	4.520.880	22.054.027
TH Đắk Ta Ley	5.238.756	6.607.440	4.642.407	5.843.565	22.332.168
THCS Đắk Ta Ley	2.593.296	3.564.540	2.433.262	3.832.920	12.424.018
THCS Hà Ra			1.664.863		1.664.863
Tiểu học Ayun số 2	3.219.264	2.695.140	2.113.096	3.783.780	11.811.280
Tiểu học Hà Ra số 1	447.120			3.341.520	3.788.640

Tiểu học Hà Ra số 2				1.375.920	1.375.920
Tiểu học Đăk Dj Răng	10.824.030	8.552.723	6.531.386	6.167.070	32.075.209
Tiểu học Kon Thup+THCS Ha Ra	1.084.266				1.084.266
Tiểu học Kon Thup+		2.173.500		1.965.600	4.139.100
Tiểu học Ayun số 1	976.212	2.651.670	1.344.697	2.506.140	7.478.719
Tiểu học Đăk Jơ Ta	145.314				145.314
Tiểu học Lơ Pang	89.424				89.424
Tổng cộng	37.248.822	48.110.423	33.809.620	50.843.520	166.827.465

Bằng chữ: Một trăm sáu mươi sáu triệu, tám trăm hai mươi bảy nghìn bốn trăm sáu mươi lăm nghìn đồng chẵn

III. KẾT QUẢ THANH TRA TRUNG TÂM Y TẾ HUYỆN.

(Giai đoạn từ 01/01/ 2014 đến hết tháng 9 năm 2019).

1. Việc sử dụng quỹ BHYT:

a. Công tác khám chữa bệnh của Trung tâm Y tế huyện Mang Yang từ 01/01/ 2014 đến tháng 9/2019 được thể hiện trong bảng dưới đây:

TT	Nội dung	2014	2015	2016	2017	2018	9th/2019
1	Tổng số lượt KCB	51.730	58.389	59.808	64.296	63.663	57.035
	Bệnh viện	21.030	22.105	26.480	36.164	34.125	27.785
	Tuyến xã	30.700	36.284	33.328	28.132	29.538	29.250
2	Điều trị nội trú	3.161	3.385	4.382	4.632	3.880	3.339
3	Công suất sử dụng giường bệnh (%)	84,4	90,1	120,4	136,1	113,1	80,1

b. Việc sử dụng quỹ BHYT:

ĐVT: 1000 đồng

Năm DVKT	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2019	Tổng cộng
Xét nghiệm	141.730	132.825	483.778	175.075	257.408	336.207	1.527.023
CDHA	98.002	112.277	153.157	187.159	256.629	278.630	1.085.853
Thuốc dịch	2.307.021	2.568.415	3.195.278	3.583.006	3.800.212	2.883.700	18.337.633
Thủ Thuật, Phẫu thuật	393.404	458.133	601.850	563.638	473.747	409.610	2.900.381
VTYT	39.228	45.358	55.593	21.870	15.101	19.855	197.004
Công	108.215	176.707	517.176	1.222.748	1.194.337	986.072	4.265.254

khám							
Tiền giường	538.183	593.628	1.452.498	2.821.017	2.441.645	2.491.268	10.338.238
Vận chuyển	72.039	61.585	49.355	51.653	62.914	48.307	345.853
Tổng cộng	3.757.821	4.148.929	6.508.683	8.626.165	8.501.993	7.453.647	38.997.239
Người bệnh cùng chi trả	151.791	127.493	210.119	231.140	214.556	236.144	1.171.243
Đề nghị BHYT thanh toán	3.606.030	4.021.435	6.298.565	8.395.026	8.287.436	7.217.503	37.825.995
BHYT chấp nhận thanh toán	3.565.237	4.013.423	6.287.621	8.359.577	8.262.484	7.217.503	37.705.846
BHYT không thanh toán	40.792,977	8.012,080	10.943,360	35.449,008	24.952,362	9.442,745	129.592,532

c. Việc thực hiện hợp đồng KCB BHYT, thanh toán, tạm ứng, quyết toán chi phí KCB:

ĐVT: Đồng

Năm	Số dư đầu kỳ	Số KP BHXH chuyển trong năm	Số QT BH Thanh toán	Số chênh lệch CK
2014	-313.853.000	3.573.716.978	3.565.236.748	-305.372.770
2015	-305.372.770	4.032.018.112	4.013.423.407	-286.778.065
2016	-286.778.065	5.454.038.215	6.287.621.455	-1.120.361.305
2017	-1.120.361.305	7.587.368.669	8.359.576.794	-1.892.569.430
2018	-1.892.569.430	8.376.233.409	8.253.656.122	-1.769.992.143
9 tháng năm 2019	-1.769.992.143	5.084.423.000	7.217.503.140	-3.903.072.283

d. KP kết dư Quỹ định suất:

ĐVT: Đồng

Năm	Nguồn KP	Số tiền
Năm 2015	Kết dư quỹ định suất năm 2013+2014	4.168.468.688
Năm 2016	Kết dư quỹ định suất năm 2015	1.978.125.550
Tổng cộng		6.146.594.238

2. Việc mua sắm trang thiết bị y tế và VTYT:

a. Về việc mua sắm vật tư y tế (Biểu mẫu số 11,12,16):

ĐVT: Đồng

Năm	Tổng kinh phí mua VTYT	Hình thức
-----	------------------------	-----------

2014	242.194.626	Chỉ định thầu
2015	175.908.613	Chỉ định thầu
2016	299.753.379	Chỉ định thầu
2017	718.249.238	
Trong đó	70.777.027	Chỉ định thầu
	591.637.256	Chào hàng cạnh tranh
	55.835.000	Mua sắm trực tiếp
2018	819.050.981	Chào hàng cạnh tranh
9 tháng năm 2019	141.994.000	Mua sắm trực tiếp

b. Công tác mua sắm TTBYT (Biểu 09,10,13,14,15):

Trong các năm 2014, 2015, 2017, 2018, 2019: TTYT không mua sắm trang thiết bị y tế từ tất cả các nguồn, chỉ có năm 2016, do nhu cầu nâng cao chất lượng về thực hiện DV cận lâm sàng để đảm bảo phục vụ tốt hơn trong công tác khám chữa bệnh BHYT nên đơn vị có trang bị một số máy móc xét nghiệm bán tự động từ nguồn quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp, với tổng giá trị gói thầu: 434.700.000 đ, Hình thức mua sắm: Chào hàng cạnh tranh.

3. Về việc tổ chức đấu thầu thuốc chữa bệnh (Biểu số 18, 19, 20, 21, 22, 23):

3.1. Tình hình thực hiện:

Từ năm 2014-2020. Việc đấu thầu thuốc theo các hình thức mua sắm trực tiếp (Thầu 2015, 2016) và thầu tập trung (2014, 2017-2018, 2019-2020):

Tổng cộng : 1.053 danh mục thuốc.

Tổng giá trị: 29.018.304.110 đồng.

3.2. Thủ tục lựa chọn nhà thầu mua sắm trực tiếp thì Thủ tục lựa chọn nhà thầu mua sắm trực tiếp được kê theo biểu 20 đi kèm của các năm 2014, 2015, 2016:

- Năm 2017-2018 (16/10/2017-31/12/2018) mua sắm theo thầu tập trung theo các công văn phân bổ kèm quyết định trúng thầu của các năm cụ thể như sau:

STT	Phân bổ	Ngày pb	Gói	DM	Thành tiền	QĐ	Ngày QĐ
1	1194/SYT-NVD	16/10/2017	G1	174	4.262.575.400	2448/QĐ-SYT	13/10/2017
			G3	23	1.221.820.000	2450/QĐ-SYT	13/10/2017
2	1244/SYT-NVD	30/10/2017	G1	1	95.000.000	2508/QĐ-SYT	30/10/2017
3	391/SYT-NVD	10/04/2018	G1	7	111.057.500	241/QĐ-SYT	05/04/2018
4	1216/SYT-NVD	04/09/2018	G1	3	7.150.000	2448/QĐ-SYT	13/10/2017
5	1216/SYT-NVD	04/09/2018	G1	1	15.000.000	241/QĐ-SYT	05/04/2018
6	1688/SYT-NVD	20/11/2018	G1	2	5.450.000	2448/QĐ-SYT	13/10/2017
	CỘNG			211	5.718.052.900		

- Năm 2019-2020 (01/01/2019 - 31/12/2020) Mua sắm theo thầu tập trung địa phương theo các công văn phân khai và quyết định trúng thầu sau:

ST T	Phân bổ	ngày pb	Gói	DM	Thành tiền	QĐ	Ngày QĐ
1	1823/SYT-	11/12/2018	G1	221	7.583.871.250	1277/QĐ-SYT	07/12/2018

	NVD						
2	1738/SYT-NVD	26/11/2018	G3	25	2.158.695.000	1202/QĐ-SYT	15/11/2018
3	1859/SYT-NVD	19/12/2018	G1	2	92.995.000	1323/QĐ-SYT	18/12/2018
4	829/SYT-NVD	07/06/2019	G1	2	1.146.000	1277/QĐ-SYT	07/12/2018
	CỘNG THUỐC			248	9.836.707.250		

4. Qua công tác thanh tra TTYT huyện có một số thiếu sót như sau:

4.1. Đoàn thanh tra tiến hành bốc xác xuất, kiểm tra hồ sơ khám chữa bệnh nội trú khoảng 1.720 hồ sơ tại Trung tâm Y tế huyện Mang Yang từ năm 2014 đến tháng 9 năm 2019, qua kiểm tra hồ sơ đề nghị thanh toán của Trung tâm y tế huyện, một số hồ sơ khám chữa bệnh đề nghị thanh toán tiền thuốc, siêu âm, XQ chưa đúng (không có chỉ định của bác sỹ nhưng vẫn thanh toán tiền xét nghiệm, siêu âm, chụp XQ) theo Quyết định số: 1895/1997/QĐ-BYT ngày 19/09/1997 của Bộ y tế “ *V/v ban hành quy chế bệnh viện*”; Khám bệnh, chẩn đoán, kê đơn thuốc, ra y lệnh điều trị, chăm sóc người bệnh theo quy chế bệnh viện. Vì tại Điều 5 Thông tư số 49/2018/TT-BYT ngày 28/12/2018 “ *Hướng dẫn hoạt động xét nghiệm, trong khám bệnh, chữa bệnh*”;

Tổng cộng tiền đã đề nghị thanh toán 29.571.772 đồng. Bằng chữ: **Hai mươi chín triệu, năm trăm bảy mươi một nghìn, bảy trăm bảy mươi hai đồng y.**

4.2. Đoàn thanh tra tiến hành bốc xác suất, kiểm tra hồ sơ khám, chữa bệnh ngoại trú khoảng 8.994 hồ sơ tại Trung tâm Y tế huyện Mang Yang, qua kiểm tra hồ sơ đề nghị thanh toán số tiền siêu âm của Trung tâm y tế huyện với số tiền 400.101.500 đồng, chưa đúng quy định, với lý do tất cả phiếu siêu âm thời gian đều có trước chỉ định của bác sỹ. Qua kiểm tra thực tế thì máy siêu âm đều lệch thời gian, đồng hồ trong máy chậm hơn thực tế 2 giờ.

4.3. Một số trường hợp bệnh nhân nhỏ tuổi, bệnh nhân không ký được hồ sơ nằm viện, người khác ký thay nhưng không ghi rõ mối quan hệ giữa bệnh nhân và người ký thay và ghi rõ họ tên.

4.4. Tiền công khám chữa bệnh tại các trạm y tế xã: Từ năm 2017 đến tháng 9 năm 2019; Tổng số lượt khám 42.850 lượt, với số tiền khám đề nghị thanh toán là 1.162.574.700 đồng. Số tiền này các xã khám chữa bệnh đều nhập về Trung tâm y tế huyện để chi.

IV. LẾT LUẬN: Những ưu điểm, hạn chế:

1. Đối với cơ quan Bảo hiểm xã hội huyện Mang Yang:

1.1. Về công tác quản lý thu, phát triển đối tượng tham gia BHYT:

- Việc thực hiện công tác thu nộp, quản lý hồ sơ thu nộp được BHXH huyện tổ chức thực hiện theo dự toán giao hàng năm, đảm bảo thu đúng, thu đủ.

- Đối với công tác tuyên truyền: Với những nội dung và cách thức triển khai tuyên truyền đa dạng, thời gian qua công tác tuyên truyền phổ biến chính sách pháp luật về BHXH, BHYT đã góp phần nâng cao nhận thức của các ngành, các cấp, hội viên và nhân dân, từ đó người dân đã có ý thức hơn trong việc tự nguyện đăng ký tham gia BHXH tự nguyện, BHYT hộ gia đình.

Hàng năm, đối tượng thuộc diện NSNN đóng, hỗ trợ đóng của toàn huyện, biến động tăng - giảm liên tục. Hàng tháng, quý BHXH huyện cũng đã phối hợp với cơ quan quản lý đối tượng (Phòng LĐTB&XH) và UBND các xã thị trấn đối chiếu xác nhận danh sách, hồ sơ, số liệu đầy đủ chuyển về BHXH tỉnh để tổng hợp đề nghị Sở Tài chính cấp

kinh phí nhưng do NSNN bố trí đóng BHYT toàn tỉnh hàng năm khá lớn nên kinh phí thường không đảm bảo. Do vậy, tình trạng NSNN nợ đọng BHYT thường xuyên xảy ra và có xu hướng ngày càng tăng, kể cả các nhóm do phòng Lao động – Thương binh và Xã hội huyện quản lý, đây cũng là một nội dung vướng mắc rất lớn đối với cơ quan BHXH trong việc đảm bảo kinh phí chuyển cho TTYT huyện để phục vụ công tác KCB cho nhân dân.

1.2. Việc thực hiện các chế độ BHYT:

BHXH huyện đã chi trả tiền chăm sóc sức khỏe ban đầu cho các trường học trên địa bàn huyện chưa đúng với Khoản 1, Điều 18, Thông tư Liên tịch số 41/2014/TTLT – BHYT – BTC ngày 24/11/2014 của Bộ Y tế, Bộ Tài chính và Khoản 1, Điều 34 Nghị định 146/2018/NĐ-CP ngày 17/10/2018 của Chính phủ với tổng số tiền: 166.827.465 đồng. (Một trăm sáu mươi sáu triệu, tám trăm hai mươi bảy nghìn bốn trăm sáu mươi lăm nghìn đồng chẵn). Còn các khoản chi còn lại nhìn chung các nội dung chi, nguồn chi, định mức chi đều được cơ quan huyện thực hiện cấp đầy đủ, đúng theo quy định của ngành và của pháp luật.

1.3. Việc trình, phân bổ và sử dụng Quỹ BHYT:

Từ năm 2014 đến năm 2019, BHXH huyện Mang Yang ký hợp đồng KCB BHYT với Trung tâm Y tế huyện Mang Yang theo phương thức dịch vụ. Bắt đầu từ năm 2018 trở đi, thực hiện chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ, BHXH tỉnh và Sở Y tế đã phối hợp tham mưu UBND tỉnh giao dự toán chi khám chữa bệnh BHYT cho tất cả các cơ sở có hợp đồng KCB BHYT. Cơ sở để giao dự toán chi KCB BHYT tại huyện là căn cứ vào chi phí của cơ sở y tế được quyết toán năm trước để giao dự toán chi phí KCB BHYT cho năm kế tiếp, đồng thời mức giao tăng hay giảm cho mỗi cơ sở y tế còn dựa trên tình hình thực tế, năng lực KCB, số lượng dịch vụ, số thẻ BHYT.

1.4. Công tác quản lý và sử dụng quỹ KCB BHYT:

Hàng năm, BHXH huyện Mang Yang thực hiện việc ký hợp đồng KCB BHYT đối với cơ sở khám chữa bệnh: Trung tâm Y tế huyện Mang Yang và hợp đồng có hiệu lực trong năm tài chính, hết năm tài chính thì hợp đồng tự hết hiệu lực.

Tình hình sử dụng quỹ KCB BHYT: đúng quy định và được BHXH tỉnh Gia Lai thẩm định quyết toán hàng quý

Đối với việc quản lý, sử dụng 10% quỹ BHYT cho dự phòng và chi phí quản lý quỹ. Nội dung này được thực hiện ở cấp Trung ương; BHXH tỉnh, BHXH huyện thực hiện theo dự toán chung được giao.

2. Đối với Trung tâm y tế huyện Mang Yang:

2.1. Vấn đề thanh quyết toán BHYT

Hàng năm, Trung tâm Y tế huyện Mang Yang và Bảo hiểm xã hội huyện Mang Yang ký kết hợp đồng khám chữa bệnh cho bệnh nhân có thẻ BHYT kịp thời, đáp ứng nhu cầu khám chữa bệnh của nhân dân trong địa bàn huyện Mang Yang và các vùng lân cận.

2.2. Về việc mua sắm thuốc theo gói thầu

Hình thức tổ chức thực hiện: Mua theo kết quả đấu thầu của Sở Y tế Gia Lai

Đấu thầu rộng rãi, cơ sở xây dựng giá kế hoạch căn cứ giá công bố trên website của Cục quản lý dược. Thuốc tân dược mua theo kết quả đấu thầu của Sở Y tế Gia Lai. Thuốc phiên mua theo chỉ định thầu.

Việc kiểm soát chất lượng thuốc trong quá trình mua sắm: Số lượng thuốc khi nhập về kho lưu trữ của Trung tâm Y tế tuy không nhiều nhưng đòi hỏi công tác bảo quản, giám sát chất lượng thuốc được thực hiện chặt chẽ. Kho thuốc của Trung tâm Y tế rộng rãi, có kệ bỏ thuốc hoặc pallet, điều hoà, tủ lạnh, nhiệt kế... Thuốc nhập về được phân loại thành các nhóm để bảo quản theo điều kiện ghi trên nhãn và được kiểm tra, ghi chép hằng ngày.

Trung tâm Y tế có phần mềm quản lý thuốc để cập nhật thường xuyên các loại thuốc cận hạn hoặc quá hạn sử dụng.

2.3. Về việc mua sắm trang thiết bị vật tư y tế:

Trong các năm 2014, 2015, 2017, 2018, 2019: TTYT không mua sắm trang thiết bị y tế từ tất cả các nguồn, chỉ có năm 2016, do nhu cầu nâng cao chất lượng về thực hiện DV cận lâm sàng để đảm bảo phục vụ tốt hơn trong công tác khám chữa bệnh BHYT nên đơn vị có trang bị một số máy móc xét nghiệm bán tự động từ nguồn quỹ phát triển hoạt động sự nghiệp, với tổng giá trị gói thầu: 434.700.000 đ, Hình thức mua sắm: Chào hàng cạnh tranh.

2.4. Đối với khoản thanh toán chưa đúng quy định:

Trung tâm Y tế huyện đã thanh toán chi phí các khoản tiền xét nghiệm, siêu âm, chụp XQ thì thấy chưa đúng quy định, không có chỉ định của bác sỹ nhưng vẫn thanh toán tiền xét nghiệm, siêu âm, chụp XQ với tổng số tiền sai phạm là: 29.571.772 đồng. Bằng chữ: *Hai mươi chín triệu, năm trăm bảy mươi một nghìn, bảy trăm bảy mươi hai đồng*. Quyết định số: 1895/1997/QĐ-BYT ngày 19/09/1997 của Bộ y tế “ *V/v ban hành quy chế bệnh viện*”; Khám bệnh, chẩn đoán, kê đơn thuốc, ra y lệnh điều trị, chăm sóc người bệnh theo quy chế bệnh viện. Điều 5 Thông tư số 49/2018/TT-BYT ngày 28/12/2018 “*Hướng dẫn hoạt động xét nghiệm, trong khám bệnh, chữa bệnh*”;

V. KIẾN NGHỊ, BIỆN PHÁP XỬ LÝ:

A. Từ kết quả thanh tra, Chủ tịch UBND huyện yêu cầu Giám đốc BHXH huyện Mang Yang và Giám đốc Trung tâm Y tế huyện thực hiện một số biện pháp xử lý sau:

1. Đối với cơ quan BHXH huyện Mang Yang:

- Thực hiện tốt công tác phát triển đối tượng tham gia BHYT nhất là nhóm đối tượng hộ gia đình.

- Tiếp tục tổ chức tuyên truyền, phổ biến chính sách pháp luật về BHYT thường xuyên sâu rộng, để đạt được hiệu quả cao bằng nhiều phương tiện, hình thức tới các hộ dân và đặc biệt là đối với các doanh nghiệp. Để các Doanh nghiệp có ý thức về tham gia BHXH, BHYT; hạn chế một số doanh nghiệp cố tình không đóng, đóng không đúng với mức lương, chiếm dụng, chậm nộp, nợ đọng BHYT kéo dài, làm ảnh hưởng đến quyền lợi hưởng BHYT của người lao động.

- Phối hợp chặt chẽ với các cơ quan, ban, ngành, hội đoàn thể, UBND các xã, thị trấn tích cực rà soát, đề nghị lập danh sách, cấp phát thẻ BHYT đúng đối tượng quy định, kịp thời đến tay người dân.

- Hướng dẫn cơ sở giáo dục, cơ quan, tổ chức, doanh nghiệp thực hiện đúng Khoản 1, Điều 18, Thông tư Liên tịch số 41/2014/TTLT – BHYT – BTC ngày 24/11/2014 của Bộ Y tế, Bộ Tài chính và Khoản 1, Điều 34 Nghị định 146/2018/NĐ-CP ngày 17/10/2018 của Chính phủ để được trích số tiền 5%, phục vụ công tác chăm sóc sức khỏe ban đầu và 1% tổng số tiền đóng BHYT hàng tháng của cơ sở đóng cho tổ chức BHXH theo quy định.

- Giám đốc BHXH huyện có trách nhiệm thu hồi, nộp ngân sách số tiền: 166.827.465 đồng. (Một trăm sáu mươi sáu triệu, tám trăm hai mươi bảy nghìn bốn trăm sáu mươi lăm nghìn đồng chẵn) đã chi tiền chăm sóc sức khỏe ban đầu cho các trường học trên địa bàn huyện chưa đúng với Khoản 1, Điều 18, Thông tư Liên tịch số 41/2014/TTLT – BHYT – BTC ngày 24/11/2014 của Bộ Y tế, Bộ Tài chính và Khoản 1, Điều 34 Nghị định 146/2018/NĐ-CP ngày 17/10/2018 của Chính phủ. Khi có quyết định cấp có thẩm thu hồi số tiền nêu trên.

2. Đối với Trung tâm y tế huyện Mang Yang:

- Trong các năm qua Trung tâm Y tế huyện Mang Yang đã thực hiện tốt việc sử dụng quỹ BHYT, thường xuyên kiểm tra, hồ sơ việc chỉ định của Bác sỹ trong việc khám chữa bệnh.

- Giám đốc Trung tâm y tế huyện có trách nhiệm nộp số tiền 29.571.772 đồng; (Bằng chữ: **Hai mươi chín triệu, năm trăm bảy mươi một nghìn, bảy trăm bảy mươi hai đồng**) thanh toán chi phí xét nghiệm, siêu âm, chụp XQ không đúng quy định theo Quyết định số: 1895/1997/QĐ-BYT ngày 19/09/1997 của Bộ y tế “*V/v ban hành quy chế bệnh viện*”; Khám bệnh, chẩn đoán, kê đơn thuốc, ra y lệnh điều trị, chăm sóc người bệnh theo quy chế bệnh viện. Điều 5 Thông tư số 49/2018/TT-BYT ngày 28/12/2018 “*Hướng dẫn hoạt động xét nghiệm, trong khám bệnh, chữa bệnh*”; vào Ngân sách Nhà nước khi có quyết định thu hồi số tiền nêu trên của cấp có thẩm quyền.

- Chính lại đồng hồ giờ trên máy siêu âm cho khớp với thời gian thực tế và khớp với thời gian máy tính.

- Một số trường hợp bệnh nhân nhỏ tuổi, bệnh nhân không ký được hồ sơ, người khác ký thay phải ghi rõ mối quan hệ giữa bệnh nhân và người ký thay và ghi rõ họ tên.

B. Từ kết quả thanh tra, Chủ tịch UBND huyện Mang Yang kiến nghị:

1. Bảo hiểm xã hội tỉnh:

- Giám đốc BHXH tỉnh có ý kiến với BHXH Việt Nam sớm phê duyệt và thanh toán số tiền 2.007.909.225 đồng vượt dự toán năm 2018, 2019 cho Trung tâm y tế huyện để chi trả các khoản đã chi, nhằm tạo điều kiện thuận lợi trong chăm sóc sức khỏe tốt cho nhân dân trên địa bàn huyện.

- Giám đốc BHXH tỉnh kiểm điểm trách nhiệm đối với các cá nhân có liên quan tại BHXH huyện trong công tác quản lý, sử dụng nguồn kinh phí để xảy ra sai sót được phát hiện qua công tác thanh tra.

2. Sở y tế, Sở tài chính tỉnh:

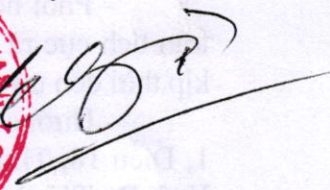
- Hướng dẫn việc sử dụng tiền công khám chữa bệnh tại các Trạm y tế xã cụ thể, vì hiện nay các Trạm y tế xã khám chữa bệnh, tiền công khám đều hoạch toán vào Trung tâm y tế huyện sau đó Trung tâm y tế huyện chi hỗ trợ một phần cho các Trạm y tế xã, một phần chi tại Trung tâm y tế huyện.

- Giám đốc Sở y tế tỉnh kiểm điểm trách nhiệm đối với các cá nhân có liên quan tại Trung tâm y tế huyện trong công tác quản lý, sử dụng nguồn kinh phí để xảy ra sai sót được phát hiện qua công tác thanh tra.

Trên đây là Kết luận thanh tra chuyên đề diện rộng việc sử dụng quỹ bảo hiểm y tế, mua sắm trang thiết bị y tế và vật tư y tế, đầu thầu thuốc chữa bệnh tại BHXH huyện và Trung tâm Y tế huyện trên địa bàn huyện Mang Yang kính trình UBND tỉnh, Thanh tra tỉnh xem xét, chỉ đạo./. 

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh Gia Lai (B/c);
- Sở y tế tỉnh (B/c);
- Sở tài chính tỉnh (B/c);
- BHXH tỉnh (B/c);
- TT Huyện ủy (B/c);
- CT, PCT.UBND huyện;
- Thanh tra huyện;
- Trung tâm Y tế huyện;
- BHXH huyện;
- Đoàn thanh tra;
- Lưu: VT+ĐTTr.

**CHỦ TỊCH**

Lê Trọng