

CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE IAȘI

RAPORT DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2006

CAPITOLUL I PREZENTARE GENERALĂ

CAS Iași este instituție publică, cu personalitate juridică, cu buget propriu, în subordinea C.N.A.S. organizată în baza Legii nr. 95 din 14.04.2006 privind reforma în domeniul sănătății, a Statutului Casei Naționale de Asigurări de Sănătate (C.N.A.S.) și a Statutului propriu aprobat de Consiliul de Administrație al C.A.S. Iași.

- a) Populația județului (de la Direcția județeană de statistică) = **848.113**
 b) Nr. angajatori = **13.309**
 c) Total asigurați, din care = **582.607**

Categorie asigurați	Total
Salariați	172.830
Persoane fizice fără contract de muncă	4.737
Liber profesioniști	1.371
Asociați unici	244
Agricultori	542
Alte persoane nesalariate	12.218
Șomeri	4.734
Copii (0-17 ani)	196.823
Tineri (18-26 ani)	27.923
Beneficiari ajutor social	6.908
Beneficiari legi speciale	16.295
Co-asigurați	7.719
Pensionari	158.186

- d) Total beneficiari pachet minimal = **237.603**
 e) Total furnizori de servicii medicale, medicamente și dispozitive medicale din județ pe categorii de asistență medicală și furnizori de servicii medicale, medicamente și dispozitive medicale aflați în relații contractuale cu casa de asigurări de sănătate la sfârșitul perioadei:

Tip asistență medicală	Total furnizori în contract cu C.A.S. Iași
Primară	418
De specialitate	87
Stomatologică	274
Paraclinică	33
Îngrijiri la domiciliu	5
Medicamente în ambulatoriu (farmacii)	168
Programe de sănătate	7
Dializă	2
Dispozitive medicale	48

Spitalicească	21
Recuperare medicală	1
Ambulanță	1

Notă: În cursul anului 2006 au fost reziliate un număr de 2 contracte datorită neîndeplinirii de către furnizor a obligațiilor ce îi revin prin contract (unul la asistența medicală stomatologică și unul la asistența medicală pentru specialități clinice).

f) Starea de sănătate a populației:

Demografie:

Evenimentul demografic	Total
Născuți vii	9,470
Gravide nou luate în evidență	10,072
Avorturi	6,367
Decese prin complicații ale sarcinii, nașterii și lehozului	2
Decese generale	7,647
Decese 0-1 an	131
Decese în primele 6 zile de la naștere	28
Decese în primele 28 zile de la naștere	39
Născuți morți	18

CAPITOLUL II OBIECTIVE ȚINTE PROPUSE PENTRU ANUL 2006

A. Obiective pentru asigurați

1. **Realizarea veniturilor** în proporție de 100% și recuperarea creanțelor în proporție de peste 50%
2. **Realizarea cheltuielilor** efectuate pentru prestări servicii cu caracter medical în slujba asiguraților în proporție de 100% (prin comparație cu solicitările de decontare rezultate din raportările furnizorilor ca servicii medicale efectuate)
3. **Asigurarea accesului asiguraților** la îngrijiri medicale pe bază de accent pe populațiile în situație de incapacitate temporară de muncă, cu deficiențe organice sau funcționale sau cu boli cronice
 - Compensarea în proporție de 100 % a pierderii veniturilor datorită incapacității temporare de muncă prin acordarea de indemnizații de boală și indemnizații de asigurări sociale de sănătate
 - Acoperirea 100 % cu medici de familie în totalul necesar de medici de familie și măsurile propuse pentru atragerea acestora
 - Acoperirea 100 % cu îngrijiri la domiciliu prin comparație cu recomandările pentru astfel de îngrijiri pentru asigurați

- Acoperirea 100 % cu servicii medicale necesare pentru pacienții cu insuficiență renală cronică care necesită dializă
- Asigurarea de dispozitive medicale prin comparație cu recomandările medicale pentru astfel de servicii medicale și managementul eventualelor liste de așteptare.

4. **Prevenirea îmbolnăvirilor**

- 100 % acoperire cu imunizări prin comparație cu Programul local de imunizări al ASP Iași
- prevenție buco-dentară (ortodonție și activități profilactice) pentru asigurații cu vârstă cuprinsă între 0-18 ani și pentru tinerii de 18-26 de ani dacă sunt elevi, studenți și dacă nu realizează venituri din muncă
- 100 % cazuri TBC luate în evidență pentru aplicarea tratamentului strict supravegheat prin comparație cu numărul total de cazuri noi depistate.
- participarea la programe de prevenție ale Ministerului Sănătății Publice

5. **Investigarea periodică a satisfacției asiguraților**

Realizarea a 4 sondaje (unul pe trimestru) în rândul asiguraților care să reflecte gradul de satisfacție al asiguraților, în colaborare cu serviciul medical și catedra de sociologie a UMF Iași.

Efectuarea sondajelor în ambulatoriul de specialitate clinic, spital, cabinete medicale individuale din mediul rural ale medicilor de familie și medicilor dentiști.

B. Obiective pentru eficientizarea activității CAS Iași

6. **Eficientizarea resurselor umane și materiale ale CAS Iași**

Obiective :

Organizarea activității conform organigramei și acoperirea necesarului de personal în proporție de 100%

Indicele de fluctuație al personalului = 0

Indicele de stabilitate al personalului = 0

Întocmirea documentațiilor și organizarea concursurilor de ocupare a posturilor vacante și temporar vacante

Îmbunătățirea gradului de satisfacție al angajaților și motivarea acestora

Participarea personalului la cursuri de pregătire profesională și programele de educație continuă a personalului

Ponderea cheltuielilor de administrare, funcționare și de capital în totalul sumelor colectate la nivel de județ să fie sub pragul de 2,4%.

Realizarea Planului de audit public intern este prezentat în anexa 4.

7. **Dezvoltarea tehnologiei informației**

Obiective :

Achiziționarea a 30 de calculatoare (stații de lucru) pentru angajații care vor utiliza SIUI-ERP.

Achiziționarea a 2 servere, 1 kit upgrade pentru serverele existente și o unitate de bandă magnetică.

Realizarea unui soft dedicat activității de raportare a declarațiilor angajatorilor privind contribuția de asigurări de sănătate precum și contribuția pentru concedii și indemnizații de asigurări sociale.

Înființarea unor ghișee pentru primirea declarațiilor dotate cu calculatoare și imprimante.

Dezvoltarea programului existent de contabilitate cu o aplicație dedicată casieriei.

Actualizarea tuturor aplicațiilor informatice funcție de modificările legislative.

Încheierea unui contract de service pentru echipamentele informatice deținute de CAS Iași asigurând astfel întreținerea și exploatarea în condiții optime a rețelei de calculatoare.

Actualizarea și îmbunătățirea paginii web a CAS Iași - www.hih.ro – activitate permanentă.

C. Obiective pentru eficientizarea relației cu furnizorii

8. **Monitorizarea contractelor** cu furnizorii de servicii medicale, medicamente și dispozitive medicale, a raportărilor acestora și a respectării termenelor de raportare/plată cu prezentarea trimestrială de rapoarte de monitorizare conducerii CAS Iași

La nivelul CAS Iași, Serviciul Control desfășoară activitatea de control conform Planului de control avizat de către Presedinte-Director general al CAS Iasi și aprobat de către Directorul Direcției de Monitorizare și Corp Control a CNAS asupra :

- furnizorilor de servicii medicale pe domenii de asistență medicală, furnizorilor de medicamente din tratamentul ambulatoriu și dispozitive medicale;
- persoanelor fizice care au obligația să vireze contribuția de asigurări sociale de sănătate la casele de asigurări de sănătate, cu excepția celor pentru care colectarea contribuției se realizează de Agenția Națională de Administrare Fiscală ;

Obiectivul principal propus al controalelor a fost : verificarea modului de respectare de către furnizori a clauzelor contractuale.

Tematica și obiectivele controalelor au avut în vedere tematicile generale de control aprobate pentru furnizorii de servicii medicale pe domenii de asistență medicală , furnizorii de medicamente din tratamentul ambulatoriu si dispozitive medicale, sau tematicile speciale pentru acțiunile de control solicitate de către Presedinte-Director General al CAS Iasi.

Obiectivul propus de către Serviciul Control a fost realizarea Planului de control pe anul 2006 in proportie de 100%.

9. **Rezolvarea 100% a litigiilor** cu furnizorii și analiza modalității de rezolvare cu propuneri de îmbunătățire a legislației și de eficientizare a activității acestora

D. Obiective pentru eficientizarea relațiilor publice

10. **Ascultarea strategică** prin analiza corespondenței (petițiilor, reclamațiilor, sugestiilor) atât cu publicul cât și cu furnizorii
11. **Monitorizarea reflectării în media locală** a activității CAS Iași și a furnizorilor de servicii medicale, medicamente și dispozitive medicale și prezentarea de rapoarte cu privire la măsurile necesare a fi luate pentru rezolvarea aspectelor semnalate
12. **Stabilirea, finanțarea și respectarea unui Program de informare permanentă** atât a publicului cât și a furnizorilor prin mijloacele media locale despre drepturile și obligațiile ce le revin, modificările legislative, activitatea CAS Iași cu propunerea unui indice de acoperire de **85%** a celor cărora le este destinat programul

E. Alte obiective și activități specifice perioadei

Organizarea activității de decontare a concediilor și indemnizațiilor de asigurări sociale de sănătate care începând cu 1 ianuarie 2006, conform Ordonanței de urgență nr. 158 / 2005 au fost preluate de la casele teritoriale de pensii (realizarea unui program informatic de preluare a declarațiilor de la angajatori, înființarea unor ghișee de preluare a acestor declarații dotate corespunzător, angajarea personalului de specialitate necesar desfășurării acestei activități etc.).

CAPITOLUL III ANALIZA STADIULUI REALIZĂRII OBIECTIVELOR ȘI ACTIVITĂȚILOR PROPUSE

A. Analiza realizării obiectivelor în slujba asiguraților stabilite

1. Analiza detaliată a **realizării veniturilor** prin comparație cu cele propuse a le realiza și a stadiului recuperării creanțelor

Prevederea bugetară la capitolul Venituri cuprinde venituri curente, venituri nefiscale, subvenții și venituri pentru asigurări și asistență socială.

Astfel, pentru anul 2006 s-au prevăzut următoarele sume:

Venituri curente <i>din care:</i>	251.163.550 RON
Venituri din contribuțiile angajatorilor	119.542.000 RON
Venituri din contribuțiile asiguraților	124.069.000 RON
Venituri nefiscale	45.000 RON
Subvenții <i>din care:</i>	7.507.550 RON
Subvenții de la bugetul de stat	7.276.550 RON
Subvenții de la alte administrații	231.000 RON

În anul 2006, față de prevederea bugetară la capitolul Venituri totale de 251.163.550 lei RON, realizările sunt de 241.025.330 lei RON, diferența în mărime absolută fiind de 10.138.220 lei RON iar procentul de realizare fiind de 95.96%.

În cadrul impozitelor directe, sumele pe care trebuie să le execute casa județeană reprezintă “contribuția datorată de alte persoane asigurate” (21.05.03.02), “contribuția pentru concedii și indemnizații datorată de asigurați” (21.05.03.03) și “contribuții facultative ale asiguraților” (21.05.05). La acest subcapitol prevederea a fost de 11.565.000 lei RON, iar realizările au fost de 2.623.950 lei RON (din care 2.593.630 lei RON pentru contribuții de asigurări de sanătate și 30.320 lei RON pentru contribuții pentru concedii și indemnizații). Celelalte sume au fost executate de ANAF și anume, la un plan de 232.046.000 lei RON (contribuții de la persoanele juridice sau fizice care angajează personal salariat, de la persoane cu calitatea de angajat, persoane aflate în somaj), realizările au fost de 233.321.480 lei RON (din care 228.582.710 pentru contribuții de asigurări de sanătate și 4.738.770 pentru contribuții pentru concedii și indemnizații).

Sumele executate pentru persoanele asigurate prin efectul legii și încasate de la bugetul de stat sunt de 4.289.770 lei RON la o prevedere de 7.276.550 lei RON, iar cele încasate de la bugetul asigurărilor sociale de stat sunt de 597.870 lei RON la o prevedere de 231.000 lei RON.

Casa județeană Iași a încasat din contribuții de asigurări de sanătate suma de 2.593.630 lei RON în cursul anului 2006 de la un număr de 7312 plătitori, persoane fizice care nu au calitatea de angajat.

În vederea sporirii încasărilor și urmării recuperării debitelor, s-au întocmit un număr de 64 dosare de executare silită. La data de 31.12.2006 creanțele supuse executării silite totalizau 691.541 lei RON, din care: contribuții în sumă de 416.010 lei RON, majorări de întârziere în sumă de 216.955 lei RON și penalități de întârziere în sumă de 58.576 lei RON. Sumele recuperate ca urmare a procedurii de executare silită în anul 2006 totalizează 346.894 lei RON.

Totalul creanțelor din contribuții datorate de persoanele fizice care nu au calitatea de angajat la data de 31.12.2006 este în valoare de 474.040 lei RON.

Referitor la activitatea de evidență și urmărire a colectării contribuțiilor pentru concedii și indemnizații pentru anul 2006, s-au înregistrat următorii indicatori:

Persoane fizice care au depus declarații privind contribuția de concedii și indemnizații: 302

Sume încasate de la persoanele fizice: 31.076 lei RON

Număr declarații privind contribuția de concedii și indemnizații depuse de persoanele fizice și juridice care au calitatea de angajat : 107.165

- Suma constituită conform declarațiilor, cumulată la 31.12.2006: 10.527.722 lei RON
- Suma achitată pentru indemnizația de CM, la 31.12.2006: 1.571.670 lei RON
- Suma rămasă de virat, cumulată la 31.12.2006: 4.324.249 lei RON
- Suma rămasă de recuperat angajat, cumulată la 31.12.2006: 5.760.818 lei RON

2. Analiza **realizării cheltuielilor** efectuate pentru prestări servicii cu caracter medical în slujba asiguraților (prin comparație pe de o parte cu nivelul aprobat, iar pe de altă parte, cu solicitările de decontare rezultate din raportările furnizorilor, ca servicii medicale efectuate). Analiza măsurilor luate pentru eficientizarea cheltuielilor pentru prestări servicii cu caracter medical între furnizorii de același tip de asistență medicală, cu scopul

reducerii diferenței dintre valorile cheltuielilor aprobate spre decontare și cele efectiv realizate (și deci a reducerii datoriilor furnizorilor)

La capitolul „Servicii medicale si medicamente” suma totala alocata de CNAS pe anul 2006 este de 456.455.980 lei RON si reprezinta 109.98 % din bugetul final alocat pe anul 2005 cu aceasta destinatie (415.020.370 lei RON).

Comparativ situația se prezinta astfel :

Denumire indicator	Suma alocata an 2005	Suma alocata an 2006	Procent 2006 / 2005
TOTAL SERVICII MEDICALE din care :	415.020.370,00	456.455.980,00	109,98
Produse farmaceutice, materiale sanitare si dispozitive medicale	106.915.256,00	107.534.190,00	100,58
Medicamente cu si fara contributie personala	92.406.070,00	88.308.000,00	95,57
Medicamente pentru boli cronice cu risc crescut utilizate in programele nationale cu scop curativ	11.011.650,00	15.656.190,00	142,18
Materiale sanitare specifice utilizate in programele nationale cu scop curativ			
Servicii medicale de hemodializa si dializa peritoneala	2.503.516	1.885.000,00	75,29
Dispozitive si echipamente medicale	994.020,00	1.685.000,00	169,51
Servicii medicale in ambulator	45.661.430,00	47.700.870,00	104,47
Asistenta medicala primara *)	18.829.300,00	19.079.000,00	101,33
Asistenta medicala pentru specialitati clinice **)	11.652.330,00	13.265.870,00	113,85
Asistenta medicala stomatologica	4.607.000,00	4.849.000,00	105,25
Asistenta medicala pentru specialitati paraclinice	7.094.150,00	7.886.000,00	111,16
Asistenta medicala in centre medicale multifunctionale si in cabinete de recuperare-reabilitare a sanatatii	2.596.380,00	2.621.000,00	100,95
Servicii de urgenta prespitalicesci si transport sanitar	10.199.360,00	11.518.000,00	112,93
Servicii medicale in unitati sanitare cu paturi	253.100.894,00	289.552.920,00	114,40
Spitale generale	251.484.984,00	287.696.920,00	114,40
Unitati medico-sociale	733.640	830.000,00	113,13
Unitati de recuperare-reabilitare a sanatatii	882.270	1.026.000,00	116,29
Ingrijiri medicale la domiciliu	25.700,00	150.000,00	583,66

Pentru decontarea serviciilor medicale prestate de furnizorii aflați în relații contractuale cu C.A.S. Iasi, unitatea noastră a avut la dispoziție de la începutul anului pana la 31.12.2006 o prevedere bugetara de 470.3320.820 lei RON. Sumele s-au contractat cu furnizorii pe fiecare domeniu de asistenta medicala in baza Ordinului Presedintelui CNAS 270 din 28.12.2005 la nivelul cheltuielilor medii lunare ale anului 2005 pentru perioada ianuarie-aprilie iar incepand cu luna mai s-au incheiat contracte pe intreg anul 2006.

În ceea ce privește execuția bugetară, raportandu-ne la creditele deschise, aceasta a fost de 99.98 % pe total cheltuieli la capitolul „Servicii medicale si medicamente” si 98,87 % pe total cheltuieli la capitolul „Cheltuieli de administrare a fondului”.

- 1) În asistența medicală primară s-a decontat suma de **19.078.222** lei RON din care sume per capita in valoare de 16.335.675 lei RON sume per serviciu in valoare de 2.742.547 lei RON. Suma totala include si diferențele de punct aferente trimestrelor IV 2005, I, II si III 2006.
- 2) În cazul serviciilor medicale clinice plățile s-au efectuat potrivit serviciilor realizate de furnizori și validate de CAS Iasi cu încadrarea în valorile contractate în valoare totala de **13.265.870** lei RON. Suma totala include si diferențele de punct aferente trimestrelor IV 2005, I, II si III 2006. În cadrul prevederii bugetare pentru serviciile medicale clinice suma de 4.210.280 lei RON a fost prevăzută pentru cabinetele speciale TBC (2.649.170 lei RON), LSM stationar de zi (1.191.520 lei RON), planning familial (326.290 lei RON) si cabinete medicale de boli infectioase (43.290 lei RON).
- 3) În asistența medicală stomatologică s-au efectuat plăți în limita sumelor stabilite pentru medicii specialiști, acordându-se o majorare de 20% medicilor primari și diminuându-se cu 20% suma pentru medicii care nu au promovat un examen de specialitate. Suma totala decontata a fost de **4.849.000** lei RON.
- 4) Serviciile medicale paraclinice s-au achitat pe fiecare furnizor în parte în funcție de serviciile realizate și validate, cu încadrarea în valoarea contractată. Suma decontata de C.A.S. Iasi in anul 2006 a fost de **7.886.000** lei RON.
- 5) Pentru bolile cronice cu consecințe grave asupra stării de sănătate a populației s-au asigurat medicamente in valoare totala de **9.156.319** lei RON, din care:
 - pentru “prevenția și diagnosticarea precoce în bolile neurologice” **7.709.850** lei RON;
 - pentru “prevenția și controlul talasemiei și hemofiliei” **304.000** lei RON;
 - pentru “prevenția in patologia endocrină” **396.760** lei RON;
 - pentru “transplant renal” **227.080** lei RON;
 - pentru “diabet zaharat – medicamente antidiabetice orale” **518.630** lei RON.
- 6) Pentru bolile cronice cu consecințe grave asupra stării de sănătate a populației s-au asigurat materiale sanitare in valoare totala de **6.499.870** lei RON, din care:
 - pentru “supravegherea și controlul tuberculozei” **113.970** lei RON;
 - pentru prevenirea si combaterea bolilor cardiovasculare **4.791.640** lei RON;
 - pentru “prevenția în ortopedie și traumatologie” **1.534.570** lei RON;
 - pentru „transplant de organe si tesuturi” **59.690** lei RON.
- 7) Pentru serviciile medicale de hemodializă și dializă peritoneală s-au efectuat plăți în valoare totală de **1.885.000** lei RON.
- 8) Pentru dispozitivele medicale s-au efectuat plăți în valoare de **1.684.937** lei RON. Lista de așteptare la 31.12.2006 este în valoare de 1.206.168 lei RON, data celei mai vechi solicitari fiind : pentru aparate auditive iunie 2004, pentru dispozitive ortopedice ianuarie 2006, pentru cristalin artificial septembrie 2005.
- 9) Pentru medicamentele gratuite și compensate în ambulatoriu s-au efectuat plăți în cursul anului 2006 în valoare totala de **88.308.000** lei RON reprezentand plata aferenta perioadei noiembrie - decembrie 2005 si ianuarie - noiembrie 2006.
- 10) Serviciilor spitalicești li s-au acordat sume în valoare totală de **287.696.920** lei RON, detaliate astfel:
 - servicii spitalicesti – 267.341.983 lei RON;
 - cheltuieli pentru Unitățile de Primire Urgențe – 9.308.549 lei RON;
 - servicii medicale paraclinice in ambulatoriul spitalului – 1.435.605 lei RON;

- cheltuieli de personal conform HG 261/2000 – 538.117 lei RON;
- cheltuieli de personal pentru rezidenți/stagiari/cercetare – 9.072.666 lei RON.

11) Pentru centrele medico sociale s-au acordat sume în valoare totală de **830.000** lei RON din care **172.020** pentru Centrul Medical Bivolari, **266.031** lei RON pentru Centrul Medical Podul Iloaiei, **274.602** lei RON pentru Centrul Medical Raducaneni și **117.347** lei RON pentru Centrul Medical Sculeni.

12) Serviciului de ambulanță i s-au acordat **11.518.000** lei RON pentru serviciile raportate și validate, în funcție de numărul de km parcurși și numărul de solicitări efectuate.

13) Pentru unitățile de recuperare, respectiv pentru preventoriul Deleni s-au decontat **1.026.000** lei RON.

14) În domeniul îngrijirilor la domiciliu, din prevederea bugetară anuală de 150.000 lei RON s-au efectuat servicii și s-au realizat plăți în valoare de **150.000** lei RON.

3. **Asigurarea accesului asiguraților** la îngrijiri medicale pe bază de accent pe populațiile în situație de incapacitate temporară de muncă, cu deficiențe organice sau funcționale sau cu boli cronice

- Analiza stadiului nivelului propus de compensare a pierderii veniturilor datorită incapacității temporare de muncă prin acordarea de indemnizații de boală și indemnizații de asigurări sociale de sănătate

Compensarea în proporție de 90,4% a pierderii veniturilor datorită incapacității temporare de muncă prin acordarea de indemnizații de boală și indemnizații de asigurări sociale de sănătate

Indicator	Valoare
Incapacitate temporară de lucru pentru persoanele beneficiare de indemnizații de CM, raportat la număr total zile lucrătoare	9,6%
Cuquantum prestații pentru indemnizația de CM, în anul 2006 *	25.064.879 RON
Diferența de venituri nerealizate de persoanele aflate în incapacitate temporară de muncă (rd.1*rd.2)	2.661.756 RON
Procent compensare venituri prin acordarea de indemnizații CM	90,4%

*Reprezintă total sume plătite (de plătit) salariaților pentru indemnizații de CM, prin intermediul angajatorilor, și nu indemnizațiile suportate din FNUASS sau solicitate a fi restituite de către CAS Iași.

- Analiza situației acoperirii cu medici de familie în totalul necesar de medici de familie și măsurile propuse pentru atragerea/stabilizarea acestora
 - Numărul de medici de familie în contract cu C.A.S. Iași 418
 - Numărul mediu de asigurați înscriși la un medic de familie 1596
 - Din punct de vedere geografic în județul Iași accesul asiguraților la servicii medicale de medicină primară este asigurat 100%
 - În vederea stabilizării medicilor de familie în 30 de localități cu condiții grele de muncă, la propunerea A.S.P. Iași, C.A.S Iași acordă sporuri în procent de 10-40 % la veniturile per - capita
- Analiza situației acordării de îngrijiri la domiciliu prin comparație cu recomandările pentru astfel de îngrijiri pentru asigurați

Nr. crt.	Denumirea serviciului de îngrijiri la domiciliu	Tarif	Număr servicii realizate	Suma decontată
1	Monitorizarea parametrilor fiziologici: temperatura + respirație	1.10	3,598	3957.8
2	Monitorizarea parametrilor fiziologici: puls + TA	1.10	3,298	3627.8
3	Monitorizarea parametrilor fiziologici: diureza + scaun	0.80	2,453	1962.4
4	Administrarea medicamentelor intramuscular	2.30	1,304	2999.2
5	Administrarea medicamentelor intravenos, sub supravegherea medicului	3.80	756	2872.8
6	Administrarea medicamentelor intravezical pe sonda vezicala	3.00	0	0
7	Administrarea medicamentelor prin perfuzie endovenoasa, sub supravegherea medicului	8.30	2,652	22011.6
8	Recoltarea produselor biologice	3.00	56	168
9	Alimentarea artificiala pe sonda gastrica si educarea asiguratului/apartinatorilor	4.50	354	1593
10	Alimentarea pasiva inclusiv administrarea medicamentelor per os, pentru bolnavii cu tulburari de deglutitie	5.30	2,568	13610.4
11	Clisma cu scop terapeutic	2.70	325	877.5
12	Spalatura vaginala în cazuri de deficit motor	2.70	332	896.4
13	Manevre terapeutice pentru evitarea escarelor de decubit: mobilizare, masaj, aplicatii medicamentoase, utilizarea colacilor de cauciuc si a rulourilor	6.00	3,215	19290
14	Manevre terapeutice pentru evitarea complicatiilor pulmonare: schimbarea pozitiei, tapotaj, fizioterapie respiratorie	5.30	2,756	14606.8
15	Îngrijirea plagilor simple	5.30	2,045	10838.5
16	Îngrijirea plagilor suprainfectate	7.50	3,265	24487.5
17	Îngrijirea escarelor multiple	7.50	2,568	19260
18	Îngrijirea stomelor	4.50	289	1300.5
19	Îngrijirea fistulelor	5.30	7	37.1
20	Îngrijirea tubului de dren	4.50	29	130.5
21	Îngrijirea canulei traheale si instruirea asiguratului	4.50	0	0
22	Monitorizarea dializei peritoneale	4.50	340	1530
23	Aplicarea de pampers, plosca, bazinet	3.00	1,314	3942
TOTAL		X	33,524	149999.8

Nr. solicitări - 2006	Nr. aprobări - 2006
268	268

- Analiza situației asigurării cu servicii medicale necesare pentru pacienții cu insuficiență renală cronică care necesită dializă (solicitări pentru dializă comparativ cu beneficiarii de dializă) - CAS Iași a acoperit în procent de 100% tratamentul pentru pacienții dializați.

- Analiza situației acordării de dispozitive medicale prin comparație cu recomandările medicale pentru astfel de servicii medicale și managementul eventualelor liste de așteptare.

Categorie dispozitiv	Cereri pe lista așteptare 01.01.2006	Cereri primite 2006	Cereri aprobate 2006	Nr. dispozitive decontate 2006	Suma decontata 2006	Cereri ramase pe lista de așteptare
Dispozitive ORL (ap. Auditiv)	1740	470	985	686	571.388	1225
Sisteme stomice(saci colostomie-seturi)	0	2790	2790	2728	550.216	0
Dispozitive ortopedice	499	425	734	544	443.955	191
Lentile intraoculare(cristalin artificial)	645	238	403	232	55.866	480
Solutie viscoelastica	0	30	27	22	18.054	3
Aparate pt oxigen	0	65	63	63	45.457	2
TOTAL	2884	4018	5002	4275	1.684.936	1901

4. Prevenirea îmbolnăvirilor

Procentul de acoperire cu imunizari prin comparative cu Programul local de imunizari al autoritatii de sanatate publica se prezinta astfel.

	INDICATORI DE REZULTATE an 2006(acoperire virală)				
	DTP 4 doze	VPOT 4 doze	VHB 3 doze	AR	BCG
URBAN	99,05	99,05	99,37	98,82	99,13
RURAL	98,05	98,35	99,51	98,96	99,57
% JUDEȚ	98,55	98,70	99,44	98,89	99,35

Vaccinarile si revaccinarile din compartimentele scolare se realizeaza de regula in procent de 95%.

În anul 2006 s-a facut prevenție buco-dentara (ortodonție și activități profilactice) la un număr de 13.540 de copii și tineri.

Pe tot anul 2006 s- au inregistrat un numar de 1255 cazuri TBC(cazuri vechi+ noi) luate in evidenta pentru aplicarea tratamentului strict supravegheat, dintre acestea 964 au reprezentat cazuri noi. Pe parcursul anului s-au înregistrat 20 decese, 4 abandonuri iar 2 au plecat în alte județe.

Numarul de teste pentru screening cancer mamar a fost de 502, pentru screening cancer col uterin a fost de 1930, iar pentru osteoporoza s-au efectuat un numar de 3147 examene screening pentru femeile la menopauză.

5. **Investigarea periodică a satisfacției asiguraților** prin aplicare de chestionare și analiza concluziilor sondajelor și măsurile propunerile de remediere a deficiențelor semnalate

Realizarea de sondaje sociologice prin chestionare speciale în rândul asiguraților. S-au efectuat 4 sondaje – unul pe trimestru- aplicandu-se tehnica de selectie aleatoare “simplă”, întrebările fiind cu răspuns unic.

- Sondaj efectuat în ambulatoriile clinice de specialitate din municipiul Iași în luna martie 2006.
- Sondaj efectuat la Spitalul Clinic “C.I. Parhon” în luna mai 2006.
- Sondaj efectuat în mediul rural la CMI medici de familie și medici dentiști iulie 2006.
- Sondaj efectuat în ambulatoriul clinic de specialitate “Sf. Spiridon “ în luna decembrie 2006 (sondaj efectuat telefonic).

În urma analizei concluziilor, în ceea ce privește serviciile medicale în ambulatoriul de specialitate, spital, cabinete medicale individuale medici de familie și medici dentiști rezultă că peste 80% dintre asigurați sunt mulțumiți de serviciile medicale oferite de medici, în condițiile în care timpul de așteptare pentru o consultație este încă nepermis de mare (aprox. 50% dintre asigurați au așteptat peste 30 min. pentru a fi consultați) ca soluție, optându-se pentru întocmirea listelor de așteptare de către medici și programarea asiguraților.

B. Analiza realizării obiectivelor pentru eficientizarea activității CAS Iași

6. Eficientizarea resurselor umane și materiale ale CAS Iași

CAS Iași funcționează în baza următoarelor documente fundamentale:

- Organigrama
- Statut
- Regulament de organizare și funcționare (ROF)
- Regulament intern (RI).

Structura organizatorică a CAS Iași este în conformitate cu Organigrama-cadru și Statutul-cadru aprobat de Președintele CNAS.

Statul de funcții a fost elaborat în conformitate cu Organigrama aprobată și cu încadrarea în **numărul maxim de posturi aprobat (99).**

Indicele de ocupare a posturilor = 98,99%

Indicele de fluctuație al personalului = 0

Indicele de stabilitate al personalului = 0

CAS Iași are, potrivit Organigramei aprobate (Anexa 1), următoarea structură organizatorică:

Consiliul de Administrație, condus de Președinte-Director General.

În directă subordine a Președintelui-Director General se află :

I. Direcția Management și Economică, condusă de un Director Executiv, în coordonarea căruia se află:

1. Serviciul Resurse Umane, Organizare, Salarizare, Evaluare, Perfecționare
2. Serviciul Tehnologia Informației
3. Serviciul Buget Financiar, Contabilitate și Decontare pe domenii de asistență
4. Biroul Evidență asigurați, indemnizații și concedii medicale
5. Biroul Administrativ și Dotări

II. Direcția Planificare, Dezvoltare și Relații cu Furnizorii, condusă de un Director Executiv, în coordonarea căruia se află:

1. Serviciul Contractare, statistică, verificare raportări - asistență medicală primară, stomatologică, dispozitive medicale și îngrijiri la domiciliu
2. Serviciul Contractare, statistică, verificare raportări - asistență medicală spitalicească, de urgență prespitalicească, ambulatorie de specialitate clinică, paraclinică și recuperare-reabilitare și programe naționale de sănătate
3. Serviciul Contractare, statistică, verificare raportări – farmacii
4. Compartimentul Planificare și Prognoză

III. Medicul Șef în coordonarea căruia se află:

1. Serviciul Medical
2. Compartimentul Evaluare furnizori
3. Compartimentul Programe de sănătate

IV. Serviciul control

V. Compartimentul audit public intern

VI. Compartimentul juridic și contencios

VII. Compartimentul relații publice.

În îndeplinirea atribuțiilor ce le revin, Președintele Director General și Directorii Executivi organizează, coordonează, controlează și evaluează activitatea CAS Iași în condiții de eficiență și rigurozitate. Modificările organizatorice propuse, aprobate și operate pe parcursul anului 2006 s-au dovedit eficiente, contribuind la optimizarea activităților specifice.

Alte activități derulate în anul 2006 privitoare la managementul de personal:

- reorganizarea unor activități cu respectarea organigramei aprobate
- actualizarea Regulamentului de organizare și funcționare
- întocmirea procedurilor de lucru specifice activității CAS Iași
- întâlniri programate formale și informale cu personalul angajat
- avansarea în treaptă a 23 de funcționari publici care îndeplineau condițiile legale conferite de OG nr. 2/2006, în baza propunerilor șefilor de compartimente
- promovarea în clasă a 3 funcționari publici și a unui absolvent de studii superioare
- actualizarea dosarelor profesionale și a înscrisurilor în cartelele de muncă odată cu modificările salariale
- evaluarea performanțelor profesionale individuale pentru anul 2006

Pe parcursul anului 2006 angajații CAS Iași au participat la activități de instruire astfel:
21 de funcționari publici au participat la cursurile de perfecționare organizate de CNAS
23 de funcționari publici au absolvit cursuri postuniversitare în Managementul instituțiilor publice
6 funcționari publici au participat la cursuri organizate în afara sistemului de perfecționare CNAS.

În ceea ce privește **cheltuielile de administrare a fondului** (activitatea proprie), CNAS a prevăzut o alocație bugetară de 3.694.500 lei RON, din care 2.720.500 lei RON cheltuieli de personal și 974.000 lei RON cheltuieli materiale și servicii. Execuția bugetară s-a realizat în proporție de 99,79 %, din care 99,90 % cheltuieli de personal și 99,48 % cheltuieli materiale.

Din prevederea bugetară pentru cheltuieli de personal s-a achitat premiul anual pentru anul 2005 (în cursul trimestrului I 2006), conform Legii bugetului de stat pe anul 2005 și s-a achitat parțial premiul anual pentru anul 2006 (în cursul lunii decembrie 2006), conform OUG 90/20.11.2006 cu privire la rectificarea bugetului asigurărilor sociale de stat pe 2006. Plățile la cheltuielile de personal s-au efectuat cu încadrarea pe fiecare articol bugetar, respectând numărul maxim de posturi aprobat de CNAS (99).

Cheltuielile de capital în valoare de 175.943 lei RON s-au efectuat conform listei de investiții aprobate de CNAS.

Pe parcursul anului 2006 nu s-au acordat avansuri furnizorilor de materiale și servicii, ci numai personalului propriu pentru cheltuieli de deplasare și de achiziție de materiale. Conform deciziei Președintelui CAS Iași nr. 336 din 09.10.2006 și a adresei CNAS nr. DG 2758 din 18.07.2006 s-a efectuat scoaterea din funcțiune a unor mijloace fixe, obiecte de inventar și bunuri materiale propuse anterior spre casare de către comisia de inventariere a CAS Iași.

Achizițiile s-au efectuat prin procedura cererii de ofertă, negociere cu sursă unică sau cumpărare directă, conform OUG 60/2002 și OUG 34/2006 privind achizițiile publice. Plățile au fost efectuate din dispoziția ordonatorului de credite, pentru documente ce poartă viza de control financiar preventiv și sunt certificate pentru realitate, regularitate și legalitate de către șefii de compartimente. Nu au fost refuzuri de viză de control financiar preventiv. Inventarierea anuală a patrimoniului s-a realizat conform Ordinului 1753 / 22.11.2004 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv, în baza deciziei Președintelui Director General al CAS Iași nr. 354 / 30.10.2006. Nu s-au constatat plusuri și nici minusuri în gestiune și nici materiale aflate în stoc fără mișcare sau cu mișcare lentă. În timpul inventarierii s-a constatat că unele mijloace fixe și obiecte de inventar sunt deteriorate, drept pentru care s-au efectuat propuneri privind casarea acestora. De asemenea s-au făcut propuneri pentru casarea unor formulare cu regim special.

Cheltuielile cu telefonie cât și consumul de benzină s-au încadrat în prevederile calculate conform Ordonanței 80/2001.

7. Analiza măsurilor și a stadiului de dezvoltare a **tehnologiei informației**

CAS Iași dispune începând cu luna ianuarie 2006 de un DATA CENTER dotat conform cerințelor CNAS.

În luna decembrie 2006 s-au achiziționat 30 de calculatoare (stații de lucru) care au fost repartizate tuturor angajaților care vor utiliza SIUI-ERP.

De asemenea s-au mai achiziționat 2 servere, 1 kit upgrade pentru serverele existente și o unitate de bandă magnetică.

S-a realizat un soft dedicat activității de raportare a declarațiilor angajatorilor privind contribuția de asigurări de sănătate precum și contribuția pentru concedii și indemnizații de asigurări sociale.

De asemenea s-au înființat 8 ghișee pentru primirea declarațiilor care au fost dotate cu calculatoare și imprimante.

S-a dezvoltat programul existent de contabilitate cu o aplicație dedicată casieriei, toate chitanțele eliberate de CAS Iași fiind tipărite cu ajutorul imprimantei pe o plajă de numere aprobată de DGFP Iași.

S-au actualizat toate aplicațiile informatice funcție de modificările legislative.

S-a încheiat un contract de service pentru echipamentele informatice deținute de CAS Iași asigurând astfel întreținerea și exploatarea în condiții optime a rețelei de calculatoare.

S-a actualizat și îmbunătățit pagina web a CAS Iași - www.hih.ro.

C. Analiza stadiului realizării obiectivelor pentru eficientizarea relației cu furnizorii

8. Analiza **activității de monitorizare a contractelor** cu furnizorii de servicii medicale, medicamente și dispozitive medicale, a raportărilor acestora și a respectării termenelor de raportare plată prezentarea rezultatelor rapoartelor de monitorizare și a măsurilor luate în cazul constatării de deficiențe

Pe parcursul anului 2006 s-au depus eforturi pentru întărirea și optimizarea controalelor la furnizori (pe cât posibil în echipe mixte cu reprezentanți ai autorității de sănătate publică în cadrul unui plan de controale țintă) în vederea optimizării acordării îngrijirilor de sănătate și a reducerii diferenței dintre valorile cheltuielilor aprobate spre decontare și cele efectiv realizate de furnizori (și deci a datoriei furnizorilor) cu accent pe :

- a) verificarea calității, oportunității și condițiilor de acordare a serviciilor medicale, medicamentelor și dispozitivelor medicale asiguraților;
- b) luarea în evidență a asiguraților care pot beneficia de programe de sănătate;
- c) verificarea furnizorilor la care consumul de servicii medicale, medicamente, dispozitive medicale și prescrierea de concedii pentru incapacitate temporară de muncă nu este justificat de patologia declarată;
- d) prezentarea rezultatelor și măsurilor aplicate în urma acestor controale.

Au fost respectate termenele de raportare și de plată în conformitate cu prevederile contractului cadru pe anul 2006.

Raportările privind monitorizarea plăților cât și a consumului de medicamente au fost realizate lunar și datele respective au fost prezentate atât conducerii CAS Iasi cât și CNAS. În ceea ce privește realizarea obiectivelor stabilite în vederea eficientizării relațiilor cu furnizorii, acestea au fost realizate în proporție de 100%, chiar dacă a însemnat un efort suplimentar din partea angajaților, efort determinat de insuficiența personalului alocat.

Contractele de furnizare servicii medicale încheiate în anul 2006 au fost permanent monitorizate din punct de vedere al :

1. valabilității documentelor care au stat la baza încheierii contractelor ;

2. raportării activității lunare la termenele stabilite de Normele metodologice la Contractul cadru ;
3. evidenței pe CNP a serviciilor raportate;
4. sancțiunilor aplicate pentru neîndeplinirea clauzelor contractuale;
5. decontării serviciilor la termenele stabilite de Normele metodologice la Contractul cadru;

Planul de control al Serviciului Control, pe anul 2006, a fost realizat în proporție de 110% întrucât au fost executate în timpul anului și misiuni de control ordonate de Președintele-Director General al CAS Iași.

Suma constatată și recuperată în urma controalelor efectuate în anul 2006 la furnizorii de servicii medicale și furnizorii de medicamente din tratamentul ambulatoriu este de 439.146,91 RON.

Debitele, dobânzile (majorările), penalitățile calculate cu ocazia verificărilor persoanelor fizice care au obligația să vireze contribuția de asigurări sociale de sănătate la casele de asigurări de sanatate, cu excepția celor pentru care colectarea contribuției se realizează de Agenția Națională de Administrare Fiscală, conform planului de control sunt în sumă de 54.300 RON.

Gradul de realizare a planului de control pe anul 2006 este prezentat în Anexa nr.3

9. **Rezolvarea litigiilor** cu furnizorii și analiza modalității de rezolvare cu propuneri de îmbunătățire a legislației și de eficientizare a activității acestora

În anul 2006 pe rolul instanțelor de judecată au fost în anul 2006 un număr de 4 dosare cu furnizorii de servicii medicale :

1. **Todiraș Neculai** – contestarea plafonului valoric al contractului încheiat în anul 2005 – la Comisia de Arbitraj
2. **Asandi Corina Olga** – anularea măsurii de reziliere a contractului nr. 634/2005 – la Comisia de Arbitraj
3. **SC Zafarm SRL** – pretenții, - Tribunalul Iași
4. **Găină Teodora** – anulare decizie arbitrală – Tribunalul București

În două din dosarele menționate mai sus, Comisia de Arbitraj s-a pronunțat în favoarea instituției noastre, respingând acțiunea introdusă de furnizorii de servicii medicale, respectiv dr. Todiraș și dr. Asandi.

În dosarul aflat pe rolul Tribunalului Iași în care reclamant este SC Zafarm SRL, ne aflăm la termenul de probe, instanța dispunând efectuarea unei expertize cu privire la sumele pe care le solicită reclamanta.

În dosarul aflat pe rolul Tribunalului București, prin care dr. Găină Teodora solicită anularea deciziei arbitrale prin care Comisia Centrală de Arbitraj a dat câștig de cauză instituției noastre, are termen de judecată la data de 22 martie 2007, termen la care urmează să se pună în discuția părților probele ce urmează a fi utilizate în cauză.

În anul 2006 furnizorii de servicii medicale nu au introdus nici o acțiune în instanță sau la Comisia de Arbitraj, toate litigiile ivite în legătură cu încheierea, derularea sau încetarea contractelor fiind soluționate pe cale amiabilă.

D. Analiza stadiului de realizare a obiectivelor pentru eficientizarea relațiilor publice

10. Ascultarea strategică prin analiza corespondenței (petițiilor, reclamațiilor, sugestiilor) atât cu publicul cât și cu furnizorii

În perioada ianuarie –decembrie 2006 au fost adresate către C.A.S. Iași un numar de **1135 apeluri la tel verde**, media lunară fiind de aproximativ 94 apeluri.

TEME PRINCIPALE	Tel verde Nr. apeluri
<i>1. Medicamente în tratamentul ambulatoriu</i>	549
<i>2. Modalități de asigurare – Legea 95/2006</i>	201
<i>3. O.U.G. 158/2005</i>	84
<i>4. Orteze, proteze, dispozitive medicale</i>	33
<i>5. Programe naționale de sănătate</i>	13
<i>6. Medicina primară</i>	6
<i>7. Asistența medicală în ambulatoriul de specialitate</i>	18
<i>8. Asistența medicală spitalicească</i>	3
<i>9. Asistența medicală stomatologică</i>	1
<i>10. Ingrijiri la domiciliu</i>	2
<i>11. Card european de asigurări sociale de sănătate</i>	13
<i>12. Apeluri mute, obscene, fara conținut</i>	6
<i>13. Diverse</i>	206
TOTAL	1135

În anul 2006 s-au acordat **388 de audiențe**, majoritatea asiguraților **solicitând** audiențe la conducerea C.A.S., respectiv Președinte Director General și Medic Șef. 57 % dintre audiențe au avut ca obiect orteze, proteze și dispozitive medicale, 14% medicamente în tratamentul ambulatoriu, 9% asistența medicală în ambulatoriul de specialitate, 5% asistența medicală spitalicească, 3,6% la O.U.G. 158/2005 etc.

Media lunară a audientelor în anul 2006 fiind de aproximativ 32 audiențe.

11. Analiza rezultatelor monitorizării reflectării în media locală a activității CAS Iași și a furnizorilor de servicii medicale, medicamente și dispozitive medicale și prezentarea de rapoarte cu privire la măsurile necesare a fi luate pentru rezolvarea aspectelor semnalate

S-au furnizat către redactorii de specialitate informații pe baza cărora au apărut în presa scrisă **87** de articole neutre sau pozitive (nu s-a înregistrat nici un articol negativ) referitoare la activitatea C.A.S. Iași, a furnizorilor de servicii medicale și sistemul asigurărilor sociale de sănătate.

S-a încheiat un contract cu un post de televiziune local (M BIT) și s-a colaborat cu un alt post de televiziune local - Pro TV Iași - prin participarea Președintelui Director General la **2** emisiuni TV (săptămânal sau bilunar), înregistrări radio, privind activitatea C.A.S. Iași, privind sistemul de asigurări de sănătate și relațiile cu furnizorii de servicii medicale.

În anul 2006 C.A.S. Iași a organizat **21 de conferințe de presă** prin care mass-media locală a fost informată asupra problemelor din sistemul de asigurări sociale de sănătate la nivel local dar și național, periodic s-au întocmit comunicate de presă cu informații de interes public, care au fost înaintate reprezentanților mass-mediei locale.

12. Analiza măsurilor luate pentru informarea atât a publicului cât și a furnizorilor prin mijloacele media locale despre drepturile și obligațiile ce le revin, modificările legislative, activitatea CAS Iași conform planului eventual stabilit și finanțat și analiza stadiului realizării acoperirii propuse a acestuia

Participarea la elaborarea structurii web site-ului C.A.S. Iași și realizarea conținutului materialelor (comunicate de presă, selecții din legislația specifică sistemului de asigurări de sănătate, documentele și directivele CNAS, hotărârile și informațiile C.A.S. Iași cu referire la toate categoriile de furnizori de servicii medicale, la asigurați și angajatori, de asemenea, actualizarea zilnică a situației farmaciilor care eliberează prescripții medicale în regim gratuit/compensat etc.).

S-au tipărit și distribuit către locuitorii județului Iași 50.000 de pliante informative referitoare la prezentarea C.A.S. Iași, la drepturile și obligațiile asiguraților și a sistemului de asigurări sociale de sănătate.

E. Analiza stadiului de realizare a altor obiective și activități specifice perioadei

Începând cu 1 ianuarie 2006, conform Ordonanței de urgență nr. 158 / 2005, Casele de asigurări de sănătate au preluat de la casele teritoriale de pensii plata concediilor și indemnizațiilor de asigurări sociale de sănătate.

Pentru asigurări și asistența socială s-au decontat în cursul anului 2006 **1.629.430** lei RON din care 1.084.860 lei RON pentru asistența socială în caz de boli și invalidități și 544.570 lei RON pentru asistența socială pentru familie și copii. Aceste sume reprezintă drepturi de care beneficiaza asociații, comanditarii, acționarii, administratorii, membrii asociațiilor familiale și persoanele autorizate să desfășoare activități independente precum și sume

recuperate de angajatori în temeiul art. 38 alin 2 din OUG 158/2005 ca diferența între indemnizațiile plătite și contribuția datorată.

PREȘEDINTE DIRECTOR GENERAL
Dr. Iulian ȘERBAN

ANEXA 2

Realizarea veniturilor

Indicator	Prevederi	Încasări	% de realizare
Venituri - total	251.163.550	251.956.923	100,32
Venituri curente	243.656.000	247.019.637	101,38
Contribuții de asigurări	243.611.000	246.825.434	101,32
Contribuții angajatori	119.542.000	132.460.480	110,81
Contribuții asigurați	124.069.000	114.364.954	92,18
Venituri nefiscale	45.000	194.203	431,56
Subvenții	7.507.550	4.937.286	65,76

Situația cheltuielilor

Indicator	Prevederi	Plăți efectuate	Cheltuieli efective
Cheltuieli - total	470.320.820	461.771.185	470.295.098
Cheltuieli prestări servicii cu caracter medical	456.455.980	456.455.138	456.436.654
Medicamente cu si fara contributie personala	88.308.000	88.308.000	88.307.661,00
Medicamente pentru boli cronice cu risc crescut utilizate in programele nationale cu scop curativ	9.156.320	9.156.319	9.156.319,00
Materiale sanitare specifice utilizate in programele nationale cu scop curativ	6.499.870	6.499.870	6.499.870
Servicii medicale de hemodializa si dializa peritoneala	1.885.000	1.885.000	1.885.000
Dispozitive si echipamente medicale	1.685.000	1.684.937	1.684.937
Asistenta medicala primara	19.079.000	19.078.222	19.079.000
Asistenta medicala pentru specialitati clinice	13.265.870	13.265.870	13.265.870
Asistenta medicala stomatologica	4.849.000	4.849.000	4.830.077,00
Asistenta medicala pentru specialitati paraclinice	7.886.000	7.886.000	7.886.000
Asist.med.ic.in centre med.multifunctionale(serv. med. de recuperare)	2.621.000	2.621.000	2.621.000
Servicii de urgenta prespitalicesti si transport sanitar	11.518.000	11.518.000	11.518.000
Spitale generale	287.696.920	287.696.920	287.696.920
Unitati medico-sociale	830.000	830.000	830.000
Unitati de recuperare-reabilitare a sanatatii	1.026.000	1.026.000	1.026.000
Ingrijiri medicale la domiciliu	150.000	150.000	150.000
Cheltuieli de administrare a fondului	3.518.500	3.510.678	3.476.961,00
Cheltuieli de capital	176.000	175.943	212.057,00
Cheltuieli pentru asigurări și asistență socială	10.170.340	1.629.426	10.169.426

ANEXA 3

Nr.controale planificate / Nr controale realizate an 2006

CATEGORIE FURNIZOR	Total controale planificate an 2006	Total controale realizate an 2006	Total monitorizari an 2006	Numar furnizori sanctionati an 2006
Furnizori de servicii medicale in asistenta medicala spitaliceasca	3	5	-	2
Furnizori de servicii medicale in asistenta medicala de urgenta prespitaliceasca	1	1	-	-
Preventorii	1	1	-	-
Centre medico-sociale	4#		4	2
Furnizori de medicamente in tratamentul ambulatoriu	196 6#	208	14	17

Furnizori de servicii medicale in asistenta medicala primara	233	282	22	179
Furnizori de servicii medicale in asistenta medicala stomatologica	275	288	73	129
FURNIZORI DE DISPOZITIVE medicale	8	8	-	-
Furnizori de servicii medicale in asistenta medicala de ingrijiri la domiciliu	4	3	-	-
Furnizori de servicii medicale in asistenta medicala de specialitate clinica	82	86	8	15
Furnizori de servicii medicale in asistenta medicala de specialitate paraclinica	24	35	22	10
Furnizori de servicii medicale in asistenta medicala de specialitate de recuperare	10 3#	15	4	6
Persoane fizice care au obligatia sa vireze contributia de asigurari sociale de sanatate la casele de asigurari de sanatate ,cu exceptia celor pentru care colectarea contributiei se realizeaza de Agentia Nationala de Administrare Fiscala	22	18	-	18
Total	859 13#	950	147	378

-monitorizarea în luna ianuarie 2006, a furnizorilor verificați în anul 2005 la care au fost constatate deficiențe.

ANEXA 4

Programul activitatilor de audit pe anul 2006

Nr. crt.	Activitati si misiuni de audit public intern cuprinse in Planul de audit public intern aprobat pentru anul 2006	Perioada cuprinsa in Plan privind misiunea de auditare	Misiuni efectuate de audit	Durata actiunii de auditare	Baza legala a misiunii de audit (plan anual de audit, solicitari speciale)	Persoana care efectueaza auditarea (*). nume, prenum functie
1.	Definitivarea raportului anual privind activitatea desfasurata de compartimentul API pe anul 2005 la CJAS Iasi.	03.01.2006 05.01.2006	Definitivarea raportului anual privind activitatea desfasurata de compartimentul API pe anul 2005 la CJAS Iasi	03.01.2006- 05.01.2006	Plan audit 2006	Ec. Donisan Nut Ec. Ionescu Coculeana Ec. Munteanu Aurelia Ec.Rotaru Domnica
2	Evaluarea anuala a performantelor profesionale ale auditorilor din cadrul compartimentului .	06.01.2006- 13.01.2006	Evaluarea performantelor profesionale pe 2005.	06.01.2006- 13.01.2006	Plan audit 2006	Ec. Ionescu Coculeana

3	Evaluarea bilantului si a contului de executie bugetara pe anul 2005 la CJAS Iasi si a lucrarilor premergatoare.	06.01.2006-31.01.2006	Evaluare bilant si a contului de executie pe anul 2005	06.01.2006-31.01.2006 06.01.2006-29.01.2006 14.01.2006-31.01.2006	Plan audit 2006	Ec. Munteanu Aurelia Ec.Rotaru Domnica Ec. Donisan Nut Ec. Ionescu Coculeana
4	Evaluarea bilantului si a contului de executie bugetara pe anul 2005 la CJAS Bacau.		Evaluare bilant si a contului de executie la CJAS Bacau.	29.01.2006-03.02.2006	Ordin de Serviciu CNAS Bucuresti	Ec. Rotaru Domnica Ec. Donisan Nut
5	Misiune ad-hoc conform ordinului de serviciu CNAS nr. 15.16.03./2006		Evaluarea activitatii de contractare a ser-viciilor medicale si farmaceutice pe2005	20.03.2006-21.03.2006	Ordin de serviciu CNAS Bucuresti	Ec. Ionescu C Ec. Rotariu D Ec. Donisan N
6	Identificarea circuitului auditului si analiza sistemelor de control intern privind activitatea de decontare a serviciilor medicale spitalicesti, prespitalicesti si ambulatorii de specialitate -pregatirea misiunii -interventia la fata locului -finalizarea misiunii si raportarea opiniilor	01.02.2006-31.03.2006	Analiza acivitatii serviciului ACDS-servicii medicale spitalicesti, prespitalicesti, ambulatorii de sopecialitate; -pregatirea misiunii - interventia la fata locului ; -finalizarea misiunii si raportare opinii.	01.02.2006-22.03.2006 01.02.2006-24.02.2006 04.02.2006-03.03.2006-04.02.2006-31.03.2006 03.04.2006-14.04.2006 17.04.2006-28.04.2006 03.04.2006-28.04.2006 03.04.2006-28.04.2006 17.04.2006-28.04.2006	Plan audit 2006	Ec. Ionescu C. Ec. Munteanu A Ec Rotaru Domnica Ec. Donisan Nut Ec. Ionescu C. Ec.Rotaru D. Ec.Donisan Nuta Ec.Munteanu A.
7.	Concedii medicale .		Concedii medicale	13.02.2006-26.02.2006 13.02.2006-31.03.2006 03.04.2006-14.04.2006		Ec. Rotaru Domnica Ec. Munteanu Aurelia - « -
8	Concedii de odihna neefectuat in 2005-2006		Concedii de odihna	23-24.02.2006 15-21.03.2006 22.03.2006-31.03.2006		Ec. Ionescu Coculeana Ec.Rotaru Domnica
9.	Concedii de odihna Aferent anului 2006		Concediu de odihna	15-16 04.2006 01.06.2006-19.06.2006 13.07.2006-19.07.2006 14.08.2006-18.08.2006 07.08.2006-18.08.2006		Ec. Ionescu C. Ec.Donisan Nuta Ec.Ionescu C. Ec. Ionescu C Ec.Munteanu A

10.	Identificarea circuitului auditului si analiza sistemelor de control intern privind activitatea biroului administrativ si dotari	03.04.2006-28.04.2006				
11.	Identificarea circuitului auditului si analiza sistemelor de control intern privind activitatea serviciului contractare, statistica, verificare raportari privind asistenta primara, stomatologica, dispozitive medicale, si ingrijiri la domiciliu.	15.08.2006 30.09.2006	Identificarea circuitului auditului si analiza sistemelor de control intern privind activitatea serviciului contractare, statistica, verificarea raportari privind asistenta primara ,stomatologica, dispozitive medicale si ingrijiri la domiciliu. -pregatirea misiunii -interventia la fata locului -finalizarea misiunii si raportarea opiniilor Analiza incheierii contractelor de prestari servicii medicale si farmaceutice pe anul 2006 la CJAS Iasi	02.05.2006-31.05.2006 02.05.2006-31.05.2006 02.05.2006-31.05.2006 02.05.2006-31.05.2006	Ionescu C. Rotaru D Munteanu A. Donisan Nuta	
12	Analiza incheierii contractelor de prestari servicii medicale si farmaceutice pe anul 2006 la CJAS Iasi.	08.05.2006 30.06.2006	Analiza incheierii contractelor de prestari servicii medicale si farmaceutice pe anul 2006 la CJAS Iasi	01.06.2006 14.07.2006 01.06.2006 14.07.2006 01.06.2006 14.07.2006 01.08.2006-31.08.2006 11.08.2006-13.08.2006 19.08.2006 31.08.2006 19.08.2006-31.08.2006	Ec. Ionescu C Ec. Rotaru D. Ec. Munteanu A Ec. Rotaru D Ec. Ionescu C. Ec. Munteanu A.	
13.			Arhivare documentatii si lichidare activitate in vederea pensionarii	19.06.2006-30.06.2006	Donisan Nuta	
14.	Analiza activitatii compartimentului de audit pe sem I 2006	01.07.2006-05.07.2006	Analiza activitatii compartimentului de audit pe sem I 2006	01.07.2006-05.07.2006	Ec. Ionescu C	
15.	Auditarea bilantului si a contului de executie bugetara la 30.06.2006	17.07.2006 01.08.2006	Auditarea bilantului si a contului de executie	17.07.2006-10.08.2006	Plan de audit pe 2006	Ec. Ionescu C Ec. Rotaru D Ec. Munteanu A

16.	Evaluarea „Proiectului de buget pe 2007 si rectificarea bugetului aprobat pe anul 2006.”	01.09.2006- 9.09.2006	Evaluarea „ Proiectului de buget pe 2007 si rectificarea bugetului aprobat pe anul 2006,,	01.09.2006- 29.09.2006	Plan de audit pe 2006	Ec. Munteanu A
17	Analiza sistemului de management al riscului in caadrul CJAS IASI	02.10.2006- 30.11.2006	Analiza sistemului de management al riscului in cadrul CJAAS IASI	01.09.2006-- 10.11.2006 01.09.2006- 29.09.2006 02.10.2006- 10.11.2006	Plan de audit pe 2006	Ec. Rotaru Domnica Ec. Ionescu C Ec. Munteanu A
18.	Raportarea activitatii Compartimentului de audit public intern desfasurata pana la 30.09.2006.	2.10.2006 6.10.2006	Raportare activitate la tr. III 2006.	2.10.2006 6.10.2006	Plan de audit pe 2006	Ec. Ionescu C.
19.	Analiza modului de implementsre a masurilor prevazute in fisele de urmarire	4.12.2006 15.12.2006	Analiza fiselor de urmarire a recomandarilor	13.11.2006 30.11.2006	Plan de audit pe 2006.	Ec Ionescu C. Ec. Munteanu A. Ec. Rotaru D.
20.	Elaborare plan de audit pe anul 2007.	4.12.2006 5.12.2006	Planificarea activitatii de audit	4.12.2006 6.12.20036	Plan de audit Pe 2006.	Ec Ionescu C Ec. Munteanu A Ec. Rotaru D.
21.	Arhivare documente	18.12.2006 29.12.2006	Verificare si arhivare documentatii	7.12.2006 22.12.2006	Plan de audit Pe 2006	Ec. Ionescu C. Ec.Munteanu A. Ec. Rotaru D.
22.	Evaluarea anuala a performantelor profesionale ale auditorilor pe anul 2006.		Evaluare personal	27.12.2006		Ec. Ionescu C.
23.	Raportarea activitatii Compartimentului de audit pe anul 2006.		Raportare activitate compartiment	28.12.2006 29.12.2006 27.12.2006		Ec. Ionescu C. Ec Munteanu A Ec.Rfotaru D.

CAP III. Eficienta misiunilor de audit, prezentandu-se in detaliu urmatoarele prioritati:

- **Principalele constatari;**
- **Riscuri majore identificate;**
- **Concluzii si recomandari;**
- **Impactul implementarii recomandarilor asupra activitatii entitatii auditate;**
- **Programul urmaririi stadiului implementarii recomandarilor;**
- **Recomandarile neinsusite de conducatorii entitatilor auditate prezentate detaliat si insotite de documentatia justificativa.**

In misiunile efectuate si incheiate la 30.09.2006 , nu au fost identificate riscuri majore .

Principalele constatari, concluzii si recomandari, impactul implementarii recomandarilor asupra activitatii entitatii publice, precum si programul urmaririi implementarii recomandarilor este prezentat in tabelul urimator:

-Recomandarile neinsusite de conducatorul entitatii auditate- nu este cazul.

Nr. crt.	Domenii auditabile	Principalele constatari, concluzii	Recomandari	Impactul implementarii recomandarilor asupra	Programul urmaririi stadiului implementarii recomandarilor
----------	--------------------	------------------------------------	-------------	--	--

				activitatii entitatii auditate	or
0	1	2	3	4	5
1	Definitivarea raportului anual privind activitatea desfasurata de compartimentului API pe anul 2005 la CJAS Iasi.	a.Baza de date privind asiguratii nu este validata permanent intr-un singur punct asupra unicitatii datelor si a relatiilor intre acestea, fie in cadrul serviciului IT conform atributiilor stabilite prin ROF, fie in cadrul biroului "Evidenta asigurati" conform organigramei aprobate.	Se recomanda numirea prin Decizie a unui administrator al bazei de date care sa asigure validarea consistentei, coerenței și unicitatii datelor actualizate in diverse puncte ale sistemului informatic in concordanta cu cerintele sistemului informational al CJAS si cu bazele de date comune furnizate de institutiile abilitate:ITM, IJP, Comisariatul Militar, DJS,etc.	Asigurarea coerenței și completitudinii bazei de date a CJAS.	Implementat
		b.Nu exista contract incheiat cu firma INFOWORD pentru anul 2005. Exisista contractul nr.14/2002 incheiat cu firma INFOWORD si trei acte aditionale ulterioare care stabilesc termenul final 31 03 2003 de realizare a contractului. Pentru perioada auditata, semestrul I 2005, nu s-au incheiat alte relatii contractuale, desi firma mentionata a prestat servicii pentru CJAS Iasi.	Incheierea unui contract de prestari servicii conform legislatiei in vigoare si in limita prevederilor bugetare aprobate.	Respectarea legalitatii privind achizițiile publice de servicii.	Implementat
2	I.Auditarea bilantului contabil si a contului de executie bugetara incheiat la data 31.12.2005 la CJAS IASI	a.Evidenta operativa si contabila este tinuta de personal calificat si in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 ,cu modificarile si completarile ulterioare. b.Toate operatiunile contabile au fost supuse denominarii incepind cu 01.01.2005 . c.Exercitarea CFP s-a facut din punct de vedere al realitatii ,regularitatii si legalitatii precum si al incadrării in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament. d.Nu s-au constatat plusuri/minusuri asupra bunurilor /soldurilor inventariate e. Inchiderea exercitiului bugetar pe 2005, a fost intocmita prin nota contabila nr. 16/31.12.2005,exercitiul bugetar s-a incheiat cu un deficit de 222.871.078 RON.			
	II.Auditarea bilantului contabil si a contului de executie bugetara incheiat la data 31.12. 2005 la CJAS	a.Evidenta operativa si contabila este tinuta de personal calificat si in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991 ,cu modificarile si completarile ulterioare. b.Toate operatiunile contabile au fost supuse denominarii incepind cu 01.01.2005 . c.Exercitarea CFP s-a facut din punct de vedere			

	Bacau	<p>al realitatii ,regularitatii si legalitatii precum si al incadrarii in limitele si destinatia creditelor bugetare si/sau de angajament.</p> <p>d.Nu s-au constatat plusuri/minusuri asupra bunurilor /soldurilor inventariate</p> <p>e. Inchiderea exercitiului bugetar pe 2005, a fost intocmita prin nota contabila nr. 16/31.12.2005,exercitiul bugetar s-a incheiat cu un deficit de 222.871.078 RON.</p> <p>f. Sigiliul CFP nu contine informatii privitoare la denumirea institutiei publice si numarul personal al titularului conform anexei 1.B din OMFP 522/2003</p>	Se recomanda refacerea Sigiliul CFP conform anexei 1.B din OMFP 522/2003	Implementat in timpul misiunii de audit	
3	Misiune ad-hoc conform ordinului de serviciu CNAS nr.15/16.03.2006	<p>A. Contractarea serviciilor medicale si farmaceutice s-a facut cu respectarea prevederilor contractului cadru pe domenii de asistenta medicala.</p> <p>B. Fondul de rezerva a fost constituit si utilizat conform legii si adreselor CNAS DG/883/11.03.2005,CV 930/31.03.2005.</p> <p>C. Valoarea angajamentelor legale evidentiata in contul 960 precum si in machetele anexate,se incadreaza in bugetul alocat si aprobat pe anul 2005.</p> <p>D. Din analiza situatiilor ,rezulta ca toate contractele angajate ,precum si platile efectuate pe toate domeniile de asistenta medicala si farmaceutica se incadreaza in bugetul aprobat pe anul 2005.</p> <p>E. Este asigurata opozabilitatea in instata a tuturor contractelor si actelor aditionale ,pe toate tipurile de servicii prin semnaturi autorizate,vize CFPP si documente justificative anexate</p> <p>F. Situatiile cerute prin machetele anexate la ordinul de serviciu nr.15/16.03.2006 sunt in concordanta cu documentele CAS Iasi si evidentiaza distinct valoarea contractata pe luna XII.12.2005.</p> <p>Au fost verificate prin sondaj actele aditionale incheiate in cursul lunii decembrie 2005,a documentelor justificative aferente in concordanta cu rezervele disponibile la aceasta data si cu aprobarea ordonatorului de credite.</p> <p>S-a constatat ca actele aditionale de diminuare si respectiv de majorare au fost justificate prin referate ale sefilor de servicii aprobate de ordonatorul de credite,functie de serviciile realizate de catre furnizori si validate .</p>			
4.	Identificarea circuitului auditului si analiza sistemelor de control intern privind activitatea de decontare a serviciilor medicale	<p>a.In statul de functii aprobat pe 2005 apare o discordanta intre personalul trecut in statul de functii si cel care desfasoara activitatea efectiv in cadrul serviciului auditat .</p> <p>b.Atributiunile de control din fisa postului sefului de serviciu sunt omise.</p>	<p>Reglementat in statul de functii din 2006.</p> <p>Refacerea fisei de post</p>		<p>Implementat</p> <p>Implementat</p>

	spitalicesti,prespitali cesti si ambulatorii de specialitate -pregatirea misiunii -interventia la fata locului -finalizarea misiunii si raportarea opiniilor	<p>c.Discordanta intre procedurile scrise si atributiile din fisele posturilor. Lipsa procedurilor scrise privind controlul intern din cadrul serviciului auditat.</p> <p>d.Lipsa evidentei analitice a angajamentelor legale. Denominarea s-a realizat numai la nivel sintetic.</p>	Intocmire proceduri privind controlul intern		Implementat
			Implementarea unui program privind evidenta analitica a angajamentelor legale		In curs de implementare
6.	Analiza incheierii contractelor cu furnizorii de servicii medicale , medicamente si dispozitive medicale pe anul 2006 la CJAS IASI	<p>1. Toate sumele angajate legal ,pentru toate tipurile de furnizori se incadreaza in creditele bugetare aprobate</p> <p>2. Alocare prin compensare trimestriala intre serviciile de asistenta sociala in caz de boli si invaliditati ,asistenta sociala pentru familie si copil ,servicii publice descentralizate, si intre asistenta medicala si stomatologica si serviciile de recuperare. La nivelul intregii perioade de raportare ,in ansamblu, nu se constata depasirea sumelor aprobate prin buget.</p> <p>3.Contractarea serviciilor medicale si farmaceutice pentru 2006 s-a efectuat in baza deciziei ordonatorului secundar de credite ,cu respectarea procedurilor prevazute de norme in vigoare.</p> <p>4.Accreditarea furnizorilor intrati in reletie contractuala cu CJAS iasi, s-a efectuat numai pentru furnizorii noi infiintati in cursul anului curent. Pentru furnizorii „vechi ‘ Sau avut in vedere acreditarile anterioare conform normelor specifice anului 2005.</p> <p>5.Stabilirea valorii contractate la nivel de furnizor,nu au avut in vedere criterii suplimentare fata de cele prevazute in norme.</p> <p>6.Continutul contractelor respecta modelul contractului cadru aprobat pe anul 2005 si a fost actualizat prin acte aditionale conform normelor de aplicare aprobate prin HG 706/2006.</p> <p>7.Contractele incheiate prezinta toate elementele necesare pentru asigurarea opozabilitatii in instanta.</p> <p>8.Contul 8067-Angajamente legale,nu este evidentiat in analitic pe fiecare furnizor ,conform prevederilor OMFP 1792/2003 si a Legii contabilitatii 82/1991.</p>	<p>2.Se recomanda respectarea angajarii trimestriale a sumelor alocate prin buget</p> <p>Evaluarea tuturor furnizorilor pina la finele anului 2006</p> <p>Se recomanda atribuirea unui numar de ordine individual actelor aditionale</p> <p>Se reconamda detalierea evidentei analitice a contului 8067 la nivel de furnizor</p>	<p>Respectarea legalitatii operatiunii de contractare servicii medicale.</p> <p>Respectarea L95/2005</p> <p>Asigurarea identificarii actelor aditionale aferente fiecarui contract incheiat</p> <p>Asigurarea respectarii legalitaatii si urmarirea evidentei individuale pe furnizori a angajament elor legale</p>	<p>31.12.2006</p> <p>31.12.2006</p> <p>Permanent</p> <p>31.12.2006</p>

7.	Auditarea bilantului contabil si a contului de executie bugetra incheiate la 30.06.2006	<p>1.Evidenta operativa si contabila este tinuta de personal calificat si in conformitate cu prevederile legii contabilitatii 82/1991 cu modificarile si completarile de rigoare.Operatiunile patrimoniale s-au inregistrat in contabilitate numai in baza unor documente justificative ,semnate,aprobrate si vizate pentru CFP dupa caz</p> <p>2. Nu au existat situatii de refuz de viza CFP.</p> <p>3.Transpunerea soldurilor la 01.01.2006 s-a efectuat in conditiile legii conform noului plan de conturi valabil la aceasta data .</p> <p>4.Nu s-au constatat abateri in aplicarea prevederilor OMFP 1792/2002.</p> <p>5.Exista corelatii valide intre valoarea facturilor reflectate in credit cont 401-furnizori si valoarea angajamentelor legale evidentiata in contul 8067. Rulajele mentionate sunt preluate corect in contul de executie bugetara-capitolul cheltuieli</p> <p>6.Nu s-au constatat erori la preluarea datelor din balanta de verificare in formularele de bilant</p> <p>7.Toate corelatiile in cadrul formularelor de bilant, precum si intre acestea ,au fost respectate.</p> <p>8.Fluxurile de trezorerie s-au intocmit distinct pe conturile de disponibil si pe contul „casa “in lei</p> <p>9. Veniturile si cheltuielile evidentiata in contul de executie se incadreaza in prevederile bugetare.</p> <p>10.Bilantul contabil ,contul de executie si notele anexe, sunt regulamentar intocmite,si ofera o imagine fidela,clara si completa a realitatii</p>			
8.	Evaluarea proiectului de buget pe 2007 si rectificarea bugetului aprobat	<p>1.Au fost intocmite proceduri scrise pentru serviciul buget,contabilitate,decontare.</p> <p>2Procedurile scrise sunt actualizate conform noii organigrame si sunt aprobate de conducerea CAS IASI</p>	1.Actualizarea procedurilor scrise ale serviciului B.C.D ori de cite ori modificarile		

	pe anul 2006.	<p>3.In fisa postului sunt prevazute atributiile privind intocmirea proiectului de rectificarea a bugetului si a proiectului de buget si sunt cunoscute si insusite de catre personalul intervievat</p> <p>4.Exista concordanta intre atributiunile inscrise in fisa postului si incadrarea persoanelor implicate in activitatea auditata in statul de functii al CAS IASI</p> <p>5.Exista concordanta intre atributiile inscrise in fisa postului si ROF;</p> <p>6.S-au obtinut aprobarile legale necesare la solicitarile CAS privind modificarile bugetare;</p> <p>7.Pe parcursul perioadei auditate au avut loc modificari bugetare benefice pentru CAS Iasi;</p> <p>8.S-au respectat machetele comunicate de CNAS –anexe la adresa nr.CV/3029/17.07.2006 care au stat la baza intocmirii proiectului de buget de venituri si cheltuieli;</p>	organizatorice sau structurale o vor impune		
9.	Analiza si evaluarea sistemului de management al riscurilor in cadrul CJAS IASI	<p>1.Pentru indeplinirea misiunii si a obiectivelor sale, CJAS Iasi a avut in vedere ,in perioada auditata, respectarea principiilor prevazute in OG 150/2002 privind organizarea sistemului asigurarilor de sanatate in Romania - art.1, precum si in Statutul CJAS art.4, al.1, in special privitoare la:</p> <ul style="list-style-type: none"> - solidaritatea si subsidiaritatea in constituirea si utilizarea fondurilor; - acordarea unui pachet de servicii medicale de baza, in mod echitabil si nediscriminatoriu,conform legii, asigurand totodata calitatea serviciilor oferite prin acest pachet; - transparenta activitatii sistemului de asigurari sociale de sanatate <p>2.Entitatea publica asigura pentru fiecare politica si activitate, monitorizarea performantelor utilizand indicatori cantitativi si calitativi relevanti, inclusiv cu privire la economicitate, eficienta si eficacitate</p> <p>Strategiile institutiei se stabilesc in concordanta cu obiectivele acesteia pentru care managementul asigura si aloca resursele financiare, materiale si umane necesare.</p> <p>3.-In conformitate cu art.3 din ,,</p>			

Regulamentul intern”, „ conducerea CAS Iasi, asigura buna organizare a intregii activitati prin buna gospodarire a fondurilor materile si banesti

in care sens stabileste normele de disciplina muncii, obligatiile salariatilor si raspunderea lor pentru incalcarea atributiilor de serviciu.In conformitate cu „ Standardul nr.6 – Structura organizatorica” entitatea publica defineste propria structura organizatorica, competentele, responsabilitatile, sarcinile si are obligatia de a raporta pentru fiecare componenta structurala.

4.In ce priveste planificarea, ca functie a managementului, entitatea publica intocmeste planuri prin care se pun in concordanta activitatile necesare pentru atingerea obiectivelor cu resursele maxim posibil de alocat astfel incat riscurile de a nu realiza obiectivele sa fie minime.

5. Managementul institutiei asigura coordonarea deciziilor si actiunilor compartimentelor structurale, in mod eficient prin consultari prealabile atat in cadrul structurilor entitatii cat si intre structurile respective.

Deciziile se iau intotdeauna cu consultarea si a altor factori decidenti sau a compartimentelor functionale.

6. -Numarul posturilor prevazut in ultima organigrama aprobata coincide cu numarul total de posturi prezentat in statul de functii aprobat la data de 6.09.2006;

7.Managementul de « top » se bazeaza in proportie de 100 % pe evaluarea riscurilor potentiale stabilite drept tinte de urmarit de catre sefii de compartimente/birouri/servicii.

8.Obiectivele si standardele de performanta traduse in atributii ale compartimentelor functionale au fost stabilite prin Regulamentul de Organizare si Functionare al institutiei. Nu s-au constatat abateri de la normele legale privind atributiile compartimentelor functionale ;

9.Previzionarea pe termen mediu si scurt a indicatorilor s-a facut cu ocazia intocmirii si aprobarii bugetelor de venituri si cheltuieli relativ la perioada auditata si a fost raportata efectiv prin Raportul anual de mandat prezentat de Presedinte – Director general

pentru perioada 1.08.2005-31.07.2006.

10. Conform „Standard 19 – Supravegherea”, entitatea publică „asigura măsuri de supraveghere adecvate a operațiunilor, pe baza unor proceduri prestabilite, inclusiv prin control ex-post, în scopul realizării în mod eficace a acestora.

11. Privitor la implementarea deciziei privind organizarea CFP:

-s-a respectat obiectivul CFP, au fost vizate operațiuni care privesc:

- angajamentele legale și bugetare,
- ordonantarea cheltuielilor,
- constituirea veniturilor publice în privința autorizării și stabilirii titlurilor de încasare
- plățile efectuate din fondul de asigurări sociale de sănătate;

-CFP s-a exercitat asupra tuturor operațiunilor ce afectează fondurile publice și/sau patrimoniul public conform art.23 legea 500/2002 a finanțelor publice.

Viza de CFPP se exercită prin semnarea aplicarea sigiliului personal, acesta cuprinzând următoarele informații:

- denumirea instituției (CAS Iași)
- mențiunea „vizat pentru CFPP
- numărul sigiliului
- data acordării vizei (an,luna.zi).

CFP s-a exercitat asupra documentelor justificative certificate pentru realitate, regularitate și legalitate de către șefii compartimentelor de specialitate care le-au emis.

La verificarea prin sondaj, a angajamentelor legale aprobate de conducătorul unității, s-a constatat existența vizei de CFP.

În perioada auditată nu s-au constatat refuzuri de viza.

12. Manifestarea permanentă a controlului managerial corectiv asupra comportamentului subordonaților privind :

- prezenta la programul de lucru ;
- circulația informațiilor în interiorul și exteriorul CJAS IASI ;

13. În perioada auditată, s-a efectuat inventarierea anuală la finele anului 2005, în baza deciziei nr.326/ 31.10.2005 emisă în concordanță cu prevederile Ordinului 1753 / 2004.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate în procesul verbal nr.22800 / 30.12.2005. Bunurile inventariate au fost evaluate la valoarea contabilă și înregistrate

		<p>corespunzator in listele de inventariere. Au fost puse de acord soldurile scriptice cu cele factice. Nu s-au constatat plusuri sau minusuri pentru bunurile materiale si banesti.</p> <p>14.Nu au fost prelucrate Standardele de management/ control intern aprobate prin OMFP 946/2005 de catre structurile din cadrul CJAS IASI..</p> <p>15.Nu se respecta Regulamentul intern cap IV.art.8, relativ la semnarea condicii de prezenta atat pentru programul de lucru normal cat si pentru orele suplimentare ;</p> <p>16. In Regulamentul intern nu sunt stipulate atributii de control intern conform art.2 al.1 si 2 din Codul controlului intern aprobat prin OMFP 946/2005 .Exceptie face art. 4 din regulamentul referitor la atributiile conducerii CAS in general, unde se stipuleaza ca atributie “ sa exercite controlul asupra modului de indeplinire a atributiilor si sarcinilor de serviciu « .</p>	<p>Prelucrarea si aplicarea standardelor de management/control intern conform OMFP 946/ 2005.</p> <p>Respectarea Regulamentului intern,relativ la semnarea condicii de prezenta atat pentru programul normal de lucru cat si pentru orele suplimentare.</p> <p>Aprobarea platii orelor suplimentare si a altor mijloace de stimulare , se va efectua in baza orelor pontate peste programul normal de munca si a referatului sefului ierarhic imediat superior.</p>	<p>Adaptarea activitatii institutiei la cerintele standardelor de management si de control intern</p> <p>Respectarea programului de lucru, intarirea controlului corectiv.</p>	<p>31.12.2006</p> <p>In curs de implementare (termen : 31.03.2007)</p>
--	--	--	--	--	--

		<p>17. Regulamentul intern ,art.8, ultimul aliniat nu este actualizat conform prevederilor legii 53/2003, privitor la suspendarea raporturilor de munca ;</p> <p>18.In ROF , nu sant prevazute atributii de control intern pentru toate directiile/serviciile functionale.In consecinta nu s-au emis proceduri de control intern la toate nivelele functionale ;</p>	<p>Se recomanda completarea fiselor posturilor tuturor salariatilor CJAS IASI cu detalierea sarcinilor de serviciu specifice si precizarea procedurilor de verificare a modului de indeplinire a acestora .</p> <p>Procedurile de control se vor atasa fiselor posturilor si vor cuprinde eventualele abateri de la standarde.</p> <p>Procedurile de verificare vor avea in vedere atat controlul ierarhic superior cit si autocontrolul la nivelul posturilor de executie si se vor aplica activitatilor ce intra in aria de desfasurare a controlului managerial procedural .</p> <p>Stabilirea sarcinilor concrete , la nivel de problema / persoana privind realizarea si / sau urgentarea implementarii de aplicatii soft de gestiune financiara sau de comunicatie se va efectua cu precizarea obligativitatii respectarii procedurilor de control mentionate si asigurarea calitatii inregistrarii la originea datelor de baza precum si in timpul procesarii lor .</p> <p>Se recomanda actualizarea Regulamentului intern ,art.8,ultimul aliniat privitor la suspendarea</p>	<p>Imbunatati rea activitatii de control intern.</p>	<p>In curs de implementare (termen : 20.02.2007)</p>
--	--	--	--	--	---

		<p>19. Nu toate fisele posturilor inregistrate in INFO_CAS sant accesibile .Lipsesc unele fise ale sefilor de compartimente.La dosarul de personal trebuie sa existe fisa postului semnata de persoana in cauza si aprobata de Presedinte –Director general.</p> <p>20.Relativ la organizarea de cursuri de perfectionare si instruire s-a constatat urmatoarea situatie :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nu au fost organizate de catre CNAS /CJAS cursuri specifice tuturor activitatilor de executie ; • Numarul persoanelor participante la cursuri organizate de CNAS, in perioada auditata ,a fost de 49 in cursul anului 2005 si de 21 in cursul anului 2006, din care personal de executie 10 persoane.Deasemeni, in cursul anului 2006 au absolvit cursul postuniversitar « Managementul institutiilor publice », organizat de UMF Iasi, un numar de 23 de persoane din care 13 fac parte din personalul de executie. <p>21. .Registrul de acreditare cabinete medicale nu contine nr. si data certificatului de acreditare iar in rubrica “ Am primit originalul” nu s-a completat semnatura si stampila reprezentantului legal.</p>	<p>raporturilor de munca in conformitate cu prevederile Legii 53/2003-Codul Muncii cu modificarile si comletarile ulterioare</p> <p>Se vor stabili atributii concrete ,conforme cu nomele metodologice de control intern ,intocmite de structura numita prin decizie conform OMFP 946/2005.</p> <p>Luarea de masuri pentru asigurara accesului la toate fisele posturilor.</p> <p>Se recomanda asigurarea participarii la cursuri de perfectionare a unui procent mai mare de personal de executie conform cerintelor formulate de acestia si a specificului cursurilor propuse si organizate de CNAS si de CJAS.</p> <p>Se recomanda respectarea procedurilor de control intern referitor la</p>	<p>Respectarea legalitatii.</p>	<p>31.12.2006</p> <p>Permanent</p> <p>Permanent</p> <p>Permanent</p>
--	--	--	---	---------------------------------	--

			activitatea de acreditate- evaluare – a furnizorilor de servicii medicale.	Permanent
				Respectarea continutulu i information al al registrelor.

Misiunea prezentata la punctul 4. A fost desfasurata pina la data de 28.04.2006,motivat de concedii medicale neprevazute in aceasta perioada.

Fata de prevederile planului pentu anul 2006, nu a fost efectuata misiunea referitaore la « Identificarea circuitului auditului

si analiza sistemului de control intern privind activitatea biroului administrativ si dotari », motivat de existenta altei misiuni de control pe acest domeniu desfasurata de DGFP Iasi, precum si de reducerea numarului de auditori din compartiment prin pensionarea d-rei Nuta Donisan.

CAP IV. Situatiia misiunilor de audit extinse la furnizorii de servicii medicale si farmaceutice, ca urmare a aplicarii prevederilor art.16, punctul (5), din Legea nr.672/ privind auditul public intern”, constatari, recomandari, eficienta.

Nu a fost cazul de extensie catre furnizorii externi a misiunilor efectuate in cursul anului 2006.

CAP V. Stadiul recuperarii restantelor din sumele identificate prin recomandarile formulate in timpul misiunilor de audit pe parcursul anului 2006 ca fiind utilizate in sfera cadrului legal de catre furnizorii de servicii medicale si farmaceutice, tinand cont de structura furnizorilor si de natura debitelor.

Nu exista restante nerecuperate din sumele identificate in timpul misiunilor de audit efectuate pe parcursul anului 2006.

CAP VI. Propuneri privind imbunatatirea activitatii de audit public intern:

a) Referitor la cadrul normativ

Pentru respectarea prevederilor art. 54 din Normele Metodologice privind organizarea si functionarea auditului public intern in cadrul CNAS si in toate casele de asigurari de sanatate, referitoare la elaborarea programului de asigurare si imbunatatire a calitatii activitatii, respectivele norme ar trebui sa prezinte criteriile de calitate de avut in vedere pentru fiecare etapa/ procedura/ documentatie conform ciclului de desfasurare a auditului public intern, dar si pentru evaluarea interna/ externa asigurand astfel aplicarea unitara a cadrului normativ.

b) Referitor la cadrul procedural

Privitor la stabilirea si masurarea riscurilor:

In schema generala privind derularea activitatii de audit public intern, la etapa “Pregatirea misiunii de audit, analiza riscurilor si prezentarea tabelului “puncte tari, puncte slabe” este vorba despre riscurile potentiale (posibile) nu cele constatate.

Pentru aprecierea acestor riscuri s-au prevazut urmatoarele elemente:

- gradul de gravitate al pierderii posibile ca urmare a aparitiei riscului;
- probabilitatea ca riscul sa revina.

Aceasta posibilitate de “revenire” nu poate fi avuta in vedere decat in cazul riscurilor certe, constatate, in cazul riscurilor potentiale putem vorbi doar de probabilitatea aparitiei riscului si mai putin de revenire a acestuia.

Mai mult, la anexa 6 prezentata in GHIDUL PROCEDURAL , masurarea riscului se face in functie de:

- probabilitatea de aparitie (pentru riscuri certe, constatate, probabilitatea de aparitie este intotdeauna = 100%), deci masurarea acestora are mereu o singura valoare; In acest caz putem vorbi doar de probabilitatea de revenire a riscului;
- nivelul de impact sau gravitatea consecintelor ca urmare a aparitiei riscului.

Credem ca, macar teoretic, criteriile de apreciere a riscurilor trebuiau definite la fel in cele doua puncte (procedura P05 si anexa 6).

Consideram ca anexa 6 trateaza mai explicit analiza riscurilor decat procedura P05.

Solicitam ca Normele Metodologice privind organizarea si functionarea auditului sa prezinte un exemplu concret de analiza a riscurilor , eventual o grila in care componentele riscului si criteriile de apreciere sa respecte textul acestor norme. Propunem urmatorul model de grila de analiza a riscurilor potentiale si constatate:

Sef compartiment audit public intern
Ec.Coculeana Ionescu