

Số: 02/CV-ĐTTKT  
V/v thông báo kết thúc thanh tra  
tại nơi được thanh tra

Thanh Hóa, ngày 14 tháng 6 năm 2023

Kính gửi: Bệnh viện đa khoa huyện Hoằng Hóa

Thực hiện Quyết định số 272/QĐ-BHXH ngày 01/6/2023 của Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh về việc thành lập Đoàn thanh tra chuyên ngành đóng bảo hiểm xã hội (BHXH), bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), bảo hiểm y tế (BHYT), kiểm tra việc thực hiện chế độ, chính sách BHXH, BHYT trên địa bàn huyện Hoằng Hóa, Đoàn thanh tra, kiểm tra đã tiến hành thanh tra, kiểm tra từ ngày 13/6/2023 đến ngày 14/6/2023 tại Bệnh viện đa khoa huyện Hoằng Hóa. Đoàn thanh tra, kiểm tra kết thúc việc thanh tra, kiểm tra trực tiếp tại Bệnh viện đa khoa huyện Hoằng Hóa, kể từ ngày 15/6/2023.

Trường hợp Đoàn thanh tra cần xác minh hoặc cần cung cấp thêm thông tin, tài liệu để làm rõ nội dung trước khi kết luận thanh tra, kiểm tra yêu cầu Bệnh viện đa khoa huyện Hoằng Hóa phối hợp làm việc và cung cấp đầy đủ, kịp thời.

Đoàn thanh tra thông báo để Bệnh viện đa khoa huyện Hoằng Hóa biết./

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- Lưu: ĐTTKT.

**TRƯỞNG ĐOÀN**



**Đỗ Quang Dũng**

**BIÊN BẢN KIỂM TRA, XÁC MINH**

**Về đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế;  
việc thanh toán chế độ ốm đau, thai sản, dưỡng sức, phục hồi sức khỏe  
và ký Hợp đồng khám, chữa bệnh bảo hiểm y tế**

Căn cứ Quyết định số 272/QĐ-BHXH ngày 01/6/2023 của Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh về việc thành lập đoàn thanh tra chuyên ngành đóng bảo hiểm xã hội (BHXH), bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), bảo hiểm y tế (BHYT), bảo hiểm tai nạn lao động - bệnh nghề nghiệp (BHTNLĐ-BNN) và kiểm tra việc thực hiện pháp luật BHXH, BHYT trên địa bàn huyện Hoằng Hóa.

Hôm nay, vào hồi 15 giờ 30 phút ngày 14/6/2023 tại Bệnh viện đa khoa huyện Hoằng Hóa; Đoàn thanh tra, kiểm tra tiến hành kiểm tra, xác minh nội dung việc đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế; thanh toán chế độ ốm đau, thai sản, dưỡng sức, phục hồi sức khỏe và ký Hợp đồng khám, chữa bệnh bảo hiểm y tế.

**I. THÀNH PHẦN**

**Đại diện Đoàn thanh tra, kiểm tra:**

1. Ông Đỗ Quang Dũng, Trưởng đoàn;
2. Ông Trần Văn Ngọc, Thành viên;
3. Ông Đỗ Minh Thành, Thành viên.

**Đại diện Bệnh viện đa khoa huyện Hoằng Hóa:**

1. Ông Nguyễn Xuân Lập, Giám đốc;
2. Ông Nguyễn Hải Triều, Phó Giám đốc;
3. Ông Đinh Văn Đông, Trưởng phòng KHTH;
4. Ông Lê Trung Dũng, Trưởng phòng TCKT;
5. Bà Lê Thị Nhâm, Trưởng khoa Dược;
6. Ông Nguyễn Thanh Đông, Trưởng phòng TC-HC;
7. Bà Phạm Thị Hằng, Kế toán viên.

**Với sự tham gia của Bảo hiểm xã hội huyện Hoằng Hóa**

1. Ông Nguyễn Ngọc Linh, Giám đốc
2. Ông Lê Trần Thủy, Giám định BHYT.

**Thông tin chung về đơn vị**

- Tên đơn vị: Bệnh viện đa khoa huyện Hoằng Hóa.
- Quyết định thành lập Bệnh viện đa khoa số 660/QĐ-UBND ngày 10/3/2006 của Chủ tịch UBND tỉnh Thanh Hoá về việc thành lập Bệnh viện đa khoa huyện, thị xã, thành phố thuộc tỉnh Thanh Hóa.

- Giấy phép hoạt động số: 923/SYT-GPHĐ ngày 19/10/2020 của Sở Y tế Thanh Hóa về việc cấp phép hoạt động khám bệnh, chữa bệnh; cơ cấu của bệnh viện gồm có 19 khoa, phòng, trong đó có 14 khoa lâm sàng, cận lâm sàng, đơn vị nguyên. Số giường theo kế hoạch 180 giường, giường tự chủ 160 giường.

- Phạm vi hoạt động chuyên môn: Khám bệnh, chữa bệnh

- Tổng số nhân viên y tế trong danh sách tại thời điểm thanh tra: 261 người, trong đó: Bác sĩ 45 người; Dược, Điều dưỡng; Kỹ thuật viên, Hộ sinh 169 người. Số nhân viên y tế được cấp chứng chỉ hành nghề là 205 người.

- Quyết định phê duyệt danh mục kỹ thuật số 1031/QĐ-SYT ngày 28/11/2016; Quyết định số 380/QĐ-SYT ngày 31/3/2017; Quyết định số 600/QĐ-SYT ngày 22/6/2020 của Giám đốc Sở Y tế Thanh Hóa về việc phê duyệt danh mục kỹ thuật trong khám bệnh, chữa bệnh thực hiện tại Bệnh viện đa khoa huyện Hoằng Hóa.

- Số tài khoản giao dịch: 3716.2.1093096, tại Kho bạc Nhà nước Hoằng Hóa.

## II. NỘI DUNG KIỂM TRA, XÁC MINH

### 1. Thanh tra chuyên ngành đóng BHXH, BHYT, BHTN

#### a) Về đối tượng tham gia BHXH, BHYT, BHTN.

- Năm 2021 (số liệu tháng 12/2021), tổng số lao động trong danh sách của đơn vị: 263 lao động; số lao động thuộc diện tham gia BHXH, BHYT: 263 lao động; số lao động không thuộc diện tham gia BHXH, BHTN, BHYT: 0 lao động; số lao động đã tham gia BHXH, BHTN, BHYT: 263 lao động.

- Năm 2022 (số liệu tháng 12/2022), tổng số lao động trong danh sách của đơn vị: 256 lao động; số lao động thuộc diện tham gia BHXH, BHYT: 256 lao động; số lao động không thuộc diện tham gia BHXH, BHTN, BHYT: 0 lao động; số lao động đã tham gia BHXH, BHTN, BHYT: 256 lao động.

#### b) Về mức đóng

Đơn vị đã thực hiện đóng BHXH cho người lao động theo thang, bảng lương quy định tại Văn bản hợp nhất số 01/VBHN-BNV ngày 17/10/2016 của Bộ Nội vụ về chế độ tiền lương đối với cán bộ, công chức, viên chức và lực lượng vũ trang; Thông tư liên tịch số 26/2015/TTLT-BYT-BNV ngày 07/10/2015 của Bộ Y tế - Bộ Nội vụ về quy định mã số, tiêu chuẩn chức danh nghề nghiệp điều dưỡng, hộ sinh, kỹ thuật y.

c) **Phương thức đóng:** Đơn vị thực hiện phương thức đóng hằng tháng.

#### d) **Kết quả đóng BHXH, BHTN, BHYT**

- Năm 2021, số tiền kỳ trước chuyển sang (thừa): 13.405.396 đồng; tổng số tiền BHXH, BHTN, BHYT phải nộp trong kỳ: 4.384.943.942 đồng; tổng số tiền

BHXH, BHTN, BHYT đã nộp trong kỳ: 4.399.816.282 đồng; số tiền chuyển kỳ sau (thừa): 28.277.736 đồng;

- Năm 2022, số tiền kỳ trước chuyển sang (thừa): 28.277.736 đồng; tổng số tiền BHXH, BHTN, BHYT phải nộp trong kỳ: 4.406.848.109 đồng; số tiền BHXH, BHTN, BHYT đã nộp trong kỳ: 4.378.571.520 đồng; số tiền chuyển kỳ sau (thừa): 1.147 đồng.

## **2. Kiểm tra việc thanh toán chế độ ốm đau, thai sản, dưỡng sức, phục hồi sức khỏe (PHSK)**

### **a) Năm 2021:**

Thanh toán chế độ ốm đau: 05 người, 38 ngày, số tiền: 4.851.813 đồng; thanh toán chế độ thai sản: 17 người, 2.616 ngày, số tiền: 387.608.280 đồng; thanh toán chế độ dưỡng sức, PHSK: Không phát sinh.

### **b) Năm 2022:**

Thanh toán chế độ ốm đau: 52 người, 354 ngày, số tiền: 44.848.843 đồng; thanh toán chế độ thai sản: 11 người, 1.822 ngày, số tiền: 260.567.600 đồng; thanh toán chế độ dưỡng sức, PHSK: Không phát sinh.

## **3. Việc cấp sổ BHXH, thẻ BHYT cho người lao động**

Trong thời kỳ kiểm tra đơn vị đã hoàn thiện hồ sơ cấp sổ BHXH, thẻ BHYT và thực hiện bàn giao sổ BHXH để người lao động lưu giữ theo quy định của Luật BHXH.

## **4. Việc cấp Giấy chứng nhận nghỉ việc hưởng BHXH**

### **a) Số lượng cấp Giấy chứng nhận nghỉ việc hưởng BHXH**

Theo dữ liệu Bệnh viện đa khoa huyện Hoàng Hóa cung cấp

- Năm 2021, đơn vị cấp 2.734 lượt Giấy chứng nhận nghỉ việc hưởng BHXH.

- Năm 2022, đơn vị cấp 4.732 lượt Giấy chứng nhận nghỉ việc hưởng BHXH.

- 5 tháng đầu năm 2023, đơn vị cấp 2.505 lượt Giấy chứng nhận nghỉ việc hưởng BHXH.

### **b) Quy trình cấp Giấy chứng nhận nghỉ việc hưởng BHXH**

Trong thời kỳ kiểm tra Bệnh viện đa khoa huyện Hoàng Hóa đã ban hành quy trình khám, chữa bệnh BHYT, theo đó khi bệnh nhân không cần điều trị nội trú, bác sỹ khám lâm sàng, kết hợp với các kết quả cận lâm sàng, giải thích kết quả cho bệnh nhân, kê đơn thuốc phù hợp với trình trạng của bệnh nhân, nếu người bệnh đề nghị được cấp Giấy chứng nhận nghỉ hưởng BHXH, bác sỹ khám bệnh đã đăng ký mẫu chữ ký với cơ quan BHXH cấp mẫu số CT07, điều dưỡng khoa có trách nhiệm trình ký lãnh đạo bệnh viện ký, đóng dấu theo quy định.

### **c) Kiểm tra việc cấp Giấy chứng nhận nghỉ việc hưởng BHXH**

Qua kiểm tra, rà soát dữ liệu cho thấy:

- Năm 2021, đơn vị ban hành Công văn số 350/KHTH-BVHH ngày 26/11/2020; năm 2022, đơn vị ban hành Công văn số 06/KHTH-BVHH ngày 05/01/2022 và năm 2023, đơn vị ban hành Công văn số 64/KHTH-BVHH ngày 23/02/2023 về việc đăng ký người cấp Giấy chứng nhận nghỉ BHXH

- Kiểm tra mẫu CT07 liên số 2 lưu tại đơn vị (tháng 01/2021; tháng 11/2022; tháng 12/2022 và 5 tháng đầu năm 2023) cho thấy đơn vị thực hiện in mẫu CT07 từ phần mềm, trên mẫu CT07 có chữ ký của người hành nghề khám bệnh, chữa bệnh; chữ ký xác nhận của Thủ trưởng đơn vị; tuy nhiên, phần xác nhận của Thủ trưởng đơn vị không ghi họ, tên người ký, bệnh viện không đóng dấu theo quy định.

- Năm 2021, đơn vị không thực hiện khám, chữa bệnh ngoại trú Thứ 7, Chủ nhật. Đối chiếu với sổ khám bệnh khám bệnh cho thấy số người được cấp Giấy chứng nhận nghỉ việc hưởng BHXH có trong sổ khám, chữa bệnh; người hành nghề khám, chữa bệnh ký trên mẫu số CT07 đúng với danh sách đăng ký với cơ quan BHXH.

- Từ tháng 7 năm 2022 và 5 tháng đầu năm 2023, có 138 lượt, trong đó: Năm 2022, có 36 lượt; 05 tháng đầu năm 2023, có 102 lượt khám ngoại trú Thứ 7, Chủ nhật người hành nghề khám bệnh, chữa bệnh ký nhưng bảng chấm công không đi làm. Đơn vị giải trình do khi người bệnh đến khám bệnh tại các bàn khám, bác sỹ khám bệnh xong chuyển về phòng khám để tổng hợp và Giám đốc bệnh viện giao Trưởng khoa (bác sỹ Lê Văn Tùng), Phó Trưởng khoa (bác sỹ Đoàn Thị Thủy) ký xác nhận trên mẫu số CT07.

## **5. Việc thực hiện Hợp đồng khám, chữa bệnh (KCB) BHYT**

### **a) Việc ký Hợp đồng KCB BHYT**

BHXH huyện Hoàng Hóa và Bệnh viện đa khoa huyện Hoàng Hóa thực hiện ký hợp đồng năm 2021, theo Hợp đồng số 01/HĐKCB - BHYT ngày 30/12/2020 kèm theo Phụ lục hợp đồng khám chữa bệnh số 01/2021/PLHĐ ngày 03/01/2021, số 03/2021/PLHĐ ngày 30/6/2021, số 04/2021/PLHĐ ngày 30/11/2021, số 05/2021/PLHĐ ngày 16/12/2021. Năm 2022, ký Hợp đồng số 01/HĐKCB - BHYT ngày 31/12/2021, kèm theo Phụ lục hợp đồng khám chữa bệnh số 01/2022/PLHĐ ngày 3/01/2022; số 02/2022/PLHĐ ngày 30/6/2022. Mẫu Hợp đồng theo các nội dung tại Mẫu số 7 Phụ lục ban hành kèm theo Nghị định số 146/2018/NĐ-CP ngày 17/10/2018; bổ sung các Phụ lục số 01,02,03 ghi nhận số lượng bàn khám, cơ sở vật chất, trang thiết bị, nhân lực theo mẫu ban hành kèm theo Công văn số 5198/BHXH-CSYT ngày 23/12/2016 của BHXH Việt Nam.

### **b) Việc KCB BHYT tại Bệnh viện**

\* Năm 2021, số lượt bệnh nhân KCB BHYT tại đơn vị là 81.492 lượt người; trong đó:

- KCB ngoại trú ban đầu là 24.796 lượt, số tiền 8.913.807.156 đồng, bình quân 359.486 đồng/lượt khám, trong đó: Thuốc 5.211.443.807 đồng, chiếm 58,5%; xét nghiệm 880.412.330 đồng, chiếm 9,9%; siêu âm, chẩn đoán hình ảnh 1.135.896.900 đồng, chiếm 12,7%. KCB nội trú 4.296 người, số tiền 8.189.720.551 đồng, bình quân 1.906.359 đồng/lượt khám, trong đó: Thuốc 2.108.493.874 đồng, chiếm 25,7%, xét nghiệm 442.359.500 đồng, chiếm 5,4%; siêu âm, chẩn đoán hình ảnh 442.441.900 đồng, chiếm 5,4%; tiền ngày giường 3.980.236.950 đồng, chiếm 48,6%.

- KCB ngoại trú đa tuyến đến 46.016 người, số tiền 15.518.813.732 đồng, bình quân 337.248 đồng/lượt khám, trong đó: Thuốc 9.152.323.989 đồng, chiếm 59%, xét nghiệm 1.815.930.200 đồng, chiếm 11,7%; siêu âm, chẩn đoán hình ảnh 2.119.359.900 đồng, chiếm 13,7%. KCB nội trú đa tuyến đến 6.384 lượt người, số tiền 11.717.150.734 đồng, bình quân 1.835.393 đồng/lượt khám, trong đó: Thuốc 3.144.483.216 đồng, chiếm 26,8%; xét nghiệm 752.064.900 đồng, chiếm 6,4%; siêu âm, chẩn đoán hình ảnh 704.477.000 đồng, chiếm 6%; tiền ngày giường 5.693.243.900 đồng, chiếm 48,6%.

- Số tiền cơ quan BHXH chấp nhận thanh toán: 50.851.397.768 đồng.

- Số tiền đã từ chối: 2.036.793.936 đồng.

\* Năm 2022, số lượt bệnh nhân KCB BHYT tại đơn vị là 109.113 lượt người; trong đó:

- KCB ngoại trú ban đầu là 26.404 lượt, số tiền 9.216.350.627 đồng, bình quân 349.051 đồng/lượt khám, trong đó: Thuốc 5.285.308.892 đồng, chiếm 57,3%; xét nghiệm 991.028.600 đồng, chiếm 10,8%; siêu âm, chẩn đoán hình ảnh 1.294.409.300 đồng, chiếm 14%. KCB nội trú 6.785 người, số tiền 13.282.621.259 đồng, bình quân 1.957.645 đồng/lượt khám, trong đó: Thuốc 3.426.718.699 đồng, chiếm 25,8%, xét nghiệm 759.684.900 đồng, chiếm 22,2%; siêu âm, chẩn đoán hình ảnh 727.738.600 đồng, chiếm 21,2%; tiền ngày giường 6.371.921.200 đồng, chiếm 48%.

- KCB ngoại trú đa tuyến đến 65.341 người, số tiền 18.701.223.319 đồng, bình quân 286.209 đồng/lượt khám, trong đó: Thuốc 10.518.979.849 đồng, chiếm 56,2%; xét nghiệm 2.370.475.700 đồng, chiếm 12,7%; siêu âm, chẩn đoán hình ảnh 2.820.722.500 đồng, chiếm 15,1%. KCB nội trú đa tuyến đến 10.583 lượt người, số tiền 19.860.553.784 đồng, bình quân 1.876.646 đồng/lượt khám, trong đó: Thuốc 5.469.470.202 đồng, chiếm 27,5%, xét nghiệm 1.264.954.800 đồng, chiếm 6,4%; siêu âm, chẩn đoán hình ảnh 1.213.679.600 đồng, chiếm 6,1%; tiền ngày giường 9.903.931.200 đồng, chiếm 49,9%.

- Số tiền cơ quan BHXH chấp nhận thanh toán: 59.228.546.395 đồng.

- Số tiền đã từ chối: 2.141.257.104 đồng.

**c) Việc quy trình giám định bảo hiểm y tế**

Trong thời kỳ kiểm tra, BHXH huyện đã phân công viên chức thường trực giám định tại Bệnh viện theo quy định tại Công văn số 241/BHXH-GĐBHYT ngày 17/3/2017 của BHXH tỉnh Thanh Hóa về việc tăng cường công tác giám định BHYT.

**d) Việc mở sổ sách nghiệp vụ**

Kiểm tra sổ theo dõi xét nghiệm, siêu âm, chẩn đoán hình ảnh, sổ thủ thuật cho thấy: Các loại sổ sách nghiệp vụ được đơn vị in từ phần mềm quản lý bệnh viện, các loại sổ sách liên quan đến KCB BHYT được lưu giữ đầy đủ, theo quy định; trên các loại sổ siêu âm, chẩn đoán hình ảnh, xét nghiệm, phẫu thuật... chưa có chữ ký của người có thẩm quyền và đóng dấu theo quy định.

**đ) Kiểm tra Xuất nhập tồn thuốc, sổ xuất nhập tồn và mẫu 20/BHYT**

Kiểm tra xuất nhập tồn thuốc năm 2021 thanh toán BHYT các loại thuốc sau:

TT	Tên Thuốc thành phẩm	ĐVT	Tồn đầu kỳ	Nhập trong kỳ	Xuất trong kỳ	Tồn cuối kỳ	Thanh toán BHYT	Chênh lệch thiếu
1	AMNOL	VIÊN	5	71.000	70.813	192	70.748	
2	CEFAMANDOL 1G	LỌ	1.122	15.000	15.958	164	15.809	
3	CEFOTIAM 0,5G	LỌ	-	7.170	6.073	1.097	6.073	
4	CEFTIZOXIM 1G	LỌ	200	8.000	4.132	4.068	4.130	
5	COVERSYL 5MG	VIÊN	5.655	49.980	50.510	5.125	48.888	
6	DIAMICRON MR	VIÊN	-	180.000	158.949	21.051	158.697	
7	DUBEMIN INJECTION	ỐNG	533	19.600	13.848	6.285	13.455	
8	FIRSTLEXIN 500 DT	VIÊN	25.529	69.030	79.292	15.267	79.179	
9	GLICLADA 60MG MODIFIED - RELEASE TABLETS	VIÊN	-	81.930	60.045	21.885	60.045	
10	GLIRITDHG 500MG/2,5MG	VIÊN	59	119.970	95.189	24.840	95.160	
11	GLIRITDHG 500MG/5MG	VIÊN	-	165.270	135.090	30.180	135.090	
12	GLIZYM-M	VIÊN	18.940	168.000	186.932	8	186.872	
13	GLUCOPHAGE XR 750MG	VIÊN	-	129.900	118.536	11.364	118.326	

14	GOLDOFLO	TÚI	35	6.300	5.370	965	5.293
15	KENZUDA 10/12,5	VIÊN	-	56.730	56.725	5	56.665
16	MEDOCEF 1G	LỌ	-	12.500	10.927	1.573	10.925
17	MIDANTIN	LỌ	-	6.000	5.950	50	5.950
18	PERGLIM M-2	VIÊN	30.016	680.000	522.596	187.420	522.530
19	POLHUMIN MIX-2	ỐNG	499	2.200	2.494	205	2.484
20	PRANSTAD 1	VIÊN	11.105	155.250	132.177	34.178	132.107
21	PRAVERIX 500MG	VIÊN	3.072	264.000	208.893	58.179	205.691
22	RVMOXI	CHAI	-	1.300	1.285	15	1.045
23	SCILIN M30 (30/70)	LỌ	439	6.800	6.143	1.096	6.111
24	ULCERON	LỌ	64	4.800	3.897	967	3.161
25	VINTANIL 1000	ỐNG	1.397	13.000	11.488	2.909	11.339
26	VISULIN 1G/0,5G	LỌ	-	11.900	10.730	1.170	10.730

**e) Việc thanh toán Dịch vụ y tế trong KCB BHYT**

- Qua xem xét số liệu thẩm định thanh quyết toán với cơ quan BHXH qua các kỳ giám định tập trung tại Bệnh viện vẫn còn có nhiều sai sót như: Chỉ định các xét nghiệm sinh hóa, chẩn đoán hình ảnh rộng rãi chưa hợp lý, thực hiện dịch vụ kỹ thuật trùng thời gian kết quả, sai tên dịch vụ kỹ thuật, áp sai giá ngày giường, kéo dài ngày điều trị; thực hiện dịch vụ kỹ thuật không đúng quy trình chuyên môn của Bộ Y tế; thuốc, vật tư y tế sai giá, chỉ định chưa đúng với hướng dẫn sử dụng, bệnh nhân trùng liên viện... Những sai sót nêu trên đã được các Tổ giám định từ chối trong các kỳ thẩm định số liệu theo báo cáo của đơn vị như sau: năm 2021, từ chối với số tiền 2.036.793.936 đồng, năm 2022, từ chối với số tiền 2.141.257.104 đồng.

- Kiểm tra thanh toán dịch vụ kỹ thuật tại khoa Đông Y có các Điều dưỡng có phạm vi hoạt động chuyên môn ghi trên chứng chỉ hành nghề là “Thực hiện phạm vi hoạt động theo chuyên môn theo quy định tại Thông tư số 26/2015/TTLT-BYT-BNV ngày 07/10/2015” được Giám đốc bệnh viện phân công thực hiện các dịch vụ kỹ thuật Vật lý trị liệu - Phục hồi chức năng hoặc Y học cổ truyền cho người bệnh sau khi có chứng chỉ, chứng nhận đào tạo về Vật lý trị liệu



- Phục hồi chức năng hoặc Y học cổ truyền; về vướng mắc này Bảo hiểm xã hội Việt Nam đã có văn bản số 1230/BHXH-GDĐT ngày 27/4/2023 đề nghị Bộ Y tế sớm có văn bản hướng dẫn để các cơ sở KCB và các cơ quan có liên quan thống nhất thực hiện đúng các quy định của pháp luật về KCB và thanh toán BHYT, tuy nhiên tại thời điểm kiểm tra tại đơn vị vẫn chưa có văn bản hướng dẫn thực hiện.

### III. ĐÁNH GIÁ, NHẬN XÉT

#### 1. Về tham gia và đóng BHXH, BHTN, BHYT

- Hồ sơ, chứng từ thu nộp BHXH, BHYT, BHTN được đơn vị lưu giữ đầy đủ, thuận tiện cho công tác khai thác tài liệu và công tác kiểm tra.

- Hằng tháng đơn vị thực hiện thu nộp BHXH, BHYT, BHTN đầy đủ và kịp thời.

#### 2. Về thanh toán chế độ ốm đau, thai sản, dưỡng sức, PHSK

- Hồ sơ, chứng từ thanh toán chế độ ốm đau, thai sản, dưỡng sức, PHSK được lưu giữ đầy đủ, số liệu khớp đúng với sổ quản lý của cơ quan BHXH và số kiểm tra.

- Năm 2021 và năm 2022, đơn vị thực hiện chuyển số tiền hưởng chế độ ốm đau, thai sản vào tài khoản người hưởng. Qua kiểm tra bảng chấm công, bảng thanh toán tiền lương cho thấy có 09 lao động thanh toán chế độ ốm đau nhưng vẫn có bảng chấm công đi làm, hưởng lương, số tiền 4.415.522 đồng, gồm:

STT	Họ tên	Số BHXH	Thời gian			Số tiền thu hồi (đồng)
			Từ ngày	Đến Ngày	Tổng số ngày	
1	Lương Thị Dung	3810017337	10/02/2022	18/02/2022	7	866.994
2	Lê Thị Lan	3809009849	14/03/2022	14/03/2022	1	142.481
3	Lê Thuý Hằng	3810017318	21/05/2022	25/02/2022	5	619.281
4	Lê Thị Quỳnh Mai	3814023466	01/03/2022	11/03/2022	9	880.031
5	Nguyễn Thị Trang	3814035658	01/03/2022	02/03/2022	2	247.712
6	Vũ Thị Thoan	3816013144	28/02/2022	07/03/2022	6	687.263
7	Ngô Thị Yên	3809009858	11/03/2023	11/03/2023	1	139.688
8	Cao Đại Hoàn	3816013147	04/03/2022	10/03/2022	5	621.609
9	Lê Thị Mai	3816013492	15/03/2023	16/03/2023	2	210.463
	<b>Cộng</b>				<b>38</b>	<b>4.415.522</b>

#### 3. Việc cấp Giấy chứng nhận nghỉ hưởng BHXH

- Trong thời kỳ kiểm tra Bệnh viện đa khoa huyện Hoàng Hóa đã cấp Giấy chứng nhận nghỉ hưởng BHXH theo quy định, bác sỹ khám bệnh đã đăng ký mẫu chữ ký với cơ quan BHXH cấp mẫu số CT07; trên mẫu số CT07 có chữ ký của người hành nghề khám bệnh, chữa bệnh; chữ ký xác nhận của Thủ trưởng đơn vị; tuy nhiên, phần xác nhận của Thủ trưởng đơn vị không ghi họ, tên người ký, bệnh viện không đóng dấu theo quy định.

- Việc phân công Trưởng khoa, Phó Trưởng khoa ký mà không khám cho bệnh nhân là chưa đúng quy định vì hằng năm căn cứ vào tình hình thực tế Bệnh viện đa khoa huyện Hoàng Hóa đã có Công văn đăng ký chữ ký của bác sỹ được ký vào mẫu số CT07 với Cơ quan BHXH.

#### **4. Việc thực hiện Hợp đồng KCB BHYT**

- Hằng năm Bệnh viện đã xây dựng Danh mục thuốc, VTYT sử dụng và thanh toán theo chế độ BHYT; năm 2021 và năm 2022 cơ sở mua và sử dụng thuốc theo kết quả đấu thầu được phê duyệt tại; Quyết định số 78/QĐ-SYT ngày 26/01/2021, Quyết định số 77/QĐ-SYT ngày 26/01/2021, Quyết định số 738/QĐ-SYT ngày 29/06/2021; Quyết định số 86/QĐ-SYT ngày 24/02/2022, Quyết định số 88/QĐ-SYT ngày 25/02/2022 của Giám đốc Sở Y tế Thanh Hóa và Kết quả đấu thầu tập trung Quốc gia, việc mua thuốc có hóa đơn của các nhà cung ứng, thanh toán với cơ quan BHXH theo giá mua trên hóa đơn không cao hơn giá thuốc trúng thầu đã phê duyệt.

- Kiểm tra, đối chiếu, so sánh với số lượng thanh toán trên mẫu 20/BHYT trên File Excel, báo cáo xuất nhập tồn năm 2021 tại Bệnh viện đa khoa huyện Hoàng Hóa số lượng 26 loại thuốc có số lượng sử dụng nhiều trong thanh toán BHYT không có sự chênh lệch thiếu trong xuất sử dụng và thanh toán với cơ quan BHXH.

#### **IV. KIẾN NGHỊ CỦA ĐOÀN THANH TRA, KIỂM TRA**

##### **Đề nghị Bệnh viện đa khoa huyện Hoàng Hóa**

##### **1. Về đăng ký tham gia và thu nộp BHXH, BHYT, BHTN**

- Tiếp tục thực hiện tốt chính sách BHXH, BHTN, BHYT đảm bảo quyền lợi cho người lao động.

- Tăng cường công tác thông tin tuyên truyền chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước về BHXH, BHTN, BHYT đến viên chức, người lao động trong đơn vị.

##### **2. Về thanh toán chế độ ốm đau, thai sản, dưỡng sức, PHSK**

- Thu hồi số tiền 4.415.522 đồng của 09 lượt người thanh toán chế độ ốm đau, thai sản, dưỡng sức, PHSK nhưng vẫn có bảng chấm công đi làm, hưởng lương, nộp vào tài khoản số 3518224956208 tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn huyện Hoàng Hóa, chi nhánh Bắc Thanh Hóa.

- Kiểm điểm trách nhiệm của viên chức, lao động hợp đồng trong việc thực hiện thanh toán chế độ ốm đau, thai sản, dưỡng sức, PHSK cho người lao động nhưng vẫn có bảng chấm công đi làm, hưởng lương.

### **3. Về cấp Giấy chứng nhận nghỉ hưởng BHXH**

- Bác sỹ khám bệnh, chữa bệnh trực tiếp cho người bệnh thực hiện ký vào mục người hành nghề khám bệnh, chữa bệnh trong mẫu CT07.

- Thực hiện cấp và quản lý Giấy chứng nhận nghỉ hưởng BHXH theo đúng quy định tại Điều 20, Thông tư số 56/2017/TT-BYT ngày 29/12/2017 của Bộ Y tế quy định chi tiết thi hành Luật BHXH và Luật An toàn, vệ sinh lao động thuộc lĩnh vực y tế.

- Kiểm điểm làm rõ trách nhiệm của cán bộ, viên chức trong việc Trưởng khoa, Phó Trưởng khoa khám bệnh không thực hiện khám bệnh cho người bệnh nhưng ký vào mẫu số CT07.

### **4. Về thực hiện Hợp đồng KCB BHYT**

- Kịp thời triển khai, phổ biến các văn bản quy định về KCB BHYT đến cán bộ, nhân viên trong bệnh viện, thường xuyên kiểm tra, rà soát quy trình kỹ thuật, việc chỉ định dịch vụ kỹ thuật và đề nghị thanh toán chi phí BHYT. Thực hiện đúng quy trình kỹ thuật do Bộ Y tế hướng dẫn ban hành; khám bệnh theo đúng chuyên khoa, chỉ định cận lâm sàng, cấp thuốc điều trị phù hợp với tình trạng bệnh lý và các quy định chuyên môn để đảm bảo thanh toán theo quy định; bảo đảm quyền lợi cho người tham gia BHYT đồng thời đảm bảo sử dụng có hiệu quả Quỹ BHYT.

- Hằng năm in sổ khám bệnh, sổ cận lâm sàng, sổ thủ thuật thực hiện việc ký, chốt sổ, đóng dấu lưu trữ theo đúng quy định.

- Việc thanh toán thuốc, vật tư y tế phải đảm bảo đúng quy định, không thanh toán các thuốc ngoài kết quả đấu thầu được phê duyệt, thuốc và vật tư y tế đã kết cấu trong giá dịch vụ y tế, thuốc ngoài danh mục sử dụng tại bệnh viện.

- Tổ chức họp kiểm điểm, chấn chỉnh công tác quản lý trong quá trình thực hiện các quy trình khám, chữa bệnh, trong việc thống kê thanh toán chi phí KCB BHYT chưa đúng quy định tại các kỳ thẩm định quyết toán. Nghiêm túc khắc phục các hạn chế, sai sót đã nêu qua các kỳ giám định của cơ quan BHXH. Báo cáo kết quả thực hiện việc chấn chỉnh, khắc phục các hạn chế, sai sót về BHXH tính để tổng hợp.

## **V. Ý KIẾN CỦA BỆNH VIỆN ĐA KHOA HUYỆN HOÀNG HÓA**

1. Trong quá trình thanh tra, kiểm tra trực tiếp tại Bệnh viện đa khoa huyện Hoàng Hóa, Đoàn thanh tra, kiểm tra đã làm việc công tâm, khách quan, chuẩn mực, tạo điều kiện để Bệnh viện đa khoa huyện Hoàng Hóa và các cá nhân có liên quan giải trình các vấn đề liên quan đến nội dung thanh tra, kiểm tra; thực hiện theo đúng các quy định của pháp luật về thanh tra và các văn bản pháp luật có liên quan.

2. Đơn vị hoàn toàn nhất trí với kết luận và kiến nghị của Đoàn thanh tra, kiểm tra sẽ nghiêm túc tổ chức thực hiện và báo cáo kết quả bằng văn bản về BHXH tỉnh Thanh Hoá theo đúng thời gian quy định.

Biên bản kết thúc vào hồi 16 giờ 30 phút cùng ngày.

Biên bản gồm 11 trang, được lập thành 03 bản có nội dung và giá trị pháp lý như nhau, mỗi bên giữ 01 bản (Đoàn thanh tra, kiểm tra; Bệnh viện đa khoa huyện Hoàng Hóa; BHXH huyện Hoàng Hóa) sau khi đã đọc kỹ nội dung và cùng ký xác nhận vào từng trang của biên bản./.

ĐẠI DIỆN ĐOÀN  
THANH TRA - KIỂM TRA  
TRƯỞNG ĐOÀN



Đỗ Quang Dũng



Nguyễn Xuân Lập

NGƯỜI GHI BIÊN BẢN



Trần Văn Ngọc