

În baza Ordinului Directorului general al Companiei Naționale de Asigurări în Medicină (în continuare - CNAM) nr.68 – A din 17.03.2023, cu modificările operate prin Ordinul nr.74 – A din 24.03.2023, de către echipa de evaluare a fost efectuată evaluarea tematică planificată la IMSP Spitalul de Psihiatrie Bălți (în continuare - Prestator, Instituție).

Evaluarea a fost efectuată în conformitate cu prevederile Regulamentului privind evaluarea și monitorizarea prestatorilor de servicii medicale și farmaceutice, încadrați în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală, aprobat prin Ordinul CNAM nr.18-A din 25.01.2023, cu acordul și în prezența: – dnei _____ – director interimar și contabil șef - dna _____

Pentru efectuarea evaluării au fost prezentate următoarele documente:

1. Contractul de acordare a asistenței medicale (de prestare a serviciilor medicale) în cadrul asigurării obligatorii de asistență medicală nr.05-08/14 din 31.12.2021 (Contract);
2. Devizul pe venituri și cheltuieli pentru anul 2022;
3. Documente primare privind operațiunile economice;
4. Jurnale-ordine pe conturile contabile în care sunt reflectate faptele economice privind gestionarea mijloacelor financiare din FAOAM;
5. Statele de personal;
6. Ordine privind personalul;
7. Tarifierea unităților de personal pentru anul 2022;
8. Procese – verbale cu privire la evaluarea performanțelor individuale ale muncii angajaților din IMSP;
9. Contracte prestări servicii, etc.
10. Darea de seamă despre îndeplinirea devizelor de venituri și cheltuieli (business-plan) al IMSP din mijloacele fondurilor asigurării obligatorii de asistență medicală (Formularul nr.1–16/d).
11. Documentele bancare (ordine de plată, extrase bancare).
12. Rapoartele lunare privind cheltuielile de retribuire suplimentară pentru îndeplinirea indicatorului de performanță profesională „Acordarea asistenței medicale pacienților cu COVID-19 în baza definiției de caz suspect/probabil/confirmit”;
13. Alte documente primare și centralizatoare;
14. Fișele medicale ale bolnavilor de staționar (Formular 003/e), biletele trimitere – extras (Formular nr. 027/e);
15. Dărilor de seamă despre volumul acordat pentru perioada nominalizată.

Date generale

IMSP Spitalul de Psihiatrie Bălți, MD – 3110, mun./or. Bălți, str. Gagarin nr. 114, Tel./ Fax: +373 231 2-43-21; www.spb.md, e-mail: imsp_sp@ms.md; IDNO 1003602150662, deține Certificat de Acreditare nr.0875 eliberat la data de 19.10.2020, valabil 5 ani și Autorizația sanitară de funcționare nr.013000/2021 din 23.12.2021 valabilă până la 23.12.2026.

Datele bancare: TREZMD2X, Cod IBAN: MD25TRPCCW518430C00010AA - AMS.

IMSP Spitalul de Psihiatrie Bălți este o instituție publică de nivel republican, având drept scop de bază ameliorarea sănătății psihice a populației Republicii Moldova prin organizarea și dezvoltarea asistenței medicale psihiatrice.

IMSP Spitalul de Psihiatrie Bălți în anul 2022, a asigurat asistență medicală de specialitate, numărul populației deservite fiind de 718 686 de locuitori a Zonei de Nord a

Republicii Moldova, îndeplinind totodată și funcția de Spital de urgență psihiatrică. Instituția dispune în prezent 530 de paturi, secție de internare. Prestatorul oferă de asemenea servicii medicale în regim de ambulatoriu contra plată pentru un șir de specialități clinice.

Aprecierea gradului de executare a cerințelor Pretenției precedente

Conform cerințelor financiare expuse în Raportul de evaluare nr.05-09/03–16 din 25.02.2022, care ulterior au fost stipulate în Pretenția CNAM nr.01-18/771 din 16.03.2022, Instituția urma să restituie mijloace financiare dezafectate în suma de 287 517,43 lei, precum și penalitatea în mărime de 48 230,15 lei. Evaluarea a stabilit că, Prestatorul conform Ordinilor de plată nr.1 din 26.01.2023 și nr.2 din 26.01.2023 a transferat suma de 48 230,15 lei – penalitatea la suma dezafectată și 8397,07 lei – o parte din suma dezafectată, respectiv **suma restantă la mijloacele dezafectate constituie 279 120,36 lei.**

Respectarea prevederilor contractului și evaluarea gestionării mijloacelor provenite din FAOAM

În perioada anului 2022, relațiile dintre Prestator și CNAM au fost reglementate prin Contractul de acordare a asistenței medicale (de prestare a serviciilor medicale) în cadrul asigurării obligatorii de asistență medicală nr.05–08/14 din 31.12.2021 cu modificările operate prin 11 Acorduri adiționale în sumă totală de 119 325 668,83 lei - la tipul de asistență medicală spitalicească, inclusiv:

- Servicii de asistență medicală spitalicească, buget global psihiatrie – 117 465 477,18 lei;
- Buget global cu destinație specială COVID -19 – 1 540 292,82 lei;
- Servicii medicale în cazurile de urgențe medico – chirurgicale și COVID-19 prestate cetățenilor străini refugiați din Ucraina – 121 080,65 lei;
- Servicii medicale acordate femeilor străine refugiate din Ucraina, cu vârsta cuprinsă între 18 și 55 ani – 182 665,89 lei;
- Servicii medicale prestate copiilor refugiați din Ucraina (vârsta 0 - 18 ani) – 16 152,29 lei.

Acțiunea de evaluare a urmat să confirme dacă Prestatorul a utilizat conform destinațiilor aprobate, mijloacele financiare provenite din fondurile asigurării obligatorii de asistență medicală (în continuare – FAOAM), obținute în baza contractului bilateral încheiat cu Compania Națională de Asigurări în Medicină pentru prestarea serviciilor medicale persoanelor încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală (SAOAM), pentru perioada a.2022.

Conform documentelor primare și centralizatorii prezentate s-a constatat că mijloacele financiare încasate în baza contractului de acordare a asistenței medicale (de prestare a serviciilor medicale) în cadrul asigurării obligatorii de asistență medicală în general au fost utilizate pentru retribuirea muncii, procurarea medicamentelor și dispozitivelor medicale precum și alte cheltuieli cum ar fi combustibil, perfectionarea cadrelor, cheltuieli de regie, cheltuieli pentru servicii medicale prestate de alți prestatori, reparația curentă a mijloacelor fixe etc.

Conform Dării de seamă despre îndeplinirea devizului de venituri și cheltuieli (business-plan), Formularul nr.1-16/d la situația 01.01.2022 soldul mijloacelor bănești a constituit suma de 0,90 lei. În perioada anului 2022 Prestatorul a încasat mijloace financiare pentru acordarea serviciilor de asistență medicală în sumă de 117 295 762,13 lei (1 895 477,31 lei – alte

venituri creanțele CNAM pe anul 2021). Cheltuielile de casă au fost executate în sumă totală de 116 098 407,88 lei. Soldul de mijloace bănești la 31.12.2022 a constituit suma de 1 197 355,15 lei.

Cheltuielile efective pentru acordarea serviciilor medicale, în baza contractului încheiat cu CNAM, în anul 2022 au constituit suma de 117 391 123,37 lei, ceea ce constituie 96,84% față de planul precizat de 121 221 147,04 lei.

Analiza cheltuielilor efective pe compartimente de cheltuieli relevă că ponderea majoră revine cheltuielilor atribuite la compartimentul cheltuieli de personal (inclusiv contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii), care constituie 77,99 la sută, urmate de cheltuielile atribuite la compartimentul alte cheltuieli cu o pondere de 15,01 la sută, cheltuielilor pentru alimentarea pacienților le-a revenit o pondere de 3,65 la sută, iar cheltuielilor la compartimentul medicamente și dispozitive medicale le-a revenit o cotă de 3,35 la sută, din totalul cheltuielilor efective.

Evaluarea cheltuielilor pentru retribuirea muncii

Pentru anul 2022, conform Devizului de venituri și cheltuieli din mijloacele fondurilor asigurării obligatorii de asistență medicală (business-plan) și Formularul 1-16/d „Darea de seamă despre îndeplinirea Devizului de venituri și cheltuieli (business-plan) al prestatorilor de servicii medicale din mijloacele fondurilor asigurării obligatorii de asistență medicală” pentru realizarea clauzelor Contractului de acordare a asistenței medicale (de prestare a serviciilor medicale) în cadrul asigurării obligatorii de asistență medicală nr. 05-08/14 din 31.12.2021, Prestatorul a planificat mijloace financiare din FAOAM pentru acoperirea cheltuielilor de personal în sumă de 92 181 799,11 lei.

Evaluarea compartimentului retribuirea muncii a constatat că pentru realizarea obiectivelor de bază Instituția a planificat și aprobat din contul surselor FAOAM pentru anul 2022 statele de personal în total pe Instituție în număr de 652,00 unități de personal, inclusiv: personal de conducere -5,0 unități, medici - 62,50 unități, personal medical mediu - 210,00 unități, personal medical inferior - 235,75 unități și alt personal - 138,75 unități.

Statele de personal a instituției pentru anul 2022 au fost aprobate de Directorul Instituției și coordonate cu Ministerul Sănătății. Funcțiile ocupate au fost suplinite de 521 persoane fizice.

Salariul mediu pe Instituție din contul FAOAM, calculat pe categorii de personal, a constituit:

- 22 618,02 lei - personal de conducere;
- 36 223,61 lei - personal medical;
- 13 424,20 lei - personal medical mediu;
- 7 542,17 lei - personal medical inferior;
- 10 386,76 lei - alt personal.

Cheltuielile de personal pentru anul 2022 în total pe instituție au fost precizate în sumă totală de 92 181 799,11 lei, cheltuielile efective pentru perioada respectivă au constituit suma de 91 554 232,91 lei sau în proporție de 99,32 la sută față de suma precizată.

Pentru indicatorul de performanță profesională „Acordarea asistenței medicale pacienților cu Covid-19”, în baza definiției de caz contact/suspect/probabil/confirmat, au fost achitate pentru anul 2022 din contul FAOAM mijloace financiare în suma totală de 1 540 292,82 lei.

Evaluarea utilizării mijloacelor FAOAM conform principiului eficiență, economie, eficacitate a stabilit că în perioada vizată Prestatorul nu a ținut cont de prevederile Ordinului MS nr.95 din 07.02.2012 „Cu privire la normativele de personal în instituțiile medico-sanitare

publice spitalicești” și anume de anexa nr.1 la ordinul prenotat, prin care se stabilește că normativele de personal auxiliar (administrativ, tehnic, economic și de deservire) se calculează în cotă procentuală din numărul total de unități aprobate pe instituție. Astfel, la tipul de asistență medicală spitalicească pentru anul 2022 au fost aprobate 652,00 unități de personal, reieșind din normativul prestabilit, numărul de unități a personalului auxiliar (tehnic, economic, administrativ și de deservire) nu putea să depășească 52,25 unități, astfel s-a admis depășirea cotei de 8% a personalului auxiliar cu 86,50 unități față de normativul stabilit conform ordinului vizat.

Ca rezultat Prestatorul a admis **utilizarea ineficientă a mijloacelor FAOAM estimativ în sumă de 8 003 535,33 lei**, pentru remunerarea a 86,50 unități de personal pentru anul 2022.

În urma evaluării s-a stabilit că în anul 2022 personalul de conducere a Instituției (I.L., M.E., R.E., R.R., D.O.) a beneficiat suplimentar și de lucrul prin cumul în Instituție, **contrar prevederilor pct. 32¹⁰ al Regulamentului privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul AOAM aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06 iulie 2016**, care stabilește că personalului de conducere, specificat în anexa nr.3 la Regulament, acceptul lucrului prin cumul se stabilește de Consiliul administrativ al instituției, **ca rezultat fiind calculate și achitate neîntemeiat din contul FAOAM mijloace financiare în sumă totală de 182 104,04 lei** și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă totală de 43 704,97 lei**. Suplimentar fiind calculat și achitat supliment sub formă de indicatori de performanță în mărime de 15% la funcțiile cumulate ale personalului de conducere menționat **în sumă totală de 27 118,06 lei** și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă totală de 6 508,34 lei**. (Anexa nr.1).

Concomitent s-a stabilit că pentru anul 2022 **a fost calculat și achitat neîntemeiat remunerarea muncii unor categorii de angajați - paznici (J.S., C.T., B.V., V.V.)** care au activat la o subdiviziune Pavlovca care de fapt nu este funcțională și nu are pacienți, astfel contrar prevederilor pct.3.1 aln.22, 24 al Contractului de acordare a asistenței medicale (de prestare a serviciilor medicale) în cadrul asigurării obligatorii de asistență medicală nr.05-08/14 din 31.12.2021, **au fost dezafectate mijloace provenite din FAOAM în sumă totală de 275 959,19 lei**, suplimentar fiind calculate și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă totală de 66 230,21 lei**. (Anexa nr.2).

Analogic, pe perioada evaluată a fost **calculat și achitat neîntemeiat salariul și alte plăți salariale tractoristului L.N.(care nu are dovada lucrului efectuat iar tractorul este nefuncțional), astfel fiind dezafectate mijloace din contul FAOAM în sumă totală de 32 037,06 lei** și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă totală de 7 688,90 lei**. (Anexa nr.3).

Suplimentar evaluarea compartimentului remunerarea muncii a constatat că, cu derogare de la prevederile pct.9 al Regulamentului privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul AOAM anexa nr.1 la Hotărârea Guvernului nr.837 din 06 iulie 2016, privind stabilirea salariului de funcție unor categorii de angajați și anume șefei de spălătorie dnei P.V, care nu deține dovada pentru categoria de calificare respectivă, **i-a fost calculată și achitată neîntemeiat remunerarea muncii pentru anul 2022 cu o depășire a cuantumului prevăzut în mărime totală de 16 076,78 lei**, suplimentar fiind calculate și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 3 858,43 lei**. (Anexa nr.4).

Evaluarea conformității achitării suplimentelor la salariu sub formă de indicatori de performanță a constatat carențe în procesul de evaluare și validare a indicatorilor, generate de insuficiența controalelor interne ale instituției, fapt ce a determinat utilizarea neconformă a mijloacelor FAOAM.

Astfel, prevederile Regulamentului privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06 iulie 2016 stabilesc:

•pct.14 Instituțiile medico-sanitare publice individual, conform specificului de activitate, **își reglementează mărimea suplimentului pentru performanțe profesionale individuale în muncă, pe categorii de personal**, în baza Indicatorilor-tip de performanțe profesionale individuale în muncă, aprobați de Ministerul Sănătății;

•pct.15 Mijloacele financiare aferente achitării suplimentelor la salariu pentru îndeplinirea indicatorilor de performanță profesională a muncii, se planifică și **se utilizează doar în acest scop și se stabilesc angajaților instituțiilor sub formă de supliment lunar la salariu pentru îndeplinirea indicatorilor de performanță**.

•pct.16 Achitarea suplimentului la salariu pentru performanțe profesionale individuale în muncă se **efectuează lunar în baza rezultatelor constatate** în urma evaluării performanțelor profesionale a muncii personalului instituției medico-sanitare;

•pct.17 Responsabilitatea pentru evaluarea lunară a îndeplinirii indicatorilor de performanță profesională a muncii **se atribuie Comisiei de evaluare a performanțelor profesionale a muncii, aprobate prin ordinul conducătorului instituției**.

În contextul celor expuse, se menționează faptul că, Prestatorul în perioada supusă evaluării a admis calcularea și achitarea plăților cu caracter stimulator sub formă de indicatori de performanță, unor angajați ai Instituției, în lipsa stabilirii concrete, pe categorii de personal, a suplimentului pentru performanțe individuale și a evaluării îndeplinirii indicatorilor de performanță, fiind suportate cheltuieli neregulate, **în sumă totală de 9 196,32 și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 2 207,12 lei.** (Anexa nr.5).

Evaluarea aspectelor expuse în demersul CNA DGT Nord cu nr.de înțrare 3766 din 09.12.2022 și 918 din 21.03.2023

În cadrul evaluării au fost examinate aspectele expuse în demersul CNA DGT Nord nr. 3766 din 09.12.2022 și 918 din 21.03.2023.

Ca rezultat, în conformitate cu prevederile Regulamentului privind evaluarea și monitorizarea prestatorilor de servicii medicale și farmaceutice, încadrați în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală, aprobat prin Ordinul directorului general al CNAM nr. 18-A din 25.01.2023, a fost efectuată *evaluarea cheltuielilor pentru retribuirea muncii* angajaților menționați în demersurile menționate.

Conform solicitărilor înaintate de CNA DGT Nord, evaluarea a fost structurată în două compartimente:

1. Evaluarea cheltuielilor pentru retribuirea muncii angajaților
începând cu data angajării acestor angajați până în prezent;
2. Evaluarea cheltuielilor pentru retribuirea muncii angajaților
pentru perioada 2021-2022.

Evaluarea cheltuielilor pentru retribuirea muncii, a fost efectuată prin prisma prevederilor stipulate în Codul muncii al RM nr.154 din 28.03.2003, Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016 pentru aprobarea Regulamentului privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală, Contractul colectiv de muncă, Regulamentelor interne, etc.

Conform ordinelor de angajare și contractele individuale de muncă angajatul a activat pe parcursul anilor 2018 – 2021 cu întreruperi după cum urmează:

Conform ordinului de angajare nr.39 din 08.06.2018, este angajat din 04.06.2018 în calitate de muncitor auxiliar gospodăresc pe 0,75 unități și un supliment pentru suplinirea funcției de muncitor auxiliar al aceleiași secții în mărime de 25%. Conform ordinului prenotat se specifică ca temei contractul individual de muncă nr. 87/18 din 04.06.2018. La solicitare, acest contract nu a fost prezentat, însă acesta este înscris în Registrul de evidență a contractelor individuale de muncă sub nr.1017 și semnătura angajatului că a primit acest contract. Conform ordinului nr.53 din 21.08.2018 se desface contractul individual de muncă în baza prevederilor art.85, aln.1 Codul muncii al RM nr.154 din 28.03.2003, începând cu data de 30.08.2018 cu plata compensației pentru concediul nefolosit.

Cuquantumul retribuițiilor calculate și achitate angajatului , în anul 2018 a constituit 6411,11 lei, inclusiv aferent salariului tarifar 4185,59 lei, supliment pentru suplinirea funcției de muncitor auxiliar al aceleiași secții în sumă de 1046,40 lei, indicatori de performanțe profesionale individuale în muncă în mărime de 15% în sumă de 627,84 lei și plata compensației pentru concediul nefolosit în sumă de 551,28 lei.

În anul 2019 persoana a fost angajată în calitate de muncitor auxiliar pe o unitate, prin ordinul directorului nr.34 din 01.06.2019 și contractul individual de muncă nr.61/19 din 03.06.2019, durata contractului fiind nedeterminată. Din data de 03.07.2019 angajatul este transferat în aceeași funcție pe 0,75 în baza ordinului nr.41 din 08.07.2019 cu acordarea suplimentului pentru suplinirea funcției de muncitor auxiliar al aceleiași secție în mărime de 50%. Acordul adițional la contractul individual de muncă nr.61/19 din 03.06.2019 nu a fost prezentat. Conform ordinului nr.69 din 28.10.2019 se desface contractul individual de muncă în baza prevederilor art.85, aln.1 Codul muncii al RM nr.154 din 28.03.2003, începând cu data de 31.10.2019 cu plata compensației pentru concediul nefolosit.

Totodată, conform ordinului directorului nr.72 din 04.11.2019 și contractului individual de muncă nr.118/19 din 04.11.2019, persoana , a fost angajată în calitate de muncitor auxiliar gospodăresc pe 0,75 unități, iar conform aceluiași ordin i se acordă un supliment pentru suplinirea funcției de muncitor auxiliar al aceleiași secție în mărime de 50% (prin ordinul nr.8 din 31.01.2020 acest supliment fiind acordat și pentru anul 2020 începând cu 02.01.2020).

Cuquantumul retribuițiilor calculate și achitate angajatului a constituit:

a) în anul 2019 - 19527,07 lei, inclusiv aferent salariului tarifar 11952,96 lei, supliment pentru suplinirea funcției de muncitor auxiliar al aceleiași secții în sumă de 4788,44 lei, indicatori de performanțe profesionale individuale în muncă în mărime de 15% în sumă de 1710,22 lei și plata compensației pentru concediul nefolosit în sumă de 1075,45 lei;

b) în anul 2020 - 37448,12 lei, inclusiv aferent salariului tarifar 21054,37 lei, supliment pentru suplinirea funcției de muncitor auxiliar al aceleiași secții în sumă de 10831,47 lei, indicatori de performanțe profesionale individuale în muncă în mărime de 15% în sumă de 3158,16 lei și plata compensației pentru concediul nefolosit în sumă de 2404,12 lei.

În anul 2021, conform ordinului nr.2 din 06.01.2021 și Acordului suplimentar nr.1 la contractul individual de muncă nr.118/19 din 04.11.2019 angajatul este transferat în

funcția de curățitor de teritorii pe 0,75 unități începând cu data de 04.01.2021, iar conform ordinului nr.7 din 29.01.2021 i se acordă un supliment pentru suplinirea funcției de curățitor de teritorii în mărime de 50%.

Cuquantumul retribuțiilor calculate și achitate angajatului , în anul 2021 a constituit *41395,34 lei*, inclusiv aferent salariului tarifar 21387,61 lei, supliment pentru suplinirea funcției de muncitor auxiliar al aceleiași secții în sumă de 10693,76 lei, indicatori de performanțe profesionale individuale în muncă în mărime de 15% în sumă de 3208,06 lei și plata compensației pentru concediul nefolosit în sumă de 5909,62 lei și plata remunerării pentru activitate în zilele de sărbătoare în sumă de 196,29 lei.

Conform ordinului nr.82 din 22.11.2021 se desface contractul individual de muncă în baza prevederilor art.85, aln.1 Codul muncii al RM nr.154 din 28.03.2003, începând cu data de 30.11.2021 cu plata compensației pentru concediul nefolosit.

Examinarea prevederilor contractelor individuale de muncă și ordinelor de acordare a suplimentelor angajatului a constatat că acordarea suplimentelor pentru suplinirea funcțiilor respective în anul 2018, anul 2019 și ianuarie – aprilie 2020 a fost efectuată contrar prevederilor Hotărârii Guvernului nr.837 din 06.07.2016 pentru aprobarea Regulamentului privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală, acest supliment nefiind reglementat de actul normativ prenotat.

Examinând, acest supliment prin prisma prevederilor art. 156 Codul muncii al RM nr.154 din 28.03.2003, remarcăm că suplimentul respectiv se acordă pe perioada salariatului temporar absent în dependență de profesia (funcția) cumulată sau în funcție de volumul real de lucrări executate pentru îndeplinirea obligațiilor de muncă ale salariatului temporar absent.

La solicitarea către șeful secției a prezentării volumului de lucrări executate de angajatul , acesta a afirmat faptul că nu a știut că această persoană este angajată și că nu a luat cunoștință cu cererea de angajare.

În acest context suplimentul achitat pentru anul 2018, anul 2019 și ianuarie – aprilie 2020 **în sumă de 9266,07 lei**, a fost acordat contrar prevederilor Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003 și Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016 pentru aprobarea Regulamentului privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală. Totodată la aceste plăți salariale au fost calculate contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 1 945,87 lei** și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală **în sumă de 416,97 lei**, inclusiv:

a) pentru anul 2018, *în sumă de 1046,40 lei*, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii *în sumă de 219,74 lei* și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală *în sumă de 47,09 lei*;

b) pentru anul 2019, *în sumă de 4788,44 lei*, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii *în sumă de 1 005,57 lei* și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală *în sumă de 215,48 lei*;

c) pentru lunile ianuarie – aprilie 2020, *în sumă de 3 431,23 lei, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 720,56 lei și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală în sumă de 154,41 lei;*

Începând cu luna mai 2020 până în luna noiembrie 2021, ținând cont de cele menționate mai sus privind confirmarea volumului de lucrări executate, angajatului _____ i-a fost stabilit acest supliment contrar prevederilor pct. 24² din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016, ca rezultat fiind dezafectate mijloace financiare **în sumă de 18 094,00 lei**. Totodată la aceste plăți salariale au fost calculate contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 4 120,55 lei** și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală **în sumă de 333,01 lei**, inclusiv:

a) pentru lunile mai – decembrie 2020, *în sumă de 7 400,24 lei, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 1 554,05 lei și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală în sumă de 333,01 lei;*

b) pentru anul 2021, *în sumă de 10 693,76 lei, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 2 566,50 lei.*

Dl _____, a fost angajat în cadrul IMSP SP Bălți începând cu data de 14.09.2021 în baza ordinului directorului nr.61 din 13.09.2021 și contractului individual de muncă nr.82/21 din 13.09.2021 în calitate de inspector serviciul resurse umane prin interimat extern pe un salariu pe perioada concediului de odihnă a angajatei _____ n 13.09.2021. Conform aceluiași ordin, domnului _____ i se acordă lucru prin interimat în mărime de 0,5 unități salariu de inspector serviciul resurse umane pe perioada concediului de odihnă a angajatei _____ (temei cererea dlui _____). La solicitarea cererii de acordare a interimatului de 0,5 unități, aceasta nu a fost prezentată. Conform ordinului nr.67 din 01.10.2021 contractul individual de muncă nr.82/21 din 13.09.2021 încetează în baza prevederilor art. 82 lit. f al Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003, expirarea termenului contractului individual de muncă pe durată determinată. Conform formularului interdepartamental nr. MR-2 aprobat de Departamentul Statistică al Republicii Moldova prin Hotărârea nr.01 din 10.01.1997, _____ nu deținea careva vechime în muncă.

Începând cu data de 01.11.2021 în baza ordinului nr.75 din 01.11.2021 și contractul individual de muncă nr.101/21 din 01.11.2021 _____, este angajat prin interimat extern pe un salariu de secretar administrativ pe perioada concediului de odihnă al angajatei _____ Examinarea înscrierilor în Registrul de evidență a contractelor individuale de muncă s-a constatat că acest contract este înscris sub nr.1424, însă semnătura angajatului că a primit acest contract lipsește. Totodată prin același ordin se acordă un interimat de 0,5 unități de secretar administrativ pe perioada concediului de odihnă aceiași angajate _____ (temei cererea dlui _____). La solicitarea cererii de acordare a interimatului de 0,5 unități, aceasta nu a fost prezentată. Conform ordinului 81 din 18.11.2021, contractul individual de muncă nr.101/21 din 01.11.2021 încetează în baza prevederilor art. 82 lit. f al Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003, expirarea termenului contractului individual de muncă pe durată determinată.

În concluzie, prevederile Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003 nu definesc noțiunea de interimat extern și interimat intern, iar Hotărârea Guvernului nr.837 din

06.07.2016 pentru aprobarea Regulamentului privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală definește definiția de interimat doar în cazul exercitării cu caracter temporar a unei funcții de conducere. În acest context raporturile de muncă înscrise în aceste contracte precum și ordinele sus enunțate urmau a fi reglementate conform prevederile art.55 și 267 din Codul muncii al RM nr.154 din 28.03.2003, prin perfectarea contractelor individuale de muncă cu specificarea activității de bază și cea prin cumul, sau înscrierea în contractul individual de muncă de bază a volumului real pe care urma să îl îndeplinească persoana angajată, or în cazul aplicării prevederile pct. 24⁵ din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016 urma a specifica că vă înlocui salariatul temporar absent, prin prelucrarea timpului, conform programului de lucru. Examinarea celor enumerate mai sus, statelor de personal, graficelor de muncă și Regulamentului intern al instituției a constatat că angajatului ., i-a fost calculat în luna noiembrie retribuții aferente 0,5 unități pentru funcția de secretar administrativ introduse în graficele de muncă peste orele de program ale instituției începând cu orele 16³⁰ până la orele 19³⁰ și sâmbătă de la 8⁰⁰ până la orele 15³⁰ și pentru o funcție de secretar care nu a fost prevăzută (conform Statelor de personal a fost aprobat doar o unitate) **în sumă de 2892,27 lei.**

Acestui angajat i-a fost calculat indicatori de performanță peste 15% contrar prevederile pct.16 din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016 și prevederile pct. 14 și pct. 17 din anexa nr.3 la Ordinul Ministerului Sănătății nr.588 din 18.07.16 cu privire la implementarea Hotărârii Guvernului nr.837 din 06.07.2016 **în sumă de 3620,06 lei.**

Totodată la aceste plăți salariale în anul 2021 angajatului i-au fost calculate contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 1 562,95 lei.**

a fost angajat în cadrul IMSP SP Bălți începând cu data de 09.11.2020 în baza ordinului directorului nr.77 din 09.11.2020 și contractului individual de muncă nr.93/20 din 09.11.2020 în calitate de economist prin interimat extern pe un salariu pe perioada concediului medical a angajatei din 09.11.2020. Conform aceluiași ordin dlui se acordă lucru prin interimat în mărime de 0,5 unități de economist pe perioada concediului medical a angajatei supliment la salariu în mărime de 50% pentru îndeplinirea funcției de economist în cadrul aceleiași secții și 50% pentru îndeplinirea funcției de inginer organizarea muncii pe perioada concediului medical a angajatei

Conform ordinului nr.88 din 28.12.2020 și Acordul suplimentar nr.1, contractul individual de muncă nr.93/20 din 09.11.2020 se modifică prin care domnul este angajat în calitate de Șef gospodărie prin interimat extern pe o unitate pe perioada concediului de odihnă a angajatei din 15.12.2020. Totodată, conform aceluiași ordin angajatului i se acordă lucru prin interimat în mărime de 0,5 unități de inginer constructor și supliment la salariu în mărime de 100 % pentru îndeplinirea funcției de inginer constructor pe perioada concediului de odihnă a angajatei Conform ordinului 07 din 29.01.2021 contractul individual de muncă nr. 93/20 din 09.11.2020 încetează în baza prevederilor art. 82 lit. f al

Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003 expirarea termenului contractului individual de muncă pe durată determinată.

Evaluarea retribuirii muncii angajatului menționat prin prisma celor menționate, actelor ce confirmă studiile obținute, experiența în domeniu, fișelor de post, s-a constatat că Prestatorul i-a calculat și achitat neargumentat retribuiții în:

1. noiembrie anul 2020 – supliment în mărime de 50 % pentru îndeplinirea funcției de economist și 50% pentru îndeplinirea funcției de inginer organizarea muncii, contrar prevederilor pct.24² din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016 **în sumă de 4327,62 lei**, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 908,80 lei** și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală **în sumă de 194,74 lei**;

2. decembrie anul 2020 și ianuarie 2021 – salariu la funcția de șef gospodărie, interimat 0,5 unități de inginer constructor și supliment la salariu în mărime de 100% pentru îndeplinirea funcției de inginer constructor, contrar prevederilor pct.9, pct.10, pct.24² din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016 și indicator de performanță contrar prevederilor pct. 14 și pct. 17 din anexa nr.3 la Ordinul Ministerului Sănătății nr.588 din 18.07.16 cu privire la implementarea Hotărârii Guvernului nr.837 din 06.07.2016 **în sumă de 31 581,58 lei**, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 7094,71 lei** și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală **în sumă de 727,28 lei, inclusiv:**

a) decembrie anul 2020, **în sumă de 16 161,90 lei**, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 3 393,99 lei** și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală **în sumă de 727,28 lei**;

b) ianuarie 2021, **în sumă de 15 419,68 lei**, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 3700,72 lei**.

a fost angajată în cadrul IMSP SP Bălți în baza ordinului nr.60 și contractului individual de muncă nr.97/19 din 09.09.2019 în calitate de șef serviciul resurse umane prin interimat extern pe o unitate pe perioada concediului medical. Totodată, conform aceluiași ordin angajatei i se permite lucru prin interimat în mărime de 0,5 unități inspector serviciul resurse umane. Conform ordinului 62 din 23.02.2019 contractul individual de muncă nr. 97/19 din 09.09.2019 încetează în baza prevederilor art. 82 lit. f al Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003 expirarea termenului contractului individual de muncă pe durată determinată.

În anul 2020 , a fost angajată în cadrul IMSP SP Bălți în baza ordinului nr.77 și contractului individual de muncă nr.92/20 din 09.11.2020 în calitate de șef serviciul resurse umane prin interimat extern pe o unitate pe perioada concediului medical. Totodată, conform aceluiași ordin angajatei i se permite lucru prin interimat în mărime de 0,5 unități inspector serviciul resurse umane. La solicitare, contractul individual de muncă nr.92/20 din 09.11.2020 nu a fost prezentat. Conform ordinului 82 din 26.11.2020 contractul individual de muncă nr. 92/20 din 09.11.2020 încetează în baza prevederilor art. 82 lit. f al

Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003 expirarea termenului contractului individual de muncă pe durată determinată.

În anul 2021 a fost angajată în cadrul IMSP SP Bălți în baza ordinului nr.20 din 31.03.2021 și contractului individual de muncă nr.47/21 din 23.03.2021 în calitate de contabil pe 0,75 unități prin interimat extern pe o unitate pe perioada concediului medical. Totodată, conform aceluiași ordin angajatei i se acordă un supliment pentru suplinirea funcției de contabil în mărime de 75%. Conform ordinului 21 din 01.04.2021 contractul individual de muncă nr. 47/21 din 23.03.2021 se desface în baza prevederilor art.85, aln.1 Codul muncii al RM nr.154 din 28.03.2003.

Examinarea înscrierilor în Registrul de evidență a contractelor individuale de muncă a constatat că contractul individual de muncă nr.97/19 din 09.09.2019 a fost înscris sub nr.1188, contractul individual de muncă nr.92/20 din 09.11.2020 - sub nr.1317, iar contractul individual de muncă nr.47/21 din 23.03.2021 sub nr.1370, totodată se menționează că semnătura angajatului care ar confirma primirea contractelor lipsește.

Conform formularului interdepartamental nr. MR-2 aprobat de Departamentul Statistică al Republicii Moldova prin Hotărârea nr.01 din 10.01.1997, dna C.T., nu deținea careva vechime în muncă. Remarcăm faptul că conform fișei postului pentru a fi angajat în calitate de specialist serviciul resurse umane candidatul urma să înregistreze un stagiu de muncă în organele administrației de stat cel puțin 3 ani.

Totodată, examinând diploma de studii care a stat la baza angajării și perfectării contractului individual de muncă nr.47/21 din 23.03.2021, s-a constatat că dna , a fost angajată în calitate de contabil fără a deține studii respective de specialitate.

Examinarea listelor de plată a salariilor s-a constatat că semnăturile din aceste liste diferă de la o perioadă la alta și nu coincid cu cele din contractele individuale de muncă sau semnătura titularului din diploma de studii.

În cadrul evaluării, au fost solicitate rapoartele de activitate care ar confirma volumul de lucrări executate de către angajatul vizat, ca rezultat rapoarte sau alte documente ce ar confirma volumul de lucrări executate nu a fost prezentate.

În baza celor relatate conchidem faptul că angajatei în perioada anilor 2019 – 2021 i-au fost achitate neîntemeiat, contrar prevederilor pct.9 și pct.10 din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016, retribuții **în sumă de 18827,11 lei**. Totodată la aceste plăți salariale au fost calculate contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 4 033,25 lei** și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală **în sumă de 727,85 lei**, inclusiv:

a) pentru luna septembrie 2019 **în sumă de 9 209,91 lei**, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 1934,08 lei** și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală **în sumă de 414,44 lei**;

b) pentru luna noiembrie 2020, **în sumă de 6 964,76 lei**, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 1462,59 lei** și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală **în sumă de 313,41 lei**;

c) pentru luna martie 2021, *în sumă de 2 652,44 lei*, contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii *în sumă de 636,58 lei*.

a fost angajată în cadrul IMSP SP Bălți în baza ordinului nr.22 și contractului individual de muncă nr.53/21 din 05.04.2021 în calitate de contabil prin interimat extern pe o unitate pe perioada concediului de maternitate , începând cu data de 05.04.2021. Totodată, conform aceluiași ordin angajatei , i se permite lucru prin interimat în mărime de 0,25 contabil prin interimat pe perioada concediului de maternitate . În baza ordinului nr. 46 din 14.07.2021 angajatei i se acordă un supliment pentru suplinirea funcției de contabil în mărime de 25% și lucru prin interimat în mărime de 0,5 unități contabil pentru perioada concediului de odihnă a dnei M.E.

Conform ordinului nr.54 din 13.08.2021 angajata ., este transferată din contabil prin interimat extern pe o unitate contabil pe perioadă nedeterminată, iar conform Acordului suplimentar nr.1 la contractul individual de muncă nr.53/21 din 05.04.2021 aceasta este transferată pe 0,25 unități contabil începând cu 29.07.2021. Totodată, în baza aceluiași ordin și și contractului individual de muncă nr.77/21 din 05.08.2021 aceasta este angajată prin cumul în calitate de contabil pe 0,25 unități.

Pentru perioada 01.09.2021-11.09.2021 pe perioada aflării în concediul de odihnă a doamnei angajatei conform ordinului nr.60 din 09.09.2021 i se permite lucru prin interimat în mărime de 0,5 unități inspector serviciul resurse umane fără ca aceasta să deție studiile necesare funcției respective (în dosarul angajatei ., lipsește diploma ce ar confirma studiile aferente).

Conform ordinului nr.65 începând cu data de 20.09.2021 dnei ., în legătură cu concediul angajatei , i se acordă un supliment pentru suplinirea funcției de contabil mijloace bănești în mărime de 25% și lucru prin interimat în mărime de 0,5 unități contabil pe mijloace bănești. Din 01.12.2021 i se acordă concediul din cont propriu până pe data de 31.12.2021 în baza ordinului nr.85 din 01.12.2021, iar conform ordinului nr.87 din 08.12.2021 contractul individual de muncă încetează în baza art.85, aln.1 Codul muncii al RM nr.154 din 28.03.2003.

În baza celor relatate conchidem faptul că angajatei , pe perioada anului 2021 i-au fost achitate neîntemeiat, contrar prevederilor pct.9 și pct.10 din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016, retribuții *în sumă de 44504,56 lei* și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii *în sumă de 10681,09 lei*.

a fost angajată în cadrul Prestatorului începând cu 26.10.2020 prin ordinul directorului nr. 73 și contractul individual de muncă nr.88/20 din 26.10.2020 pe o unitate Șef serviciul juridic pe perioada concediului de odihnă a dnei Totodată, în baza aceluiași ordin i se acordă lucru prin interimat în calitate de jurist consul pe 0,5 unități. În baza ordinului nr.09 din 03.02.2021 și Acordul suplimentar nr.2 la contractul individual de muncă nr.88/20 din 26.10.2020 în legătură cu rechemarea din concediu a angajatei contractul respectiv se suspendă pe perioada 01.02.2021 – 15.02.2021, ulterior în baza ordinului nr. 12 din 15.02.2021 și Acordul suplimentar nr.3, contractul individual de muncă al dnei se

prelungeste pe perioada concediului medical a angajatei iar în baza aceluiași ordin i se acordă lucru prin interimat în calitate de jurist consult pe 0,5 unități. În baza ordinului nr.18 din 22.03.2021 și Acordul suplimentar nr.4, contractul individual de muncă al dnei , se prelungeste pe perioada concediului de odihnă prelungit a angajatei începând cu 06.03.2021. Conform aceluiași ordin dnei S.S. i se acordă lucru prin interimat în calitate de jurist consul pe 0,5 unități pe perioada concediului de odihnă prelungit a angajatei Din 01.03.2021 în baza aceluiași ordin i se acordă un supliment la salariu în mărime de 100% pentru suplینirea funcției de jurist consult pe perioada concediului medical al dnei iar din 18.03.2021 i se acordă 0,5 unități jurist consult al aceleiași secției pentru perioada concediului de odihnă a dnei

În baza ordinului nr. 27 din 26.04.2021 și Acordul suplimentar nr.5, contractul individual de muncă al dnei se prelungeste pe perioada concediului de odihnă a angajatei începând cu 27.04.2021 în calitate de Șef serviciul resurse umane. În baza aceluiași ordin dnei pe perioada concediului de odihnă a dnei i se permite lucru prin interimat în mărime de 0,5 unități inspector serviciul resurse umane și supliment pentru suplینirea funcției de inspector serviciul resurse umane în mărime de 25%. Începând cu data de 04.05.2021 dnei S.S., în baza ordinului directorului i se exclude lucru prin interimat în mărime de 0,5 unități inspector serviciul resurse umane și supliment pentru suplینirea funcției de inspector serviciul resurse umane în mărime de 25% și i se acordă 0,75 unități inspector serviciul resurse umane. Conform aceluiași ordin se desface contractul individual de muncă nr.88/20 din 26.10.2020 în baza prevederilor art. 82 lit. f al Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003 expirarea termenului contractului individual de muncă pe durată determinată.

Începând cu 01.10.2021 , a fost angajată în cadrul Prestatorului prin ordinul directorului nr. 67 și contractul individual de muncă nr.86/21 din 01.10.2021 pe o unitate Șef serviciul juridic pe perioada concediului de odihnă a dnei . Totodată, în baza aceluiași ordin i se acordă lucru prin interimat în calitate de jurist consult pe 0,5 unități. Conform ordinului nr.76 din 05.11.2021 se desface contractul individual de muncă nr.86/21 din 01.10.2021 în baza prevederilor art. 82 lit. f al Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003 expirarea termenului contractului individual de muncă pe durată determinată, iar în baza ordinului nr. 77 din 08.11.2021 dnei i se acordă supliment la salariu în mărime de 100% pentru suplینirea funcției de jurist consult pe perioada concediului medical al dnei din 04.11.2021.

În cadrul examinării documentelor care se prezintă la încheierea contractului individual de muncă prevăzute de art.57 al Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003, informațiilor din formularul interdepartamental nr. MR-2 aprobat de al Republicii Moldova prin Hotărârea nr.01 din 10.01.1997 și fișele de post pentru funcțiile ocupate s-a constatat că angajata a prezentat la angajare diploma de master învățământ superior cu titlul de „*master în Drept, Științe penale și criminologie*”, în formularul interdepartamental nr. MR-2 lipsește informații privind vechimea în muncă într-o careva profesie și/sau funcție ce ar argumenta cerințele înaintate în fișele de post pentru profesiile și/sau funcțiile pe care a fost angajată.

Examinarea procedurii încheierii contractului individual de muncă și acordarea în momentul încheierii contractului a unor sporuri și îndeplinirea suplimentară a volumului de

lucru suplimentar celui indicat în contractele individuale prin aplicarea abuzivă a prevederilor pct. 24⁵ din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016, în lipsa reglementării interimatului atât extern cât și intern sau înlocuirea salariatului temporar absent de către un alt angajat, prin prelucrarea timpului, se denotă caracterul tendențios al acestor documente.

În cadrul evaluării, în baza demersului către directorul interimar al IMSP SP Bălți număr de intrare 03-19/59 din 22.03.2023 au fost solicitate rapoartele de activitate care ar reflecta activitatea unor persoane pentru perioada anilor 2019 – 2022, inclusiv și activitatea dnei . Ca rezultat al informației prezentate se constată că referitor la dna , lipsește careva informații ce ar confirma exercitarea atribuțiilor de serviciu, semnarea corespondenței, întocmirea rapoartelor, avizări, includerea prin ordin ca membru al grupului de lucru sau careva comisii. Totodată, informații privind activitatea dnei serviciul resurse umane nu au fost prezentate

Totodată, examinarea listelor de plată a salariilor pe perioadele respective s-a constatat că semnăturile din aceste liste diferă de la o perioadă la alta și nu coincid cu cele din contractele individuale de muncă.

În baza celor enunțate, conchidem faptul că dnei ., contrar prevederilor pct.9, pct.10, pct. 11 și pct. 24² din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016, i-au fost calculate retribuții **în sumă de 132127,31 lei**, inclusiv pentru anul 2020 **în sumă de 28148,27 lei** și pentru anul 2021 **în sumă de 103979,04 lei**. Totodată la aceste plăți salariale au fost calculate în anul 2020 contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 5911,13 lei** și prime de asigurări obligatorii de asistență medicală **în sumă de 1266,67 lei**, iar pentru anul 2021 au fost calculate contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 24954,96 lei**.

Evaluarea cheltuielilor pentru retribuirea muncii angajaților

pentru perioada 2021-2022.

Evaluarea cheltuielilor pentru retribuirea muncii angajaților ., și ., colaboratori ai Serviciului juridic a constatat că în perioada anilor 2021-2022 acești angajați au ocupat câte 1,5 unități. Pe parcursul anilor 2021-2022, dna a beneficiat de supliment în mărime de 100% pentru îndeplinirea obligațiilor de muncă pe perioada concediilor medicale și de odihnă a doamnei ., iar dna , a beneficiat de supliment în mărime de 100% în luna septembrie 2021 și 50% în lunile noiembrie 2021 și iunie 2022 pentru îndeplinirea obligațiilor de muncă pe perioada concediilor medicale și de odihnă a doamnei , iar în luna ianuarie 2022, 100% pentru îndeplinirea obligațiilor de muncă pe perioada concediului de odihnă a dlui S.S.

Totodată, angajaților ., și ., în anii 2021-2022 le-au fost calculat indicatori de performanță peste 15% contrar prevederile pct.16 din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016 și prevederile pct. 14 și pct. 17 din anexa nr.3 la Ordinul Ministerului Sănătății nr.588 din 18.07.16 cu

privire la implementarea Hotărârii Guvernului nr.837 din 06.07.2016, **în sumă de 40 898,42 lei** și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 9 815,62 lei**, inclusiv:

1. pentru ..,

a) în anul 2021 *suma de 16 754,94 lei* și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii *în sumă de 4 021,18 lei*;

b) în anul 2022 *suma de 3 500, 00 lei* și contribuții de asigurări sociale de stat *obligatorii în sumă de 8 40,00 lei*.

2. pentru .., în anul 2021 *suma de 20 643,48 lei* și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii *în sumă de 4 954,43 lei*;

În cadrul evaluării a fost evaluată retribuirea muncii și activității angajaților

.., în Secția reabilitare și medicină fizică secție în cadrul IMSP SP Bălți care reprezintă un serviciul auxiliar și se ocupă cu îmbunătățirea funcționării fizice și mentale a pacienților. Secția reabilitare și medicină fizică fiind o secție auxiliară (nu este secție ce prestează servicii medicale 24/24) urmează să instituie un program de activitate care să se încadreze în prevederile art. 95 al Codului muncii al RM nr.154 din 28.03.2003 și capitolului V din Regulamentul intern al IMSP SP Bălți anexa nr.4 la Contractul colectiv de muncă pentru anii 2019-2022.

La solicitarea prezentării unui program de activitate a secției prenotate pe anii 2021-2022, acesta nu a fost prezentat. Dat fiind faptul că persoanele menționate au fost tabelate cu un program de lucru ce depășește programul de muncă pentru personalul cu durată normală a timpului de muncă (15³⁰ pentru personalul cu durată de 7 ore și 16⁰⁰ pentru personalul cu durată de 8 ore), în baza prevederilor pct.5.4. cap. V din Regulamentul intern au fost solicitate informațiile dacă pentru unele categorii de angajați a fost stabilit un alt program zilnic decât cel general, astfel de informații pentru angajații acestei secții nu a fost prezentată, făcându-se referire prevederile pct.5.3 prin care sfârșitul zilei de muncă pentru alt personal este cel stabilit în graficul de muncă. Pe parcursul evaluării în baza demersului către directorul interimar al IMSP SP Bălți număr de intrare 03-19/59 din 22.03.2023 au fost solicitate rapoartele de activitate pentru mai mulți angajați, inclusiv și angajații sus menționați din Secția reabilitare și medicină fizică pentru perioada anilor 2021 – 2022. Ca rezultat al rapoartelor prezentate și explicațiilor persoanelor responsabile s-a constatat că secția nu dispune de informații ce ar confirma activitatea colaboratorilor secției în parte, datele prezentate în aceste rapoarte reprezintă o medie aritmetică la un angajat în dependență de funcția ocupată. Menționăm că fiecare angajat menționat în Secția reabilitare și medicină fizică în perioada anilor 2021-2022 au activat pe 1,5 unități, iar unii și mai mult.

În contextul celor relatate conchidem faptul că contrar prevederilor pct. 24¹, pct. 24², pct. 24³, pct. 24⁵ din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016, angajaților din Secția reabilitare și medicină fizică le-au fost stabilite suplimente pentru cumularea de funcții și altor plăți în lipsa argumentării volumului real de lucrări executate în sumă de **241 255,57 lei** și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii **în sumă de 57 901,34 lei**, inclusiv:

1. pentru ,

a) în anul 2021 *suma de 31 996,25 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 7 679,10 lei;*

b) în anul 2022 *suma de 34 021,48 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 8 165,16 lei și 18 081,56 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 4 339,57 lei aferent 0,25 unități ca asistent medical de masaj, în lipsa serviciilor prestate (conform notei informative);*

2. pentru

a) în anul 2021 *suma de 14 153,35 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 3 396,80 lei;*

b) în anul 2022 *suma de 4 849,56 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 1 163,89 lei.*

3. pentru

a) în anul 2021 *suma de 67 767,67 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 16 264,24 lei;*

b) în anul 2022 *suma de 6 909,98 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 1 658,40 lei .*

4. pentru

a) în anul 2021 *suma de 5 831,28 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 1 399,51 lei;*

b) în anul 2022 *suma de 19 060,53 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 4 574,53 lei.*

5. pentru pentru activitatea desfășurată în Secția reabilitare și medicină fizică:

a) în anul 2021 *suma de 14 840,60 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 3 561,74 lei;*

b) în anul 2022 *suma de 6 149,45 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 1 475,87 lei.*

6. pentru contrar prevederilor pct. 24² din Regulamentul privind salarizarea angajaților din instituțiile medico-sanitare publice încadrate în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.837 din 06.07.2016 i-a fost calculat și achitat plăți salariale neținând de vechimea minimă a funcției cumulată *în sumă de 17 593,86 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 4 222,53 lei, inclusiv*

a) în anul 2021 *suma de 8 310,60 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 1 994,54 lei;*

b) în anul 2022 *suma de 9 283,26 lei și contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii în sumă de 2 227,98 lei.*

Referitor la activitatea acestea angajate au activat în anul 2021 și anul 2022 pe 1,5 unități și respectiv 1,75 unități.

Totodată, în 2021 pe lângă funcțiile pe care le ocupa în luna august a înlocuit angajata pe perioada concediului de odihnă, calculând remunerații pentru înlocuirea salariatului temporar absent prin prelucrarea timpului, conform programului de lucru și 75 % pentru cumularea funcției de infirmier pe care o îndeplinea această angajată. În luna

septembrie 2021 a primit supliment în mărime de 50% pentru îndeplinirea obligațiilor de muncă ale infirmierii , pe perioada concediului de odihnă. În anul 2022 pe lângă funcțiile de 1,5 unități infirmieră a primit supliment în mărime de 50% pentru îndeplinirea obligațiilor de muncă în luna iulie ale pe perioada concediului de odihnă și o plata pentru înlocuirea salariatului temporar absent prin prelucrarea timpului a angajatei

În 2021 pe lângă funcțiile pe care le ocupa în luna aprilie și septembrie a primit supliment în mărime de 50% pentru îndeplinirea obligațiilor de muncă pe perioada concediului de odihnă a În 2022 G.E, pe lângă funcțiile pe care le ocupa în luna ianuarie și septembrie a primit supliment în mărime de 50% pentru îndeplinirea obligațiilor de muncă pe perioada concediului anual a , și concediul medical al angajatei

În cadrul evaluării au fost examinate documentele ce au stat la baza remunerării angajaților , ordine de personal, tabele de evidența timpului de muncă, ordine de personal privind organizarea și asigurarea activității Izolatorului COVID. Ținând cont de specificul subdiviziunilor în care au activat acești angajați și faptului că nu au primit supliment pentru cumularea de funcții sau înlocuirea salariatului temporar absent în cotă procentuală, au beneficiat de plăți pentru înlocuirea salariatului temporar absent, prin prelucrarea timpului, iar ca confirmare a activității servesc graficele de muncă și tabelele de evidența a timpului de muncă, iar responsabilitatea pentru activitatea și stabilirea raporturilor de muncă revine persoanelor responsabile ale Prestatorului.

În concluzie evaluarea a fost efectuată în baza documentelor, rapoartelor și explicațiilor prezentate. În limita competențelor, evaluarea a fost efectuată în baza prevederilor Regulamentului privind evaluarea și monitorizarea prestatorilor de servicii medicale și farmaceutice, încadrați în sistemul asigurării obligatorii de asistență medicală și prevederile **contractelor de acordare a asistenței medicale (de prestare a serviciilor medicale) în cadrul asigurării obligatorii de asistență medicală încheiate între CNAM și Prestator** prin care acesta din urmă se obligă să acopere, din contul mijloacelor financiare obținute conform Contractului, doar cheltuielile necesare pentru realizarea Programului unic, respectând principiile de eficiență, eficacitate și economicitate și să utilizeze mijloacele financiare din fondurile asigurării obligatorii de asistență medicală numai pentru acordarea serviciilor medicale persoanelor asigurate și persoanelor neasigurate care au dreptul la asistență medicală specificată în Programul unic și Normele metodologice de aplicare a acestuia.

Se denotă că veridicitatea, legalitatea documentelor prezentate la angajare, întocmirea ordinilor, semnarea acestora, legalitatea încheierii, modificării și încetarea precum și veridicitatea contractelor individuale de muncă precum și respectarea procedurilor în raporturile de muncă țin de competențele altor organe abilitate și nu țin de competențele CNAM, astfel CNAM nu poate să se expună referitor la autenticitatea documentelor prezentate evaluării privind raporturile de muncă între angajator și angajat.

Legalitatea cheltuielilor suportate pentru medicamente, articole parafarmaceutice și consumabile utilizate în procesul prestării serviciilor medicale în cadrul AOAM

Evaluarea legalității cheltuielilor suportate pentru medicamente, articole parafarmaceutice și consumabile utilizate în procesul prestării serviciilor medicale în cadrul

AOAM a constatat că, în perioada evaluată Instituția a utilizat medicamentele procurate din mijloacele FAOAM și cele primite din ajutorul umanitar.

La situația 01.01.2022 datoriile creditoare, la compartimentul dat, au constituit suma de 37 322,00 lei. Conform business - planului pentru anul 2022 din fondurile asigurării obligatorii de asistență medicală au fost planificate cheltuieli pentru medicamente și dispozitive medicale în sumă totală de 4 417 964,30 lei, sau 3,70% din suma contractuală (119 325 668,83 lei), cheltuielile efective au constituit 3 935 899,53 lei și cele de casă au constituit 4 417 964,30 lei. Planul precizat a cheltuielilor de medicamente și dispozitive medicale, a fost realizat la un nivel de 89,09 la sută, fiind înregistrate economii la compartimentul dat în sumă de 482 064,77 lei.

În procesul evaluării s-a constatat că Prestatorul pentru anul 2022 a încheiat 23 contracte, privind achiziționarea medicamentelor și articolelor parafarmaceutice, valoarea cărora a constituit 2 461 460,08 lei, inclusiv pentru medicamente – 18 contracte, în sumă totală de 1 965 879,82 lei, ce constituie 1,65 la sută din suma contractuală și articole parafarmaceutice – 5 contracte, în sumă totală de 495 580,26 lei, ce constituie 0,42 la sută din suma contractuală.

În cadrul evaluării a fost verificată prezența medicamentelor indicate în Formularul Farmaco – Terapeutic (în continuare FFT) al IMS. FFT conține 69 grupe cu 316 poziții de medicamente cu diferite acțiuni. La data 23.03.2023, în farmacia Prestatorului lipseau 59 poziții, sau 18,67% din FFT.

La data de 31.12.2022 Prestatorul dispunea de stocuri de medicamente în sumă totală de 1 907 227,94 lei, depășind limita prevăzută de Ordinul MS și CNAM nr.284/53-A din 23.03.2022 „Cu privire la modificarea Ordinului comun al MS și CNAM nr.857/241-A/2010 „Cu privire la aprobarea normativelor stocurilor de valori materiale” cu 1 260 230,76 lei, fapt care a generat imobilizarea mijloacelor financiare provenite din FAOAM, care puteau fi utilizate în alte scopuri pentru realizarea obiectivelor de bază ale Instituției.

Cele expuse, denotă faptul evaluării incorecte a necesarului de medicamente și a produselor parafarmaceutice, generând imobilizarea mijloacelor financiare în stocuri considerabile de medicamente, concomitent cu neasigurarea stocurilor suficiente de medicamente pentru acoperirea necesităților Prestatorului.

Medicamentele livrate se recepționează și se păstrează în farmacia Prestatorului, în care funcționează un program informațional de evidență a medicamentelor, care înregistrează toate intrările și ieșirile de medicamente în/din Farmacie. În același timp, programul în anul 2022, avea interconexiuni cu sistemul de evidență contabilă și cu evidența ținută în format electronic în cadrul secțiilor.

Alimentația pacienților

În scopul verificării îndeplinirii condițiilor contractuale de către Prestator, a fost efectuată evaluarea asupra modului de utilizare a mijloacelor FAOAM, în anul 2022, destinate pentru alimentația pacienților spitalizați.

Evaluarea compartimentului alimentare pacienților a constatat că, pentru anul 2022 la tipul de asistență medicală spitalicească au fost planificate și precizate cheltuieli din FAOAM în sumă de 4 531 176,59 lei. Cheltuielile efective au constituit 4 279 005,13 lei, ce reprezintă o îndeplinire a nivelului programat la nivel de 94,43%. La 01.01.2022 soldul produselor alimentare a constituit suma de 96 615,00 lei, pe parcursul anului au fost achiziționate produse alimentare din FAOAM, în sumă de 4 531 176,59 lei. Soldul produselor alimentare la

31.12.2022 a constituit suma de 329 477,02 lei. Cheltuielile efective sunt confirmate prin documente primare.

Conform documentelor primare contabile și statistice în anul 2022 instituția a înregistrat în total 132 750 zile/pat, astfel costul mediu al produselor alimentare, pentru persoanele alimentate, pentru o zi/pat în anul 2022 a constituit 32,23 lei (4 279 005,13 lei/132 750 zi/pat).

Organizarea alimentației curative (dietetice) în secțiile spitalicești ale instituțiilor medico-sanitare publice este o componentă importantă în terapia completă a pacienților. Alimentarea pacienților se efectuează în bază meniurile de repartiție. Meniurile de repartiție se aprobă de către conducătorul instituției. Prepararea bucatelor incluse în meniul de repartiție se efectuează în baza cartelelor de repartiție.

Pe parcursul perioadei de evaluare a fost efectuată inventarierea stocurilor de produse alimentare la depozitul cu produse alimentare. Ca rezultat al inventarierii delapidări nu s-au constatat.

Corectitudinea reflectării cheltuielilor la articolul „alte cheltuieli”

Conform business-planului pentru perioada anului 2022 din fondurile asigurării obligatorii de asistență medicală au fost planificate cheltuieli la compartimentul alte cheltuieli, în sumă totală de 20 090 207,04 lei. Cheltuielile efective în anul 2022 au constituit 17 621 985,80 lei, ceea ce reprezintă o îndeplinire a nivelului planificat în proporție de 87,71%, sau formînd economii de mijloace bănești, la capitolul dat, în sumă de 2 468 221,24 lei. Este de menționat faptul că 9,69%, sau 1 706 852,00 lei, din cheltuielile efective, constituie amortizarea imobilizărilor necorporale, mijloacele fixe, reieșind din cota veniturilor din partea CNAM, în veniturile totale acumulate ale Prestatorului.

Concomitent, compartimentul menționat este constituit din cheltuieli pentru energie electrică, energie termică, procurarea imobilizărilor necorporale, mijloacelor fixe, reparația capitală a mijloacelor fixe, alte cheltuieli etc. Urmare a evaluării compartimentului dat, încălcări nu au fost constatate.

Structura datoriilor și posibilitățile de stingere a acestora

La situația 31.12.2022 Prestatorul a înregistrat datoriile atribuite la FAOAM în sumă de 8 642 496,17 lei.

Datoriile sunt structurate după cum urmează:

a) datoriile aferente cheltuielilor de personal – 7 980 990,18 lei, sau 92,35% din datoriile totale ale IMSP;

b) datoriile aferente alimentării pacienților – 48 483,56 lei, sau 0,56% din datoriile totale ale IMSP;

c) datoriile privind achiziționarea medicamentelor și dispozitivelor medicale – 23 670,33 lei, sau 0,27% din datoriile totale ale IMSP;

d) datoriile privind achiziționarea altor bunuri și servicii atribuite compartimentului alte cheltuieli – 589 352,10 lei, sau 6,82% din datoriile totale ale IMSP.

Conform datelor evidenței contabile la situația 31.12.2022, Prestatorul înregistrează sold de mijloace bănești la contul destinat încasării mijloacelor financiare în baza contractului cu CNAM în sumă de 1 197 355,15 lei și o creanță pentru serviciile acordate în anul 2022 în sumă de 3 925 384,01 lei. Ca rezultat, din contul mijloacelor FAOAM înregistrate la finele anului de gestiune Prestatorul nu-și putea onora obligațiile privind datoriile înregistrate, ***înregistrînd datorii fără surse de acoperire financiară în sumă totală de 3 519 757,01 lei (sold 1 197 355,15 lei + creanța privind serviciile acordate conform contractului cu CNAM în sumă de 3 925 384,01 lei - datorii 8 642 496,17 lei).***

BLOCUL MEDICAL

Spitalul de Psihiatrie Bălți acordă Asistență psihiatrică spitalicească pentru maturi și copii. Spitalul deservește teritoriile din nordul țării (raioanele și mun. Bălți), acordând asistență spitalicească la circa 30% din populația țării. Totodată în cadrul instituției este prestat și tratamentul prin constrângere cu supraveghere obișnuită, efectuat la decizia instanțelor de judecată.

Instituția dispune de *Cabinete de diagnostic funcțional* dotate cu utilaj de diagnostic necesar. Astfel, în perioada supusă evaluării au fost efectuate: EEG – 1941 investigații; M-Echo – 2423 investigații; ECG - 2635 investigații, care au contribuit la precizarea diagnosticului pacienților.

Cabinetul de imagistică dotat cu sistem de radiografie/investigații tradiționale și investigații digitale. Pe parcursul a.2022 au fost efectuate 5740 examinări, inclusiv 445 investigații digitale; 1703 radiografii și 3592 radiofotografii.

Asistența medicală de fizioterapie în cadrul căreia au fost efectuate 90673 ședințe fizioterapeutice, inclusiv 789 ședințe la copii, de care au beneficiat 3995 pacienți, inclusiv 74 copii. De servicii chinetoterapeutice au beneficiat 3390 pacienți, inclusiv 364 copii, cărora le-au fost efectuate 34772 ședințe, inclusiv 3655 la copii.

Laboratorul a efectuat 216138 analize, revenind per caz tratat în mediu câte 35 analize de laborator. Structura analizelor: investigații clinice – 46661 (21,5%); biochimice - 108967 (50,4%); hematologice – 37418 (17,3%) și imunologice – 23092 (10,7%).

Asistența medicală spitalicească

Internarea pacienților se desfășoară prin intermediul secției de internare. Accesul la servicii medicale este organizată în regim non stop. Secția dispune de salon, baie, consumabile pentru acordarea asistenței medicale urgente. La internarea pacientului sunt efectuate toate examinările necesare, inclusiv în scopul respectării regimului antiepidemic. Secția de internate este dotată cu tehnică de calcul cu acces la sistemul informațional, fapt ce permite în volum deplin controlul veridicității actelor de identitate.

Toate adresările pacienților sunt înregistrate în „Registrul de evidență a internărilor bolnavilor și renunțurilor la spitalizare” (F-001/e). Pe perioada evaluată în secția de internare s-au înregistrat 6339 de adresări, din ele au fost internați – 6084 pacienți, refuz de spitalizare 169 persoane, motivul refuzului de spitalizare: părăsirea Instituției fără acordul personalului medical – 6 pacienți; recomandat tratament ambulator 60 pacienți; transfer interspitalicesc – 10 pacienți.

Conform prevederilor Contractului de acordare a asistenței medicale în cadrul SAOAM nr. 05-08/14 din 31.12.2021 (Contract), IMSP Spitalul de Psihiatrie Bălți a fost finanțat pentru asistența medicală spitalicească acordată persoanelor asigurate și neasigurate, prin metoda de plată „buget global”, **suma alocată a constituit 119 325 668,83 lei**. Activitatea spitalicească a Instituției este desfășurată pe 530 paturi (480 paturi de tip închis) în cadrul a 9 secții de tratament în condiții de staționar: 6 secții Psihiatrie generală; secție Somato – psiho – narcologie cu 70 paturi; Psihiatrie limitrofă cu 50 paturi; Psihiatrie copii cu 20 paturi. Secțiile spitalicești sunt renovate, saloanele au o capacitate de 4-6 pacienți, sunt utilizate cu mobilier, blocurile sanitare sunt într-o stare satisfăcătoare.

Pe parcursul ultimilor 3 ani de activitate numărul cazurilor tratate raportate către CNAM au fost în descreștere, totodată finanțarea per „buget global” înregistrează tendințe de creștere: **78 732 132,75 lei pentru anul 2020, 107 139 880,00 lei pentru a.2021, 119 325 668,83 lei pentru a.2022.**

Tabel: Indicatorii realizați de către Prestator în perioada de referință

Nr/o	Indicator	a.2022
1.	Nr. de paturi total	530
2.	Nr.paturi sect. tip inchis	480
3.	Nr. secțiilor	9
4.	Indicele de utilizar a patului	252,2
5.	Rulajul patului	11,3
6.	Rata de utilizare a patului	74,20%
7.	Indicele de complex. a caz. DRG ()	1,0667
8.	Nr. cazurilor tratate	6036
9.	Nr. pacienților tratați	3941
10.	Total zile pat	133 677
11.	Durata medie de spitalizare	22,1
12.	Durata/spital.-0-5 z/p (caz)	282
	-zile pat	871
	- d/m spit. caz cu 0-5 z/p	3
13.	Durat/spital.-0-10 z/p (caz)	946
	-zile pat	6481
	- d/m spit. caz cu 0-10 z/p	6,8
14.	Nr. cazur. trat. reinternate	3134
15.	Rata cazurilor reinternate	52%
16.	Nr. pacien. reinter. 2 și ≥	1062
17.	Cota pacien. reinter. 2 și ≥	27%
18.	Rata mortalit. intraspitalic.	0,97%
19.	Tip/inter.(caz): a) urgent;	5534
	b) programat	502
20.	Tip trimitere (cazuri):	1571
	1) serviciu AMU	669
	2) medic de familie	1886
	3) medic specialist/profil	42
	4) transfer interspitalicesc	9
	5) la cerere	1859
6) alte		
21.	Buget aprobat	119 325 668,83
22.	Cost mediu a unui caz/trat	19 769,00

Pentru perioada a.2022 Prestatorul a raportat către CNAM 6036 cazuri tratate cu 133677 zile pat realizate de către 3941 pacienți, Indicele de utilizare a patului – 252,2 zile (74,2%), letalitatea constituind 0,97%. Din totalul cazurilor tratate raportate 3134 (52%) alcătuiesc cazurile tratate a 1062 (27%) pacienți reinternați pe parcursul perioadei de referință de 2 și mai multe ori. După tipul de internare 5534 (91,6%) cazuri a pacienților internați în mod urgent și 502 (8,4%) cazuri internați în mod programat. Durata medie de spitalizare per caz fiind de 22,1 z/p, totodată la durata de spitalizare menționăm faptul că 282 cazuri cu 871 z/p, au o durată de spitalizare de 0 – 5 z/p, durata medie de spitalizare pentru aceste cazuri

constituie 3 z/p. Cu durată de spitalizare de 0 – 10 z/p, au fost raportate 946 cazuri tratate cu 6481 z/p, durata medie de spitalizare pentru cazurile respective constituie 6,8 z/p.

Analiza indicatorilor de activitate, inclusiv și de utilizare a patului/rulajului patului demonstrează existența unui număr exagerat de paturi aprobate conform Nomenclatorului.

Pe parcursul evaluării de către administrația Instituției nu a fost oferită o explicație argumentată cu referire la 282 cazuri cu durata de spitalizare 0-5 z/p și care ar fi cauzele de externare precoce a pacienților internați, eventual la indicații.

Persistă problema reinternărilor, unii și aceiași pacienți sunt reinternați de 2 și mai multe ori (3-4-5—14 ori). Rata medie a cazurilor tratate reinternate în Instituție constituie 52%, pe când rata medie a pacienților reinternați constituie 27%. Pacienții au fost reinternați de 2 până la 14 ori.

Contrar prevederilor cadrului normativ în domeniul managementului calității serviciilor medicale, în cadrul Instituției până la moment nu a fost instituționalizat nici un protocol clinic național de profil, nu a fost elaborat un plan de îmbunătățire a calității și nu se evaluează gradul de satisfacție a pacienților și nu se organizează misiuni de audit medical intern.

Urmare a evaluării fișelor medicale solicitate și prezentate spre evaluare s-au constatat un șir de neajunsuri:

- la raportarea cazurilor tratate nu se ține cont de definiția cazului tratat conform prevederilor Programului unic și Normelor metodologice de aplicare a acestuia;
- se admit abateri privind modulul de spitalizare, argumentarea spitalizărilor;
- respectarea parțială a prevederilor protocoalelor clinice naționale și standardelor medicale de diagnostic și tratament de profil psihiatrie;
- deficiențe în întocmirea fișelor medicale a bolnavilor din staționar și observația pacienților;
- necitând la faptul formulării Diagnosticului clinic, care se face în conformitate CIM 10, nu întotdeauna descrierea stării psihice corespunde diagnosticului, în unele cazuri medicii se bazează pe epicrizele anterioare, fără a reevalua starea de moment, mai cu seamă la cazurile repetate; nerespectarea prevederilor Ordinului MS nr.426 din 11.05.2012 „Privind aprobarea formularelor statistice de evidență medicală primară” și anume a Instrucțiunii privind completarea Fișei medicale a bolnavului de staționar (F nr.033/e-2012): în descrierile zilnicelor de observație nu se reflectă și interpretează rezultatele examenelor paraclinice, nu se argumentează modificările și completările diagnosticului și tratamentului; în Foile de prescripții medicale, nu se specifică proveniența preparatului medicamentos administrat, frecvent se admit diverse corectări, care nu permit de a descifra cele scrise; nu se apreciază indicii antropometrici, respectiv fără a aprecierea Indicelui masei corporale nu există siguranța în corectitudinea tratamentului indicat; *Ionograma* (aprecierea nivelului Na, K, Ca, Mg și Cl) se efectuează doar pacienților spitalizați în secția terapie intensivă.

Medicii din staționar nu cunosc Lista completă a medicamentelor compensate din FAOAM și respectiv, nu oferă asistenței mintale comunitare informație exhaustivă referitor la pacient și indicațiile acestuia, ceea ce face imposibilă **asigurarea continuității medicației și asistenței în general unui pacient la nivel de ambulator**.

În cadrul evaluării, conform riscurilor stabilite, aleatoriu au fost selectate și evaluate 1450 fișe medicale a bolnavilor de staționar. În rezultatul evaluării cazurile tratate cu FMBS nr.

– total **47 cazuri** cu durată medie de spitalizare 1-3 zile/pat, ceea ce

contravine prevederilor PCN și standardelor medicale de diagnostic și tratament, cazurile menționate fiind constatate ca cazuri nerezolvate pe motiv de monitorizare insuficientă și tratament necorespunzător.

De asemenea, urmare a evaluării, s-a constatat că mai mulți pacienți în perioada evaluată cu FMBS nr.

- total **76 cazuri**, s-au reinternat de 2 și mai multe ori. Această situație denotă fie gestionare inefficientă a fluxului de pacienți sau externări neîntemeiate cu *neconfirmarea prin dovezi clinice, paraclinice (după caz) a ameliorării stării sănătății, lipsa și/sau nerealizarea recomandărilor privind continuarea tratamentului în condiții de ambulator.*

Totodată, au fost supuse evaluării 311 FMBS a pacienților externați din secția „IZOLATOR COVID 19”. În rezultatul evaluării s-a stabilit că **41 cazuri** cu FMBS nr.

cad sub incidența criteriilor de invalidare conform pct. 49, sbpct. 3), deoarece în cazurile respective, prezentate spre achitare, un șir de servicii au fost achitate integral sau parțial de pacient (procurate de către pacient sau altă persoană medicamente, cum ar fi: Sol. Lesfali; Arginini; NaCl; Riboxini; Tivortini; Heparini; Demotoni; Angioflux etc.).

Evaluarea volumului serviciilor medicale prestate persoanelor refugiate din Ucraina și a cheltuielilor aferente (anul 2022)

În cadrul evaluării a fost verificată respectarea de către Prestator a prevederilor Ordinului CNAM nr.79-A din 18.04.2022 „Cu privire la raportarea serviciilor medicale prestate cetățenilor străini refugiați din Ucraina, care nu sunt titulari ai dreptului de ședere în Republica Moldova și a cheltuielilor aferente”, nr.89-A din 19.04.2022 „Cu privire la raportarea serviciilor în domeniul sănătății reproductive prestate cetățenilor străini refugiați din Ucraina și a cheltuielilor aferente”, nr.135-A din 22.06.2022 „Cu privire la raportarea serviciilor medicale prestate copiilor refugiați din Ucraina (vârsta 0-18 ani) și a cheltuielilor aferente” și nr.256-A din 16.11.2022 „Cu privire la modificarea unor Ordine ale directorului general al CNAM”.

În urma evaluării s-au constatat următoarele:

Conform datelor din darea de seamă despre volumul acordat de *asistență medicală spitalicească* în cazurile de urgențe medico-chirurgicale și COVID-19, acordate cetățenilor refugiați din Ucraina (**Ordinul nr.79-A din 18.04.2022**) pe perioada anului 2022 au fost raportate 13 cazuri tratate în condiții de staționar. În conformitate cu prevederile **Ordinului nr.89-A din 19.04.2022** pe perioada anului 2022 au fost raportate 5 cazuri tratate în condiții de staționar și în conformitate cu prevederile **Ordinului nr.135-A din 22.06.2022** – 4 cazuri tratate. În total pe perioada anului 2022 au fost raportate 22 cazuri tratate în condiții de staționar. În rezultatul evaluării s-a constatat că, în **2 cazuri** (FMBS nr.)

serviciile au fost acordate sub nivelul cerut al volumului și calității prevăzute în Programul unic al AOAM.

Raportul a fost întocmit în 2 exemplare pe câte 24 file.

Specialist coordonator DEM

Specialist coordonator DEM

Specialist coordonator DEM

Medic coordonator DEM

Medic coordonator DEM

De conținutul Raportului de evaluare a luat cunoștință:

Director interimar IMSP Spitalul de Psihiatrie Bălți _____

Un exemplar a fost primit de _____