

РЕЗЮМЕ

На основание заповед №№ РД-25-310/04.09.2012 г. и РД-25-324/05.09.2012 г. на управителя на НЗОК в РЗОК - Велико Търново се извърши извънпланов вътрешен одит от одитор към дирекция „Вътрешен одит“ в НЗОК.

Одитиран период от 01.01.2012 г. до 31.08.2012 г.

Одитът беше извършен в съответствие с Закона за вътрешен одит в публичния сектор, Етичния кодекс на вътрешните одитори и Стандартите за вътрешен одит.

Проверена бе кореспонденцията и извършените действията между РЗОК Велико Търново и ЦУ на НЗОК за периода от 01.01.2012 г. – 31.08.2012 г. Извършен бе Анализ за изпълнението на бюджета в РЗОК Велико Търново конкретно в частта на здравноосигурителните плащания за извънболнична дентална помощ от началото на годината до 31.08.2012 г.

В резултат на извършените проверки беше установено следното:

Завишение на средствата има от дейността екстракция на зъб, а натурите за одитирания период са намалени.

Най-значително завишение на изплатените средства е от дейностите obturация с амалгама или химичен композит, като е видно, че нарастват и натуралните показатели и изплатените средства.

Разликата в сумата за специализираната дентална помощ за одитирания период на 2012 спрямо 2011 г. е в размер 11 800.99 лв. и е от променените и завишени цени през 2012 година.

С изх. № 20-04-154/03-05.2012 г. по описа на НЗОК до директора на РЗОК – Велико Търново е изпратена комплексна оценка по Методиката за оценяване на дейността на директорите на РЗОК и бюджетната сметка на РЗОК за първото тримесечие на 2012 г. В оценката за първото тримесечие на 2012 г., комплексната оценка на директора на РЗОК – Велико Търново е 4.61, а за дентална помощ 3.00.

Трябва да се има предвид, че първите месеци на всяка календарна година са по традиция по силни и това води до превишение на утвърдената бюджетна сметка.

Направени са следните препоръки:

1. С цел спазване на бюджетната дисциплина, ръководството на РЗОК - Велико Търново да оказва стриктен контрол на дейността по §§ 39-03 Здравноосигурителни плащания за дентална помощ;

2. Директорът на РЗОК – Велико Търново да работи в насока за подобряване на оценката си, в частта на оценката по елементи за дентална помощ в рамките на бюджетната година.

И.д. директор „Вътрешен одит“

Александър Кънев

