

Số: 01/KL-TTH

Thuận Nam, ngày 18 tháng 3 năm 2020

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 Thuận Nam

Căn cứ Luật Thanh tra ngày 15/11/2010;

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 13/BC-ĐTT ngày 13/3/2020 của Đoàn thanh tra được thành lập theo Quyết định thanh tra số 06/QĐ-TTH ngày 20/01/2020 của Chánh Thanh tra huyện về 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 Thuận Nam.

Chánh Thanh tra huyện Thuận Nam kết luận,

Phần I **ĐẶC ĐIỂM TÌNH HÌNH**

- Bảo hiểm xã hội huyện Thuận Nam được thành lập theo Quyết định số 1192/QĐ-BHXH ngày 06/10/2009 của Tổng Giám đốc BHXH Việt Nam và đi vào hoạt động bắt đầu từ ngày 01/01/2010; là cơ quan ngành dọc, trực thuộc BHXH tỉnh Ninh Thuận, có trụ sở làm việc đặt tại thôn Văn Lâm, xã Phước Nam; có chức năng giúp BHXH tỉnh tổ chức thực hiện các chế độ, chính sách BHXH, BHYT; quản lý thu, chi chế độ BHXH, BHYT, bảo hiểm thất nghiệp (BHTN) trên địa bàn huyện theo quy định. Chịu sự quản lý trực tiếp và toàn diện của Giám đốc BHXH tỉnh và chịu sự quản lý hành chính Nhà nước trên địa bàn của UBND huyện Thuận Nam.

- Biên chế BHXH huyện hiện có 14 viên chức và lao động hợp đồng; phụ trách công tác kế toán có trình độ đại học chuyên ngành tài chính - kế toán; chuyên viên giám định BHYT vừa thường trực giám định tại Trung tâm Y tế (TTYT) huyện vừa thực hiện thanh toán trực tiếp các hồ sơ chưa được hưởng quyền lợi BHYT theo quy định, đồng thời theo dõi, kiểm tra tình hình sử dụng kinh phí chăm sóc sức khỏe ban đầu của các đơn vị trên địa bàn huyện.

- Việc ký hợp đồng và quyết toán chi phí khám chữa bệnh (KCB) của các cơ sở KCB trên địa bàn huyện do BHXH tỉnh thực hiện; BHXH huyện chỉ thực hiện giám định các hồ sơ KCB tại các cơ sở y tế trên địa bàn huyện, bao gồm Trung tâm Y tế huyện và Trạm Y tế các xã.

Phần II KẾT QUẢ THANH TRA

1. Việc sử dụng quỹ BHYT:

a) Việc quản lý thu, phát triển đối tượng tham gia BHYT:

- Qua kiểm tra, hàng năm BHXH huyện ban hành đầy đủ các văn bản phối hợp với các ban ngành, đoàn thể huyện, xã triển khai kịp thời các hoạt động liên quan đến tuyên truyền, phát triển đối tượng tham gia BHYT.

- Tổng số chi phí thực hiện công tác tuyên truyền từ năm 2014 đến tháng 9/2019 là 185.982.480 đồng, cụ thể:

Đơn vị tính: đồng

Năm	2014	2015	2016	2017	2018	9/2019
Số tiền	11.507.000	35.279.000	20.474.000	45.770.000	46.250.480	26.702.000

- Tỷ lệ bao phủ Bảo hiểm y tế toàn dân từ năm 2014 đến năm 2019: (đính kèm Biểu mẫu số 01).

- Việc sử dụng kinh phí từ ngân sách nhà nước hỗ trợ đóng BHYT từ năm 2014 đến tháng 9/2019 cho một số đối tượng chính sách theo quy định của Luật Bảo hiểm y tế và Nghị định số 105/2014/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Bảo hiểm y tế, đảm bảo theo đúng quy định với số tiền là 45.044.047.321 đồng, cụ thể:

Đơn vị tính: đồng

Năm	2014	2015	2016	2017	2018	9/2019
Số tiền	1.128.667.500	1.138.707.000	1.207.712.050	1.237.559.366	22.026.793.262	18.304.608.143

- Việc xử lý các đơn vị nợ đóng BHYT trên 03 tháng đến tháng 9/2019 còn có 05 doanh nghiệp; theo báo cáo của BHXH huyện tính đến ngày 31/01/2020 có 03 đơn vị đã nộp khắc phục nợ sau khi Đoàn thanh tra ra quyết định xử phạt vi phạm hành chính, 02 đơn vị chưa chấp hành do ngưng hoạt động (đính kèm phụ lục).

b) Kết quả thanh tra việc thực hiện các chế độ BHYT:

BHXH huyện thực hiện tốt các chế độ BHYT từ năm 2014 đến tháng 9/2019, qua kiểm tra hồ sơ, chứng từ liên quan, không phát hiện trường hợp vi phạm.

- Chi chăm sóc sức khỏe ban đầu từ năm 2014 đến tháng 9/2019 tổng số tiền là 1.666.414.662 đồng, cụ thể:

Đơn vị tính: đồng

Năm	2014	2015	2016	2017	2018
Số đơn vị	21	21	22	23	31
Số tiền	204.997.846	242.303.656	343.215.437	363.225.852	512.671.871

- Chi thanh toán trực tiếp từ năm 2014 đến tháng 9/2019 với tổng số tiền là 36.103.830 đồng.

Đơn vị tính: đồng

Năm	2014	2015	2016	2017	2018	9/2019
Số người	23	6	4	5	2	3
Số tiền	15.645.430	4.984.100	3.829.300	7.816.200	839.900	2.988.900

c) Việc trình, phân bổ và sử dụng quỹ BHYT: do BHXH tỉnh thực hiện.

d) Kết quả thanh tra quản lý sử dụng quỹ KCB BHYT:

- Phân bổ chi tiêu chi quỹ BHYT cho các cơ sở KCB có ký hợp đồng khám chữa bệnh BHYT: do BHXH tỉnh thực hiện.

- Ký hợp đồng khám chữa bệnh BHYT giữa ngành bảo hiểm với cơ sở y tế do cơ quan BHXH tỉnh thực hiện theo quy định Nghị định 146/2018/NĐ-CP ngày 17/10/2018 của Chính phủ.

- Ký hợp đồng với các cơ sở khám chữa bệnh tư nhân: không có.

- Kết quả sử dụng quỹ khám chữa bệnh BHYT từ năm 2014 đến tháng 9/2019 (đính kèm biểu mẫu số 03) đơn vị thực hiện đảm bảo theo đúng quy định.

+ Quản lý, sử dụng 10% quỹ BHYT cho dự phòng và chi phí quản lý quỹ: do BHXH Việt Nam thực hiện.

Thực hiện theo Quyết định số 1456/QĐ-BHXH ngày 01/12/2015 của BHXH tỉnh ban hành quy trình giám định BHYT; giám định viên thường trực tại cơ sở khám chữa bệnh thực hiện các nội dung sau:

- Giám định danh mục, bảng giá: thuốc, vật tư y tế, dịch vụ y tế.

+ Kiểm tra, đối chiếu tên thuốc, tên hoạt chất, vị thuốc y học cổ truyền, nồng độ, hàm lượng, đường dùng, dạng dùng của thuốc với danh mục thuốc thuộc phạm vi thanh toán BHYT phù hợp với phân hạng bệnh viện của cơ sở KCB được mua sắm bằng hình thức đấu thầu tập trung.

+ Kiểm tra, đối chiếu các thuốc có phối hợp nhiều hoạt chất, thuốc có quy định điều kiện, tỷ lệ thanh toán, thuốc sử dụng cho các dịch vụ kỹ thuật của tuyến cao hơn theo phân tuyến chuyên môn kỹ thuật.

+ Kiểm tra, đối chiếu danh mục vật tư y tế với danh mục thuộc phạm vi thanh toán BHYT phù hợp với các dịch vụ kỹ thuật được Sở Y tế phê duyệt thực hiện tại cơ sở KCB.

+ Giám định thẻ BHYT, kiểm tra tính hợp pháp của thẻ BHYT: việc kiểm tra đầu vào thông qua việc kiểm tra trên phần mềm, trên giấy tờ tùy thân có ảnh người bệnh, sau ngày 05 hàng tháng khi cơ sở KCB hoàn tất việc đẩy dữ liệu của tháng trước; đồng thời kiểm tra đột xuất tại khâu tiếp nhận bệnh của cơ sở y tế.

+ Thống kê chi phí khám chữa bệnh đề nghị thanh toán BHYT: hàng ngày cơ sở KCB có trách nhiệm gửi dữ liệu điện tử để phục vụ quản lý KCB BHYT ngay sau khi kết thúc lần khám bệnh hoặc kết thúc đợt điều trị ngoại trú hoặc nội trú của người bệnh theo quy định của Bộ trưởng Bộ Y tế và các dữ liệu trong tháng phải hoàn tất trước 24h ngày 05 tháng liền kề.

+ Thống kê thanh toán thuốc, vật tư y tế, dịch vụ y tế và giám định tính hợp lý của chuẩn đoán và điều trị: sau ngày 05 hàng tháng căn cứ dữ liệu và hồ sơ, bệnh án tại cơ sở KCB giám định viên BHYT khóa dữ liệu tháng trước và thực hiện bốc mẫu rồi tiến hành giám định trên phần mềm và hồ sơ, bệnh án nội trú theo quy định và hướng dẫn của Bộ Y tế, các ban ngành cấp trên; tổng hợp chi phí KCB, thống kê các chi phí thuốc, vật tư y tế, dịch vụ y tế của cơ sở và báo cáo BHXH tỉnh thực hiện quyết toán với cơ sở y tế.

- Kiểm tra hồ sơ thanh toán chi phí phẫu thuật tại phòng khám: trên địa bàn huyện không có phòng khám tư nhân ký hợp đồng với cơ quan BHXH.

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

+ Hàng năm cơ quan BHXH huyện đều xây dựng dự toán thu, chi ngân sách năm và hoạch toán tài chính - ngân sách nhà nước cũng như hướng dẫn tổ chức thực hiện dự toán thu, chi ngân sách năm tài chính theo văn bản chỉ đạo của BHXH tỉnh Ninh Thuận và văn bản hướng dẫn của BHXH Việt Nam.

+ Về thực hiện quản lý và sử dụng các khoản chi thanh toán cho cá nhân, các khoản phúc lợi tập thể; các khoản chi về hàng hóa, dịch vụ và các khoản chi khác theo quy chế của BHXH tỉnh quy định (BHXH huyện không có quy chế chi tiêu nội bộ riêng).

+ Từ năm 2014 đến năm 2019: BHXH huyện áp dụng 03 quyết định chi tiêu nội bộ của BHXH tỉnh:

* Quyết định số 177/QĐ-BHXH ngày 04/12/2012 của BHXH tỉnh Ninh Thuận về việc ban hành quy chế chi tiêu nội bộ đối với các đơn vị thuộc BHXH tỉnh Ninh Thuận.

* Quyết định số 91/QĐ-BHXH ngày 01/4/2016 của BHXH tỉnh Ninh Thuận về việc ban hành quy chế chi tiêu nội bộ và trích lập các quỹ đối với các đơn vị thuộc BHXH tỉnh Ninh Thuận.

* Quyết định 51/QĐ-BHXH ngày 13/3/2017 của BHXH tỉnh Ninh Thuận về Ban hành quy chế chi tiêu nội bộ và trích lập các quỹ đối với các đơn vị thuộc BHXH tỉnh Ninh Thuận.

Qua kiểm tra từ năm 2014 đến tháng 9/2019 BHXH huyện đã việc lập và thực hiện dự toán đúng, đủ theo quy chế của BHXH tỉnh với tổng số tiền là 12.318.099.325 đồng, cụ thể:

Đơn vị tính: đồng

CHI TIÊU	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2018	Tháng 9/2019
Thực hiện	1.503.576.635	1.921.254.655	1.932.205.727	2.361.993.545	2.890.620.657	1.708.448.106

- Việc tạm ứng, thanh quyết toán chi phí khám chữa bệnh BHYT: do cơ quan BHXH tỉnh thực hiện.

- Thống kê số vụ việc kiểm tra, xử lý vi phạm trong việc sử dụng quỹ BHYT: (đính kèm biểu mẫu số 05).

e) Sử dụng kinh phí khám chữa bệnh chưa sử dụng hết (khoảng 20% được sử dụng tại địa phương): do BHXH tỉnh thực hiện.

f) Thực hiện quy định về tạm ứng, thanh toán, quyết toán chi phí khám chữa bệnh BHYT:

- Việc chấp hành thời hạn thanh toán BHYT cho các cơ sở KCB do BHXH tỉnh thực hiện thanh quyết toán chi phí KCB BHYT với Trung tâm Y tế huyện.

- Đối với cơ sở y tế chi vượt quỹ KCB trong quý: do BHXH tỉnh thực hiện.

2. Việc chấp hành thực hiện quy định của pháp luật trong việc mua sắm trang thiết bị y tế và vật tư y tế: không có.

3. Việc đấu thầu thuốc chữa bệnh: không có.

Phần III KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ

1. Kết luận

a) Ưu điểm

- BHXH huyện đã kịp thời ứng dụng công nghệ thông tin vào việc quản lý quỹ BHYT: hệ thống giám định BHYT đã cung cấp công cụ tra cứu; quản lý thông tuyến, chuyên tuyến; kiểm tra thẻ BHYT; thông báo kết quả giám định, theo dõi tình hình khám, chữa bệnh của cơ sở y tế và thống kê thanh toán chi phí KCB BHYT; thực hiện giám định điện tử số hồ sơ đề nghị thanh toán; tích hợp các quy tắc phát hiện hồ sơ trùng lặp, sai mức hưởng, sai danh mục, sai giá so với các quy định của Bộ Y tế về KBC.

- Tổ chức thực hiện các chính sách BHYT đã góp phần làm cho số người tham gia BHYT tăng và phạm vi bao phủ ngày càng được mở rộng.

- Thông tuyến huyện đã giúp người bệnh có thêm nhiều sự lựa chọn nơi KCB, giảm tải bệnh nhân tại một số cơ sở y tế góp phần làm tăng chất lượng dịch vụ y tế cũng như thái độ phục vụ của đội ngũ y tế đối với người bệnh.

- Công tác giám định tại bệnh viện đã giúp cho cơ quan BHXH từ chối thanh toán những chi phí không hợp lý hạn chế tối đa tình trạng bội chi quỹ BHYT.

b) Tồn tại, hạn chế:

- Tỷ lệ dân số tham gia BHYT chưa đầy đủ, tính tuân thủ pháp luật của người dân chưa cao đã ảnh hưởng đến tỷ lệ bao phủ BHYT của toàn huyện.

- Lượng người truy cập nhiều, dữ liệu quản lý liên quan đến KCB quá lớn, phần mềm quá tải ảnh hưởng đến thời gian chờ KCB.

- Một số doanh nghiệp nợ quỹ BHYT dấy dưng kéo dài, ảnh hưởng đến việc cân đối quỹ BHYT.

c) Nguyên nhân:

- Ý thức tuân thủ pháp luật của chủ sử dụng lao động trong việc đóng BHYT cho người lao động tại một số doanh nghiệp chưa cao, vì vậy khi doanh nghiệp ngừng hoạt động số tiền nợ quỹ BHYT lớn không đủ khả năng đóng nên bỏ trốn.

- Việc kiểm tra, đôn đốc và xử lý vi phạm trong việc đóng BHYT của BHXH huyện đối với các doanh nghiệp nợ BHYT chưa thường xuyên và có hiệu quả.

2. Kiến nghị:

Đề nghị cơ quan BHXH huyện cần:

- Tăng cường hơn nữa công tác tuyên truyền, vận động người dân tham gia BHYT. Nội dung tuyên truyền cần tập trung vào việc khẳng định vai trò, ý nghĩa của BHYT trong hệ thống an sinh xã hội. Qua đó, giúp người dân hiểu sâu hơn về chế độ, chính sách BHYT; đồng thời tuyên truyền về chính sách hỗ trợ của Nhà nước đối với người tham gia BHYT thuộc đối tượng cận nghèo, học sinh...

- Tăng cường phối hợp với Trung tâm Y tế huyện thường xuyên kiểm tra thực hiện chính sách thông tuyến KCB tại các cơ sở KCB trên địa bàn để tránh gây thất thoát quỹ BHYT.

- Tăng cường thanh tra, kiểm tra liên ngành và có biện pháp xử lý dứt điểm đối với một số doanh nghiệp nợ tiền BHYT, báo cáo kịp thời đến cơ quan BHXH tỉnh để có giải pháp xử lý các doanh nghiệp mất tích.

- Xây dựng và củng cố mạng lưới Đại lý thu BHYT rộng khắp trên địa bàn. Phối hợp với các đơn vị có liên quan thanh tra, kiểm tra việc nộp và thực hiện chính sách BHYT trong các doanh nghiệp, chủ sử dụng lao động. Qua đó phát hiện và xử lý nghiêm các đơn vị, cá nhân có hành vi vi phạm các quy định về BHYT, hành vi lợi dụng quỹ khám bệnh, chữa bệnh BHYT, ... tất cả nhằm mục tiêu đảm bảo quyền lợi cho người tham gia BHYT.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- Ban Nội chính tỉnh ủy;
- Ủy ban Kiểm tra tỉnh ủy;
- Thường trực huyện ủy;
- Ủy ban Kiểm tra huyện ủy;
- UBND huyện;
- Lưu: VT, ĐTT.

CHÁNH THANH TRA



Hồ Văn Vê