

**CASA NAȚIONALĂ DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE  
DIRECȚIA AUDIT PUBLIC INTERN**

**GHID PRIVIND METODOLOGIA SPECIFICĂ DE  
DERULARE A MISIUNII DE AUDIT PUBLIC INTERN  
PRIVIND ACTIVITATEA DE CONTRACTARE A  
SERVICIILOR MEDICALE, MEDICAMENTELOR ȘI  
DISPOZITIVELOR MEDICALE**

**BUCUREȘTI  
2015**

# 1. Pregătirea misiunii de audit public intern

## 1.1 Inițierea auditului intern

### 1.1.1. Ordinul de serviciu

Ordinul de serviciu se întocmește de șeful structurii de audit public intern, pe baza planului anual de audit public intern aprobat de conducătorul entității publice.

Ordinul de serviciu reprezintă mandatul de intervenție al echipei de auditori interni acordat de către șeful structurii de audit public intern. Pe baza acestuia se desfășoară misiunea de audit public intern și se informează persoanele interesate asupra următoarelor aspecte:

- a) cadrul legal privind realizarea misiunii de audit public intern;
- b) scopul misiunii de audit public intern și tipul auditului intern;
- c) obiectivele generale ale misiunii de audit public intern;
- d) perioada efectuării misiunii de audit public intern;
- e) desemnarea coordonatorului misiunii, ca supervisor al misiunii;
- f) perioada supusă auditului;
- g) numele și prenumele auditorilor interni desemnați să efectueze misiunea de audit public intern.

CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE.....

COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN

Nr. .... Data .....

### ORDIN DE SERVICIU NR. ....

*În conformitate cu prevederile art. 13 lit. c). din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările ulterioare, ale punctului 1.4.3 din Hotărârea de Guvern nr. 1.086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern și ale Planului anual de audit public intern, în perioada ..... se va efectua o misiune de audit public intern la Direcția Relații Contractuale, cu tema „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.*

*Perioada supusă auditării .....*

*Scopul misiunii de audit public intern este de a da asigurare Președintelui – Director General al CAS referitor la modul de desfășurare a activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale .*

*Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern sunt:*

- a) Modul de organizare și funcționare a sistemului de control intern/ managerial;*
- b) Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale și farmaceutice;*
- c) Derularea procedurilor privind încheierea actelor adiționale;*
- d) Monitorizarea contractelor de servicii medicale și farmaceutice.*

*Menționăm că se va efectua un audit de regularitate.*

*Echipa de audit public intern este formată din următorii auditori:*

*1. ...., auditor intern, coordonator echipă de audit intern*

*2. ...., auditor intern*

*Supervisor al misiunii de audit public intern este ....., având funcția de .....*

*Șeful Structurii de audit public intern,*

## 1.1.2. Declarația de independență

Independența auditorilor interni selectați pentru realizarea unei misiuni de audit public intern trebuie declarată. În acest sens fiecare auditor intern trebuie să întocmească Declarația de independență.

Situațiile de incompatibilitate sunt analizate și soluționate de șeful structurii de audit public intern.

CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE.....

COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN

### DECLARAȚIA DE INDEPENDENȚĂ

Numele și prenumele: .....

Misiunea de audit public intern: .....

Data:

Nr. crt.	Declararea conflictelor de interese și a incompatibilității	Da	Nu
1.	Ați avut/Aveți vreo relație oficială, financiară sau personală cu persoane din cadrul entității/structurii auditate care ar putea să vă limiteze măsura în care puteți să interveniți și să constatați deficiențe de orice fel cu privire la misiunea de audit public intern?		X
2.	Aveți idei preconcepute față de persoane, activități, procese, programe, grupuri, care au legătură cu entitatea/structura auditată și care ar putea să vă influențeze în misiunea de audit?		X
3.	Ați avut/Aveți funcții sau ați fost/sunteți implicat/implicată în ultimii 3 ani într-un alt mod în activitatea entității/structurii ce va fi auditată?		X
4.	Aveți responsabilități în derularea programelor și proiectelor finanțate integral sau parțial de Uniunea Europeană?		X
5.	Ați fost implicat/implicată în elaborarea și implementarea sistemelor de control ale entității/structurii ce urmează a fi auditată?		X
6.	Sunteți soț/soție, rudă sau afin până la gradul al patrulea inclusiv cu conducătorul entității/structurii ce va fi auditată sau cu membrii organului de conducere colectivă?		X
7.	Aveți vreo legătură politică, socială care ar rezulta dintr-o fostă angajare sau din primirea de redevențe de la vreun grup, organizație sau nivel guvernamental, care are legătură cu entitatea/structura auditată?		X
8.	Ați aprobat înainte documente, ordine de plată și alte instrumente de plată pentru entitatea/structura ce va fi auditată?		X
9.	Ați fost/Sunteți implicat/implicată în ținerea evidenței contabile la entitatea/structura ce va fi auditată?		X
10.	Ați avut/Aveți vreun interes personal care influențează sau pare să influențeze îndeplinirea atribuțiilor de serviciu cu		

	imparțialitate și obiectivitate față de entitatea/structura auditată?		X
11.	Puteți evalua eficacitatea proceselor și sistemelor în raport cu cerințele specificate și conformitatea obiectivelor cu politica entității?	X	
12.	Dacă în timpul misiunii de audit public intern apar incompatibilități personale, externe sau organizaționale care afectează obiectivitatea dumneavoastră de a lucra și a elabora rapoarte de audit imparțiale, le notificați șefului structurii de audit public intern?	X	

1. Incompatibilități personale:
2. Pot fi eliminate incompatibilitățile:
3. Dacă da, explicați cum anume:

Data:

Auditor intern,  
.....

Șeful Structurii audit public intern,  
.....  
(numele și prenumele)

### 1.1.3. Notificarea privind declanșarea misiunii de audit public intern

Structura de audit public intern notifică entitatea/structura auditată cu 15 zile calendaristice înainte de declanșarea misiunii de audit public intern,

Notificarea privind declanșarea misiunii de audit public intern, conține informații referitoare la scopul, obiectivele generale, durata misiunii, documentele care urmează a fi puse la dispoziție de entitatea/structura auditată, precum și informații cu privire la data ședinței de deschidere.

Notificarea se transmite entității/structurii auditate împreună cu Carta auditului intern. În cazul în care nu este posibilă și transmiterea Cartei auditului public, aceasta se prezintă în cadrul ședinței de deschidere.

CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE.....  
COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN

#### NOTIFICAREA PRIVIND DECLANȘAREA MISIUNII DE AUDIT PUBLIC INTERN

Către: Direcția Relații Contractuale  
De la: Șeful Compartimentului de audit public intern

Referitor la misiunea de audit public intern: „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.

Stimate/Stimată domn/doamnă .....,

În conformitate cu Planul de audit public intern pe anul ....., urmează ca în perioada ..... să efectuăm o misiune de audit public intern cu tema „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.

Scopul misiunii de audit public intern îl reprezintă examinarea responsabilităților asumate de către conducerea structurii și personalul de execuție cu privire la organizarea și realizarea activităților și îndeplinirea obligațiilor în mod eficient și eficace.

Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern vor fi:

- a) Modul de organizare și funcționare a sistemului de control intern/ managerial;
- b) Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale și farmaceutice;
- c) Derularea procedurilor privind încheierea actelor adiționale;
- d) Monitorizarea contractelor de servicii medicale și farmaceutice.

Ulterior vă vom contacta pentru a stabili, de comun acord, data și modul de organizare a ședinței de deschidere a misiunii de audit public intern în cadrul căreia vom avea în vedere:

- a) prezentarea auditorilor;
- b) prezentarea și documentarea obiectivelor generale ale misiunii de audit public intern;
- c) scopul misiunii de audit public intern;
- d) modalitatea de desfășurare a misiunii de audit public intern, persoanele de contact;
- e) alte aspecte.

Pentru o mai bună înțelegere a activității dumneavoastră, vă rugăm să ne puneți la dispoziție documentația necesară privind: planificarea, organizarea și controlul activităților manageriale, legile și reglementările aplicabile, organigrama entității, regulamentul de organizare și funcționare, fișele posturilor, procedurile operaționale de lucru, rapoartele de activitate etc.

Pentru eventualele întrebări privind desfășurarea misiunii, vă rugăm să-l contactați pe domnul ....., auditor public intern, la telefon ....., e-mail .....

Cu deosebită considerație,

Data:

Șeful Structurii audit public intern,

.....  
(numele și prenumele)

## **1.2. Ședința de deschidere**

Ședința de deschidere a misiunii de audit public intern se derulează la unitatea auditată, cu participarea auditorilor interni și a personalului entității/structurii auditate.

Ordinea de zi a ședinței de deschidere trebuie să cuprindă cel puțin următoarele:

- a) prezentarea auditorilor interni
- b) prezentarea obiectivelor generale ale misiunii de audit public intern;
- c) comunicarea termenelor de desfășurare a misiunii de audit public intern;
- d) stabilirea persoanelor responsabile din partea structurii auditate în vederea desfășurării misiunii de audit public intern;
- e) prezentarea Cartei auditului intern;
- f) asigurarea condițiilor de lucru necesare derulării misiunii de audit public intern.

Minuta ședinței de deschidere, cuprinde în prima parte informații generale referitoare la organizarea ședinței și la participanți, iar în partea a doua stenograma discuțiilor purtate.

## MINUTA ȘEDINȚEI DE DESCHIDERE

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE</b> <b>COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>Data:</b>
	<b>Ședința de deschidere</b>	
<i>Domeniul / Activitatea auditată:</i> Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale <i>Denumirea misiunii:</i> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale <i>Document redactat de:</i> <i>Supervizat:</i>		

### A. Lista participanților

Numele	Funcția	Entitatea/Structura auditată	Semnătura

### B. Stenograma ședinței

.....

### 1.3. Colectarea și prelucrarea informațiilor

#### 1.3.1. Constituirea/Actualizarea dosarului permanent

Dosarul permanent reprezintă sursa de informații generale cu privire la entitatea/structura auditată și permite o înțelegere mai bună a activităților auditate. Acesta cuprinde:

- strategii interne;
- reguli, regulamente și legi aplicabile;
- proceduri de lucru;
- materiale despre entitatea/structura auditată (îndatoriri, responsabilități, număr de angajați, fișele posturilor, graficul organizației, natura și locația înregistrărilor contabile);
- informații financiare;
- rapoarte de audit public intern anterioare și/sau externe;
- informații privind posturile-cheie/fluxurile de operații;
- alte documente specifice domeniului auditabil.

În această procedură auditorii interni solicită și colectează informații cu caracter general despre entitatea/structura auditată, cu scopul de a cunoaște domeniul auditabil și particularitățile acestuia. Informațiile colectate trebuie să fie pertinente și utile pentru atingerea următoarelor scopuri:

- identificarea principalelor elemente ale contextului instituțional și socio-economic în care entitatea/structura auditată își desfășoară activitatea;
- cunoașterea organizării entității/structurii auditate, a diferitelor nivele de administrare, conform organigramei și a modalităților de desfășurare a activităților;
- identificarea punctelor-cheie ale funcționării entității/structurii auditate și ale sistemelor sale de control, pentru o evaluare prealabilă a punctelor tari și a punctelor slabe;
- identificarea și evaluarea riscurilor semnificative;
- identificarea informațiilor probante necesare pentru atingerea obiectivelor controlului și selecționării tehnicilor de investigare adecvate.

Dosarul permanent se actualizează anual pentru a oferi auditorilor interni informații disponibile și utile în realizarea activităților specifice.

În vederea colectării informațiilor se utilizează chestionarul de luare la cunoștință, care conține întrebări prin al căror răspuns auditorii interni pot cunoaște contextul socio-economic de organizare și funcționare a entității/structurii auditate.

CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN	PREGĂTIREA MISIUNII DE AUDIT PUBLIC INTERN	Data:
	Colectarea și prelucrarea informațiilor	

**Domeniul / Activitatea auditată:** Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale  
**Denumirea misiunii:** Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale  
**Document redactat de:**  
**Supervizat:**

### CHESTIONARUL DE LUARE LA CUNOȘTINȚĂ

Întrebări formulate	Da	Nu	Observ.
<b>1. Cunoașterea contextului socioeconomic</b>			
Care este numărul salariaților structurii?			
Care sunt atribuțiile generale ale structurii?			
Atribuțiile generale sunt acoperite în totalitate de sarcinile stabilite posturilor?			
Care este nivelul de calificare al personalului?			
Personalul este evaluat cel puțin anual?			
Posturile existente asigură realizarea activităților?			
Relațiile de control ierarhic sunt definite în fisele de post?			
Relațiile de control stabilite personalului de conducere conduc la o evaluare adecvată a modului de realizare a atribuțiilor de către personalul din subordine?			
Relațiile ierarhice asigură o bună colaborare între posturile de conducere și cele de execuție?			
Funcțiile managementului se regăsesc în atribuțiile personalului de conducere?			
Structura organizatorică este capabilă să răspundă cerințelor organizației sau a mediului în care acționează?			
<b>2. Cunoașterea contextului organizațional</b>			
Care este subordonarea structurii?			
Cu cine are relații de colaborare?			
Care sunt relațiile ierarhice?			
Există obiective definite la nivelul structurii?			
Există obiective individuale la nivelul posturilor de lucru?			
Există fișe ale posturilor pentru toate posturile existente în cadrul structurii?			
În cadrul fișelor posturilor sunt definite responsabilități?			
Atribuțiile posturilor de conducere diferă față de cele ale posturilor de execuție?			
Este asigurată continuitatea activităților în cadrul structurii?			
Există un circuit al documentelor în cadrul structurii?			
Toate documentele elaborate la nivelul structurii sunt cuprinse în circuitul documentelor?			
Activitățile sunt identificate în totalitate?			
Activitățile asigură conformitatea cu reglementările și metodologiile?			
<b>3. Cunoașterea funcționării structurii auditate</b>			
Fisa postului definește clar cerințele postului?			
Nivelul de cunoștințe al salariatului asigură realizarea sarcinilor postului pe care îl ocupă?			
În cadrul structurii sunt elaborate procedurile de lucru?			
Procedurile de lucru acoperă toate activitățile?			
Procedurile de lucru descriu corect activitățile procedurate?			
Procedurile de lucru sunt cunoscute și aplicate de salariați?			
Există regulament de organizare și funcționare?			
Regulamentul de organizare și funcționare definește corect atribuțiile?			
Cum este realizată supervizarea activității salariaților?			

Auditori interni,

Supervizor,

### 1.3.2. Prelucrarea și documentarea informațiilor

Activitatea de prelucrare a informațiilor constă în:

- a) analiza entității/structurii auditate și activității sale (organigrama, regulamentul de organizare și funcționare, fișele posturilor, circuitul documentelor etc.);
- b) analiza cadrului normativ ce reglementează activitatea entității/structurii auditate;
- c) analiza factorilor susceptibili de a împiedica buna desfășurare a misiunii de audit public intern;
- d) analiza rezultatelor controalelor precedente;
- e) analiza informațiilor externe referitoare la entitatea/structura auditată.

Prelucrarea și documentarea informațiilor se finalizează prin elaborarea documentului **Studiu preliminar**. Acesta va conține informații cel puțin cu privire la:

- a) caracterizarea generală a entității/structurii auditate;
- b) strategia și politicile în domeniul auditabil;
- c) analiza domeniului auditabil (procese, responsabili, factori de influență, cadrul normativ și metodologic specific, gestionarea riscurilor etc.);
- d) obiectivele entității/structurii auditate;
- e) analiza structurii și pregătirii personalului;
- f) asigurarea calității și politica de îmbunătățire și dezvoltare a activităților domeniului auditabil;
- g) asigurarea și disponibilitatea resurselor financiare necesare realizării activităților auditabile;
- h) alte informații specifice domeniului auditabil;
- i) concluzii.

CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE..... COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN	PREGĂTIREA MISIUNII	Data:
	Colectarea și prelucrarea informațiilor	
<b>Domeniul/activitatea auditată:</b> Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale <b>Denumirea misiunii:</b> <i>Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</i> <b>Document redactat de:</b> ..... <b>Supervizat de:</b> .....		

### STUDIUL PRELIMINAR

#### 1. Caracterizarea generală a structurii auditate

#### 2. Strategia și politicile aplicate

#### 3. Organizarea și funcționarea (procese, responsabili, factori de influență, cadrul normativ și metodologic specific, gestionarea riscurilor etc.)

##### 3.1. Principalele atribuții ale structurii auditate

##### 3.2. Exercițierea funcțiilor de conducere

##### 3.3. Factori de influență asupra activității structurii auditate

##### 3.4. Cadrul normativ și metodologic specific

##### 3.5. Gestionarea riscurilor

#### 4. Obiectivele structurii auditate

#### 5. Structura și pregătirea personalului



**6. Asigurarea calității și politica de îmbunătățire și dezvoltare a activităților domeniului auditabil**

**7. Asigurarea și disponibilitatea resurselor financiare necesare realizării activității**

**8. Concluzii**

### **1.4. Analiza riscurilor**

Identificarea activităților și a riscurilor asociate presupune parcurgerea următoarelor etape:

- detalierea pentru fiecare obiectiv general al misiunii de audit public intern a activităților în acțiuni succesive descriind procesul de la inițierea activității până la înregistrarea ei;
- definirea riscurilor pentru fiecare activitate/acțiune în parte

#### **1.4.1. Evaluarea riscurilor**

Analiza riscurilor are drept scop identificarea riscurilor din entitatea/structura auditată asociate domeniului auditabil și evaluarea acestora, aprecierea controlului intern și selectarea obiectivelor misiunii de audit public intern.

Criteriile privind aprecierea riscurilor sunt:

a) *Aprecierea probabilității* - element calitativ, care se realizează prin evaluarea posibilității de apariție a riscurilor, prin luarea în considerare a factorilor de incidență specifici domeniului auditabil și se poate exprima pe o scală valorică, pe trei niveluri astfel: *probabilitate mică, probabilitate medie și probabilitate mare*. Criteriile specifice avute în vedere la aprecierea probabilității sunt caracteristice domeniului auditabil.

b) *Aprecierea impactului* - element cantitativ, care se realizează prin evaluarea efectelor riscului în cazul în care acesta s-ar produce, prin luarea în considerare a criteriilor specifice domeniului auditabil și se poate exprima pe o scală valorică, pe trei niveluri, astfel: *impact scăzut, impact moderat și impact ridicat*. Criteriile specifice avute în vedere la aprecierea impactului sunt caracteristice domeniului auditabil.

Stabilirea punctajului total al riscurilor și ierarhizarea riscurilor presupune:

- a) stabilirea punctajului total al riscurilor, ca produsul dintre probabilitate și impactul riscului
- b) ierarhizarea riscurilor - se realizează pe baza punctajelor totale obținute din evaluarea riscului, iar activitățile/acțiunile auditabile se împart în activități/acțiuni cu risc mic, mediu și mare, astfel:
  - pentru PT = 1 sau 2, riscul este mic;
  - pentru PT = 3 sau 4, riscul este mediu;
  - pentru PT = 6 sau 9, riscul este ridicat.

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE</b> <b>COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>PREGĂTIREA MISIUNII</b>	Data:.....
	<b>Analiza riscurilor</b>	
<b>Domeniul/activitatea auditată:</b> Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale <b>Denumirea misiunii:</b> <i>Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</i> <b>Document redactat de:</b> <b>Supervizat de:</b>		

**STABILIREA PUNCTAJULUI TOTAL AL RISCURILOR**  
**ȘI IERARHIZAREA RISCURILOR**

Obiective	Activități/acțiuni	Riscurile identificate	Criterii de analiză a riscurilor		Punctaj total (PT)	Ierarhizarea riscurilor
			Probabilitate (P)	Impact (I)		
<b>1. Modul de organizare și funcționare a sistemului de control intern/ managerial</b>	Desemnarea responsabilului cu gestiunea riscurilor	Nu a fost desemnat un responsabil cu gestionarea riscurilor	3	1	3	Mediu
		Nu sunt definite responsabilitățile corespunzătoare în fișa postului acestuia	3	1	3	Mediu
	Identificarea, evaluarea, analiza și revizuirea periodică a riscurilor	Nu sunt identificate, evaluate și analizate periodic riscurile potențiale asociate activităților	2	3	6	Ridicat
		Nu s-a examinat dacă s-a realizat o revizuire periodică a riscurilor pentru a analiza dacă: riscurile persistă, au apărut riscuri noi, impactul și probabilitatea au suferit modificări, instrumentele de control puse în operă sunt eficiente, anumite riscuri trebuie escaladate la nivele de management superioare	3	3	9	Ridicat
	Elaborarea registrului riscurilor	Registrul riscurilor elaborat nu conține elementele minimale prevăzute de cadrul normativ	1	3	3	Mediu
	Evaluarea funcționalității și conformității controlului intern	Nu se evaluează conformitatea și funcționalitatea controlului intern implementat la nivelul structurii auditate (nu este organizat un subsistem de control intern și acesta nu este cunoscut și nu se aplică la nivelul structurii).	3	2	6	Ridicat
	Elaborarea procedurilor operaționale	Nu au fost elaborate proceduri de sistem/ operaționale pentru toate	1	3	3	Mediu

		activitățile/subactivitățile care se derulează în cadrul structurii auditate				
		Nu au fost aplicate procedurile de către responsabilii cu realizarea activităților/ operațiunilor care sunt prevăzute în cadrul acestora	2	3	6	Ridicat
	Procedura de predare – primire a funcțiilor de conducere	Nu s-au întocmit procese verbale de predare-primire a funcțiilor de conducere	3	3	9	Ridicat
	Analiza conformității fișelor de post	Nu au fost întocmite fișe de post pentru toate persoanele încadrate în cadrul structurii auditate.	1	3	3	Mediu
		În fișele de post nu se regăsesc cel puțin atribuțiile din ROF	2	3	6	Ridicat
		Nu s-a realizat separarea sarcinilor prin fișele de post	2	3	6	Ridicat
	Analiza graficului de circulație a documentelor	Nu a fost elaborat graficul de circulație al documentelor pentru activitățile desfășurate	1	3	3	Mediu
		Graficul de circulație nu cuprinde toate documentele care circulă la nivelul structurii	3	3	9	Ridicat
<b>2.Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale și farmaceutice</b>	Elaborarea politicii de contractare	Nu a fost elaborată politica de contractare	2	2	4	Mediu
		Nu a fost avizată de CA al CAS politica de contractare	1	3	3	Mediu
	Constituirea și funcționarea comisiilor mixte	Nu s-au constituit prin act administrativ al PDG comisiile mixte	2	2	4	Mediu
		Nu a fost respectat pentru fiecare comisie modul de organizare și reprezentativitatea, așa cum este prevăzut în Ordinul 621/361/2014	1	3	3	Mediu
		Comisiile mixte nu și-au îndeplinit atribuțiile prevăzute în Ordinul 620/362/2014	2	3	6	Ridicat
		În îndeplinirea atribuțiilor, comisiile nu au respectat criteriile prevăzute în Ordinul 620/362/2014	2	3	6	Ridicat
	Constituirea comisiilor de contractare și a comisiei de soluționare a contestațiilor	Nu a fost emisă decizia PDG de constituire a comisiilor de contractare pentru fiecare domeniu de asistență	2	3	6	Ridicat
		Nu a fost emisă Decizia PDG pentru constituirea comisiei de soluționare a eventualelor contestații	2	2	4	Mediu
		În comisiile de soluționare	1	3	3	Mediu

		a contestațiilor nu au fost desemnate persoane de specialitate/jurist, altele decât cele din comisia de contractare				
Comunicarea perioadei de contractare		CAS nu a comunicat termenele de depunere a cererilor însoțite de documentele prevăzute în Co ca și Norme și termenele limită de încheiere a contractelor prin: - afișare la sediu - anunț în mass media - publicare pe pagina web	2	3	6	Ridicat
		CAS nu a comunicat aceste termene și în cazul organizării în timpul anului a unei alte perioade de contractare	2	3	6	Ridicat
		În cazul organizării altei sesiuni de contractare CAS nu a respectat toate etapele și procedurile procesului de contractare inițial	2	3	6	Ridicat
		Nu a fost fundamentat necesarul suplimentar de servicii pentru această perioadă de contractare	2	2	4	Mediu
		La data organizării noii sesiuni de contractare nu existau fonduri disponibile	1	3	3	Mediu
Analiza conformității documentelor din dosarele de contractare		Dosarele de contractare nu au fost depuse în termenul stabilit	1	3	3	Mediu
		Dosarele de contractare nu conțin cererea și toate documentele prevăzute în Co ca și Norme	2	3	6	Ridicat
		Documentele care stau la baza încheierii contractelor nu sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină	2	2	4	Mediu
Repartizarea fondurilor pentru fiecare categorie de asistență medicală și stabilirea valorilor de contract		Nu au fost întocmite note de fundamentare în vederea repartizării fondurilor aprobate în funcție de criteriile și indicatorii prevăzuți în Norme pentru fiecare domeniu de asistență medicală și pentru fiecare furnizor	1	3	3	Mediu
		Notele de fundamentare nu asigură transparența modului de repartizare a fondurilor	2	3	6	Ridicat
		Nu au fost respectate	3	3	9	Ridicat

		criteriile de repartizare a sumelor				
		Tarifele contractate nu s-au încadrat în tarifele maxime prevăzute în norme	3	3	9	Ridicat
		Totalul angajamentelor legale depășește creditele de angajament și creditele bugetare aprobate pentru fiecare categorie de asistență medicală	3	3	9	Ridicat
		Valorile înscrise în contracte nu corespund celor din notele de fundamentare întocmite de comisiile de contractare	3	3	9	Ridicat
	Verificarea condițiilor de formă și fond a contractelor încheiate	Contractele încheiate de CAS cu furnizorii nu respectă modelul prevăzut în Norme	1	3	3	Mediu
		Nu sunt completate corespunzător toate datele și informațiile cerute de contracte	1	3	3	Mediu
		Contractele de furnizare de servicii medicale nu sunt semnate de către persoanele autorizate, nu au aviz de legalitate și nu poartă viza CFPP	2	3	6	Ridicat
		Contractele/actele adiționale nu poartă număr de înregistrare	1	3	3	Mediu
		Clauzele suplimentare din Contractele încheiate de CAS cu furnizorii nu sunt oportune și legale	2	3	6	Ridicat
	Publicarea listei cu furnizorii care au încheiat contract cu CAS	CAS nu a afișat pe pagina web și la sediul său lista cu furnizorii de servicii medicale cu care a încheiat contract: denumirea, valoarea de contract, punctajele aferente criteriilor care au stat la baza stabilirii valorii de contract	1	3	3	Mediu
		Nerespectarea termenului (de maxim 10 zile de la încheierea procesului de contractare) pentru afișarea listei cu furnizorii	1	3	3	Mediu
<b>3.Derularea procedurilor privind încheierea actelor adiționale</b>	Încheierea actelor adiționale	Nu sunt întocmite note de fundamentare în vederea stabilirii valorilor actelor adiționale	1	3	3	Mediu
		La stabilirea valorilor actelor adiționale nu au fost respectate prevederile Co ca și a Normelor de aplicare	3	3	9	Ridicat

		Valoarea actelor adiționale nu se încadrează în creditele de angajament aprobate	2	3	6	Ridicat
		Actele adiționale nu sunt semnate de către persoanele autorizate, nu au aviz de legalitate și nu poartă viza CFPP	2	3	6	Ridicat
		În cazul modificărilor legislative/ ale condițiilor inițiale de contractare/suplimentărilor bugetare nu au fost încheiate acte adiționale	2	3	6	Ridicat
<b>4. Monitorizarea contractelor de servicii medicale și farmaceutice</b>	Actualizarea documentelor pe perioada derulării contractelor	Nu este urmărită actualizarea documentelor pe toată perioada de derulare a contractului	2	3	6	Ridicat
	Dinamica numărului și a valorii contractelor pe tipuri de asistentă medicală față de anul precedent	Neacoperirea necesarului de servicii pe tipuri de asistentă medicală	2	3	6	Ridicat
	Stabilirea factorilor de influență	Neidentificarea factorilor care influențează necesarul de servicii medicale	2	2	4	Mediu

**Auditori interni,**

**Supervizor,**

#### 1.4.2. Evaluarea inițială a controlului intern și stabilirea obiectivelor misiunii de audit

Evaluarea inițială a controlului intern se realizează pe baza chestionarului de control intern, precum și a documentelor existente la dosarul permanent și are rolul de a identifica existența controalelor interne pentru fiecare activitate/acțiune auditabilă.

În funcție de rezultatul evaluării riscurilor și evaluării controlului intern sunt selectate în auditare activitățile/acțiunile vulnerabile.

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>PREGĂTIREA MISIUNII</b>	Data:.....
	<b>Colectarea și prelucrarea informațiilor</b>	
<b>Domeniul/activitatea auditată:</b> Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
<b>Denumirea misiunii:</b> <i>Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</i>		
<b>Document redactat de:</b>		
<b>Supervizat de:</b>		

#### CHESTIONAR DE CONTROL INTERN

Întrebări formulate	Da	Nu	Observații
<b>Obiectiv 1:</b>			
<b>1. Modul de organizare și funcționare a sistemului de control intern/managerial</b>			
A fost desemnat un responsabil cu gestionarea riscurilor?			
Sunt definite responsabilitățile corespunzătoare în fișa postului acestuia?			
Au fost evaluate și analizate periodic riscurile potențiale asociate activităților?			

S-a realizat o revizuire periodică a riscurilor?			
A fost elaborat registrul riscurilor?			
Registrul riscurilor conține elementele minimale prevăzute de cadrul normativ?			
Au fost elaborate proceduri operaționale pentru toate activitățile/subactivitățile care se derulează în cadrul structurii auditate?			
Procedurile elaborate au fost aplicate de către responsabilii cu realizarea activităților/ operațiunilor care sunt prevăzute în cadrul acestora?			
S-a realizat predarea – primirea funcțiilor de conducere?			
Au fost întocmite fișe de post pentru toate persoanele încadrate ?			
În fișele de post se regăsesc cel puțin atribuțiile din ROF ?			
S-a realizat separarea sarcinilor prin fișele de post?			
A fost elaborat graficul de circulație al documentelor pentru activitățile desfășurate ?			
Graficul de circulație cuprinde toate documentele care circulă la nivelul structurii ?			
A fost organizat un subsistem de control intern la nivelul structurii?			
Acesta este cunoscut și se aplică ?			
Se evaluează conformitatea și funcționalitatea controlului intern implementat la nivelul structurii auditate?			
<b>Obiectiv 2:</b>			
<b>Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale și farmaceutice</b>			
Au fost stabilite prin fișele de post responsabilitățile și atribuțiile referitoare la elaborarea politicii de contractare ?			
Au fost stabilite responsabilitățile și atribuțiile referitoare la constituirea și funcționarea comisiilor mixte ?			
Au fost efectuate analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ?			
Au fost stabilite responsabilitățile și atribuțiile referitoare la constituirea comisiilor de contractare și a comisiei de soluționare a contestațiilor ?			
A fost respectat standardul 18 „SEPARAREA ATRIBUȚIILOR” din OMFP nr. 946/2005 în ceea ce privește nominalizarea altor persoane în comisia de soluționare a contestațiilor?			
Au fost stabilite responsabilitățile și atribuțiile referitoare la comunicarea perioadei de contractare ?			
Au fost efectuate analize periodice privind modificarea cadrului legislativ referitor la anunțarea calendarului de contractare?			
Au fost stabilite prin fișele de post responsabilitățile și atribuțiile referitoare la analiza conformității documentelor din dosarele de contractare ?			
S-a realizat separarea atribuțiilor pentru fiecare categorie de furnizori?			
Au fost stabilite formele de control intern pentru activitatea de verificare a documentelor de contractare?			
Au fost efectuate analize periodice privind modificarea cadrului legislativ referitor la documentele necesare încheierii contractelor de furnizare de servicii medicale?			
Au fost stabilite prin fișele de post responsabilitățile și atribuțiile referitoare la repartizarea fondurilor pentru fiecare categorie de asistență medicală și stabilirea valorilor de contract?			
Au fost efectuate analize periodice privind modificarea cadrului legislativ referitor la repartizarea fondurilor pentru fiecare categorie de asistență medicală și stabilirea valorilor de contract?			
Au fost stabilite formele de control intern pentru activitatea de repartizare a fondurilor și stabilirea valorilor de contract?			
Au fost stabilite prin fișele de post responsabilitățile și atribuțiile referitoare la verificarea condițiilor de formă și fond a contractelor încheiate ?			
Au fost stabilite formele de control intern pentru activitatea de verificare a condițiilor de formă și fond a contractelor încheiate ?			
Au fost stabilite prin fișele de post responsabilitățile și atribuțiile referitoare la publicarea listei cu furnizorii care au încheiat contract cu CAS ?			
Au fost stabilite formele de control intern pentru activitatea de afișare a listei cu furnizorii care au încheiat contract cu CAS ?			

<b>3. Derularea procedurilor privind încheierea actelor adiționale</b>			
Au fost stabilite prin fișele de post responsabilitățile și atribuțiile referitoare la încheierea actelor adiționale ?			
Au fost stabilite formele de control intern pentru activitatea de încheiere a actelor adiționale ?			
Au fost efectuate analize periodice privind modificarea cadrului legislativ referitor la încheierea actelor adiționale ?			
<b>4. Monitorizarea contractelor de servicii medicale și farmaceutice</b>			
Au fost stabilite prin fișele de post responsabilitățile și atribuțiile referitoare la actualizarea documentelor pe perioada derulării contractelor ?			
Au fost stabilite formele de control intern pentru activitatea de monitorizare a contractelor de servicii medicale și farmaceutice ?			

**Auditori interni:**

**Supervizor:**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>PREGĂTIREA MISIUNII</b>	Data:.....
	<b>Analiza riscurilor</b>	
<b>Domeniul/activitatea auditată:</b> Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale <b>Denumirea misiunii:</b> <i>Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</i> <b>Document redactat de:</b> <b>Supervizat de:</b>		

## EVALUAREA ÎNȚĂLĂ A CONTROLULUI INTERN ȘI STABILIREA OBIECTIVELOR DE AUDIT

Obiective	Activități/acțiuni	Riscurile identificate	Ierarhizarea riscurilor	Control intern existent	Control intern așteptat	Evaluare inițială a controlului intern	Selectare în auditare
<b>1. Modul de organizare și funcționare a sistemului de control intern/ managerial</b>	Desemnarea responsabilului cu gestiunea riscurilor	Nu a fost desemnat un responsabil cu gestionarea riscurilor	<b>Mediu</b>	- stabilirea responsabilităților			
		Nu sunt definite responsabilitățile corespunzătoare în fișa postului acestuia	<b>Mediu</b>	- stabilirea responsabilităților			
	Identificarea, evaluarea, analiza și revizuirea periodică a riscurilor	Nu sunt identificate, evaluate și analizate periodic riscurile potențiale asociate activităților	<b>Ridicat</b>	- identificarea și evaluarea riscurilor			
		Nu s-a examinat dacă s-a realizat o revizuire periodică a riscurilor pentru a analiza dacă: riscurile persistă, au apărut riscuri noi, impactul și probabilitatea au suferit modificări, instrumentele de control puse în operă sunt eficiente, anumite riscuri trebuie escaladate la nivele de management superioare	<b>Ridicat</b>	- analiza periodică a riscurilor			
Elaborarea registrului riscurilor	Registrul riscurilor elaborat nu conține elementele minimale prevăzute de cadrul normativ	<b>Mediu</b>	- existența unei proceduri de sistem sau instrucțiuni de lucru pentru elaborarea registrului				



				riscurilor			
	Evaluarea funcționalității și conformității controlului intern	Nu se evaluează conformitatea și funcționalitatea controlului intern implementat la nivelul structurii auditate (nu este organizat un subsistem de control intern și acesta nu este cunoscut și nu se aplică la nivelul structurii).	<b>Ridicat</b>	- precizarea formelor de control ce se exercită: control ierarhic, mutual, în lanț, etc.			
	Elaborarea procedurilor operaționale	Nu au fost elaborate proceduri de sistem/ operaționale pentru toate activitățile/subactivitățile care se derulează în cadrul structurii auditate	<b>Mediu</b>	- existența procedurilor operaționale			
		Nu au fost aplicate procedurile de către responsabilii cu realizarea activităților/ operațiunilor care sunt prevăzute în cadrul acestora	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor în fișele de post			
	Procedura de predare – primire a funcțiilor de conducere	Nu s-au întocmit procese verbale de predare-primire a funcțiilor de conducere	<b>Ridicat</b>	- existența procesului verbal			
	Analiza conformității fișelor de post	Nu au fost întocmite fișe de post pentru toate persoanele încadrate în cadrul structurii auditate.	<b>Mediu</b>	- existența fișelor de post pentru toate persoanele încadrate			
		În fișele de post nu se regăsesc cel puțin atribuțiile din ROF	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor în fișele de post			
		Nu s-a realizat separarea sarcinilor prin fișele de post	<b>Ridicat</b>	separarea sarcinilor prin fișele de post			
	Analiza graficului de circulație a documentelor	Nu a fost elaborat graficul de circulație al documentelor pentru activitățile desfășurate	<b>Mediu</b>	- existența graficului de circulație al documentelor			
		Graficul de circulație nu cuprinde toate documentele care circulă la nivelul structurii	<b>Ridicat</b>	- stabilirea responsabilităților			
<b>2.Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale și farmaceutice</b>	Elaborarea politicii de contractare	Nu a fost elaborată politica de contractare	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - existența procedurilor - stabilirea formelor de control intern			
		Nu a fost avizată de CA al CAS politica de contractare	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților			
	Constituirea și funcționarea comisiilor mixte	Nu s-au constituit prin act administrativ al PDG comisiile mixte	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților			
		Nu a fost respectat pentru fiecare comisie modul de organizare și reprezentativitatea, așa	<b>Mediu</b>	- analize periodice privind modificarea cadrului			

		cum este prevăzut în Ordinul 621/361/2014		organizatoric și legislativ			
		Comisiile mixte nu și-au îndeplinit atribuțiile prevăzute în Ordinul 620/362/2014	<b>Ridicat</b>	- analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ			
		În îndeplinirea atribuțiilor, comisiile nu au respectat criteriile prevăzute în Ordinul 620/362/2014	<b>Ridicat</b>	- analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ			
	Constituirea comisiilor de contractare și a comisiei de soluționare a contestațiilor	Nu a fost emisă decizia PDG de constituire a comisiilor de contractare pentru fiecare domeniu de asistență	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
		Nu a fost emisă Decizia PDG pentru constituirea comisiei de soluționare a eventualelor contestații	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților			
		În comisiile de soluționare a contestațiilor nu au fost desemnate persoane de specialitate/jurist, altele decât cele din comisia de contractare	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților			
	Comunicarea perioadei de contractare	CAS nu a comunicat termenele de depunere a cererilor însoțite de documentele prevăzute în Co ca și Norme și termenele limită de încheiere a contractelor prin: - afișare la sediu - anunț în mass media - publicare pe pagina web	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ			
		CAS nu a comunicat aceste termene și în cazul organizării în timpul anului a unei alte perioade de contractare	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ			
		În cazul organizării altei sesiuni de contractare CAS nu a respectat toate etapele și procedurile procesului de contractare inițial	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ			
		Nu a fost fundamentat necesarul suplimentar de	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și			

		servicii pentru această perioadă de contractare		responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
		La data organizării noii sesiuni de contractare nu existau fonduri disponibile	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
Analiza conformității documentelor din dosarele de contractare		Dosarele de contractare nu au fost depuse în termenul stabilit	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
		Dosarele de contractare nu conțin cererea și toate documentele prevăzute în Co ca și Norme	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ			
		Documentele care stau la baza încheierii contractelor nu sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ			
		Repartizarea fondurilor pentru fiecare categorie de asistență medicală și stabilirea valorilor de contract	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ			
		Notele de fundamentare nu asigură transparența modului de repartizare a fondurilor	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
		Nu au fost respectate criteriile de repartizare a sumelor	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și			

				legislativ			
		Tarifele contractate nu s-au încadrat în tarifele maximale prevăzute în norme	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ - existența unui plan de perfecționare profesională			
		Totalul angajamentelor legale depășește creditele de angajament și creditele bugetare aprobate pentru fiecare categorie de asistență medicală	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
		Valorile înscrise în contracte nu corespund celor din notele de fundamentare întocmite de comisiile de contractare	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
Verificarea condițiilor de formă și fond a contractelor încheiate		Contractele încheiate de CAS cu furnizorii nu respectă modelul prevăzut în Norme	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
		Nu sunt completate corespunzător toate datele și informațiile cerute de contracte	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
		Contractele de furnizare de servicii medicale nu sunt semnate de către persoanele autorizate, nu au aviz de legalitate și nu poartă viza CFPP	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
		Contractele/actele adiționale nu poartă număr de înregistrare	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern			
		Clauzele suplimentare din Contractele încheiate de CAS cu furnizorii nu sunt oportune și legale	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ			
		Publicarea listei cu furnizorii care	CAS nu a afișat pe pagina web și la sediul său lista	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și		

	au încheiat contract cu CAS	cu furnizorii de servicii medicale cu care a încheiat contract: denumirea, valoarea de contract, punctajele aferente criteriilor care au stat la baza stabilirii valorii de contract		responsabilităților - stabilirea formelor de control intern				
		Nerespectarea termenului (de maxim 10 zile de la încheierea procesului de contractare) pentru afișarea listei cu furnizorii	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern				
<b>3. Derularea procedurilor privind încheierea actelor adiționale</b>	Încheierea actelor adiționale	Nu sunt întocmite note de fundamentare în vederea stabilirii valorilor actelor adiționale	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern				
		La stabilirea valorilor actelor adiționale nu au fost respectate prevederile Co ca și a Normelor de aplicare	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ				
		Valoarea actelor adiționale nu se încadrează în creditele de angajament aprobate	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern				
		Actele adiționale nu sunt semnate de către persoanele autorizate, nu au aviz de legalitate și nu poartă viza CFPP	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern				
		În cazul modificărilor legislative/ ale condițiilor inițiale de contractare/suplimentărilor bugetare nu au fost încheiate acte adiționale	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ				
<b>4. Monitorizarea contractelor de servicii medicale și farmaceutice</b>	Actualizarea documentelor pe perioada derulării contractelor	Nu este urmărită actualizarea documentelor pe toată perioada de derulare a contractului	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern				
	Dinamica numărului și a valorii contractelor pe tipuri de asistentă medicală față de anul precedent	Neacoperirea necesarului de servicii pe tipuri de asistentă medicală	<b>Ridicat</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern				

	Stabilirea factorilor de influența	Neidentificarea factorilor care influențează necesarul de servicii medicale	<b>Mediu</b>	- stabilirea atribuțiilor și responsabilităților - stabilirea formelor de control intern - analize periodice privind modificarea cadrului organizatoric și legislativ			

### 1.5 Elaborarea programului misiunii de audit public intern

Programul misiunii de audit public intern este un document intern de lucru al structurii de audit public intern și prezintă în mod detaliat lucrările pe care auditorii interni își propun să le efectueze, pentru a colecta probele de audit în baza cărora formulează concluziile și recomandările.

Asigură repartizarea sarcinilor și planificarea activităților pe fiecare auditor membru al echipei de audit intern și asigură șeful structurii de audit public intern că au fost luate în considerare toate aspectele referitoare la obiectivele misiunii de audit public intern.

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>PREGĂTIREA MISIUNII DE AUDIT</b>	<b>Data:</b>
	<b>Elaborarea programelor misiunii de audit public intern</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale Denumirea misiunii: <i>Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</i> Document redactat de : Supervizat de: Aprobat de:		

### **PROGRAMUL MISIUNII DE AUDIT PUBLIC INTERN**

<i>Obiective</i>	<i>Activități/Acțiuni</i>	<i>Tipul testării</i>	<i>Durata (ore)</i>	<i>Auditorii interni</i>	<i>Locul desfășurării</i>
<b>I. Pregătirea misiunii de audit public intern</b>					
	1. Întocmirea și aprobarea ordinului de serviciu				
	2. Întocmirea și validarea declarației de independență				
	3. Pregătirea și transmiterea notificării privind declanșarea misiunii de audit				
	4. Deschiderea misiunii de audit public intern				
	5. Constituirea și actualizarea dosarului permanent				
	6. Prelucrarea și documentarea informațiilor				
	7. Evaluarea riscurilor				
	8. Evaluarea controlului intern				
	9. Elaborarea programului misiunii de audit				
<b>II. Intervenția la fața locului</b>					
<b>Obiectivul 1:</b>					
<b>Modul de organizare și funcționare a sistemului de</b>	Desemnarea responsabilului cu gestiunea riscurilor	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea			

<b>control intern/ managerial</b>		Intervievare			
	Identificarea, evaluarea, analiza și revizuirea periodică a riscurilor	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Elaborarea registrului riscurilor	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Evaluarea funcționalității și conformității controlului intern	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Elaborarea procedurilor operaționale	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Procedura de predare – primire a funcțiilor de conducere	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Analiza conformității fișelor de post	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Analiza graficului de circulație a documentelor	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
<b>Obiectivul 2:</b>					
<b>Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale și farmaceutice</b>	Elaborarea politicii de contractare	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Constituirea și funcționarea comisiilor mixte	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Constituirea comisiilor de contractare și a comisiei de soluționare a contestațiilor	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Comunicarea perioadei de contractare	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Analiza conformității documentelor din dosarele de contractare	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea			

		Intervievare			
	Repartizarea fondurilor pentru fiecare categorie de asistență medicală și stabilirea valorilor de contract	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Verificarea condițiilor de formă și fond a contractelor încheiate	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Publicarea listei cu furnizorii care au încheiat contract cu CAS	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
<b>Obiectivul 3:</b>					
<b>Derularea procedurilor privind încheierea actelor adiționale</b>	Încheierea actelor adiționale	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
<b>Obiectivul 4:</b>					
<b>Monitorizarea contractelor de servicii medicale și farmaceutice</b>	Actualizarea documentelor pe perioada derulării contractelor	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Dinamica numărului și a valorii contractelor pe tipuri de asistență medicală față de anul precedent	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Stabilirea factorilor de influență	Verificarea Analiza Evaluarea Chestionarea Intervievare			
	Revizuirea documentelor și constituirea dosarelor de audit intern				
	Ședința de închidere				
<b>III. Raportarea misiunii de audit public intern</b>					
	Elaborarea proiectului raportului de audit public intern				
	Transmiterea proiectului raportului de audit public intern				
	Reuniunea de conciliere				
	Elaborarea raportului de audit și a sintezei raportului de audit				
	Difuzarea raportului de audit public intern				
<b>IV. Urmărirea recomandărilor</b>					
	Elaborarea fișei de urmărire a implementării recomandărilor				

*Auditori interni,*

*Supervizor,*



## 2. Intervenția la fața locului

### 2.1. Colectarea și analiza probelor de audit

#### 2.1.1. Efectuarea testărilor și formularea constatărilor

### **OBIECTIVUL 1 – MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN/MANAGERIAL**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>Data:</b>
<b>COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
<b>Denumirea misiunii:</b> <i>Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</i>		
<b>Obiectivul de audit:</b> Modul de organizare și funcționare a sistemului de control intern/ managerial		
<b>Document redactat de:</b>		
<b>Supervizat de:</b>		

#### **CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE**

#### **MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN/MANAGERIAL**

ÎNTREBĂRI	DA	NU	OBSERVAȚII
A fost desemnat responsabilul cu gestionarea riscurilor?		X	
Au fost identificate toate riscurile potențiale asociate activităților desfășurate?		X	
Au fost analizate și revizuite periodic riscurile?		X	
A fost elaborat Registrul riscurilor?	X		
Registrul riscurilor conține elementele minimale prevăzute de cadrul normativ?	X		
Au fost elaborate proceduri operaționale pentru toate activitățile desfășurate?	X		
Procedurile operaționale sunt aplicate în realizarea activităților?	X		
S-a realizat predarea – primirea funcțiilor de conducere?		X	
Au fost întocmite fișe de post pentru toate persoanele încadrate ?	X		
În fișele de post se regăsesc cel puțin atribuțiile din ROF?		X	
Fișele de post sunt completate la toate rubricile, conform modelului prevăzut în anexa 1 din HG nr. 611/2008?			
S-a realizat separarea sarcinilor prin fișele de post?	X		
În fișele de post este definită sfera relațională		X	
A fost elaborat Graficul de circulație a documentelor?	X		
În Graficul de circulație sunt menționate toate documentele care circulă la nivelul structurii?	X		
La nivelul structurii sunt exercitate formele de control intern ?		X	

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>Data:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Modul de organizare și funcționare a sistemului de control intern/ managerial		
Denumirea misiunii: <i>Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</i>		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

### Test nr. 1.1

<b>Obiectivul misiunii</b>	Modul de organizare și funcționare a sistemului de control intern/ managerial
<b>Obiectivul testului</b>	Evaloarea conformității și funcționalității mecanismelor de control intern la nivelul structurii auditate
<b>Modalitatea de eșantionare</b>	Verificarea integrală a documentelor
<b>Descrierea testării</b>	Testarea a constat în verificarea modului de gestionare a riscurilor și de exercitare a mecanismelor de control intern, conform chestionarului – listă de verificare întocmit

Nr. crt.	Elemente de verificat	Respectat			Constatare/ Comentariu	Recomandare	Referințe în dosarele de lucru
		Da	Nu	Nu este cazul			
1.	Desemnarea responsabilului cu gestionarea riscurilor		X		Nu a fost desemnat responsabilul cu gestionarea riscurilor	Desemnarea responsabilului cu gestionarea riscurilor și definirea responsabilităților corespunzătoare în fișa de post a acestuia	
2.	Identificarea, evaluarea, analiza și revizuirea periodică a riscurilor		X		Nu au fost identificate toate riscurile potențiale asociate activităților desfășurate	Identificarea tuturor riscurilor potențiale asociate activităților desfășurate	
					Nu s-a realizat revizuirea periodică a riscurilor	Revizuirea periodică a riscurilor	
3.	Elaborarea registrului riscurilor	X					
4.	Elaborarea procedurilor operaționale	X					
5.	Aplicarea procedurilor operaționale elaborate în activitățile desfășurate	X					
6.	Procedura de predare – primire a funcțiilor de conducere		X		Nu au fost întocmite Procese verbale de predare – primire în cazul funcțiilor de director Direcția	La modificarea raporturilor de serviciu în cazul funcțiilor de conducere se va proceda la întocmirea	

					Relații Contractuale și de șef de serviciu	Proceselor - verbale de predare – primire	
7.	Conformitatea fișelor de post		X		În fișele de post nu se regăsesc cel puțin atribuțiile din ROF	Menționarea în fișele de post a tuturor atribuțiilor prevăzute în ROF	- fișe de post
					În fișele de post nu este menționată sfera relațională a titularului postului	Menționarea sferei relaționale în fișele de post	
8.	Elaborarea Graficului de circulație a documentelor	X					
9.	Funcționalitatea și conformitatea controlului intern		X		Inexistența controlului mutual	Întărirea mecanismelor de control intern	
					Deficiențe în exercitarea controlului ierarhic		

<b>Concluzii:</b>	Deficiențe în exercitarea mecanismelor de control intern
-------------------	--

**Auditori,**

**Supervizor**

**OBIECTIVUL 2 – DERULAREA PROCEDURILOR PRIVIND ÎNCHEIEREA ȘI ATRIBUIREA  
CONTRACTELOR DE FURNIZARE DE SERVICII MEDICALE ȘI FARMACEUTICE**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII</b>
<b>Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale și farmaceutice</b>			
<b>1. Pregătirea contractării</b>			
A fost elaborată politica de contractare?			
A fost avizată de CA al CAS politica de contractare?			
<b>2. Constituirea comisiilor în baza prevederilor Contractului cadru (comisiile mixte)</b>			
S-au constituit prin act administrativ al PDG comisiile mixte?			
A fost respectat pentru fiecare comisie modul de organizare și reprezentativitatea, așa cum este prevăzut în Ordinul 621/361/2014?			
Comisiile mixte și-au îndeplinit atribuțiile prevăzute în Ordinul 621/361/2014?			
În îndeplinirea atribuțiilor, comisiile au respectat criteriile prevăzute în Ordinul 620/362/2014?			
<b>3. Constituirea comisiilor de contractare și soluționare contestații</b>			
A fost emisă decizia PDG de constituire a comisiilor de contractare pentru fiecare domeniu de asistență?			
A fost emisă Decizia PDG pentru constituirea comisiei de soluționare a eventualelor contestații?			
În comisiile de soluționare a contestațiilor au fost desemnate persoane de specialitate/jurist, altele decât cele din comisia de contractare?			
<b>4. Anunțarea perioadei de contractare</b>			
S -au comunicat termenele de depunere a cererilor însoțite de documentele prevăzute în Co ca și Norme și termenele limită de încheiere a contractelor prin: - afișare la sediu - anunț în mass media - publicare pe pagina web			
S - au comunicat aceste termene și în cazul organizării în timpul anului a unei alte perioade de contractare?			
În cazul organizării altei sesiuni de contractare au fost respectate toate etapele și procedurile procesului de contractare inițial?			
A fost fundamentat necesarul suplimentar de servicii pentru această perioadă de contractare?			
La data încheierii contractelor existau fonduri disponibile?			
<b>5. Primirea, înregistrarea și verificarea dosarelor de contractare</b>			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Dosarele au fost depuse în termenul stabilit?			
Dosarele de contractare conțin cererea și toate documentele prevăzute în Co ca și Norme?			

Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
<b>6. Repartizarea fondurilor aprobate pe fiecare categorie de asistență medicală</b>			
Au fost întocmite note de fundamentare în vederea repartizării fondurilor aprobate în funcție de criteriile și indicatorii prevăzuți în Norme pentru fiecare domeniu de asistență medicală și pentru fiecare furnizor?			
Notele de fundamentare asigură transparența modului de repartizare a fondurilor?			
Au fost respectate criteriile de repartizare a sumelor?			
Tarifele contractate sunt mai mari decât tarifele maximale prevăzute în norme?			
Totalul angajamentelor legale depășește creditele de angajament și creditele bugetare aprobate pentru fiecare categorie de asistență medicală?			
Valorile înscrise în contracte corespund celor din notele de fundamentare întocmite de comisiile de contractare?			
<b>7. Încheierea contractelor de furnizare de servicii medicale</b>			
Contractele încheiate de CAS cu furnizorii respectă modelul prevăzut în Norme?			
Sunt completate corespunzător toate datele și informațiile cerute de contracte?			
Au fost negociate și stabilite clauze suplimentare în contractele încheiate cu furnizorii?			
Contractele de furnizare de servicii medicale și farmaceutice sunt semnate de către persoanele autorizate, au aviz de legalitate și poartă viza CFPP?			
Contractele au fost înregistrate, după ce au fost semnate de părțile contractante?			
În max. 10 zile după încheierea procesului de contractare, s - a afișat lista cu furnizorii de servicii medicale cu care s-a încheiat contract: denumirea, valoarea de contract, punctajele aferente criteriilor care au stat la baza stabilirii valorii de contract?			
S-au întocmit rapoarte privind activitatea de contractare?			

**Auditori ,**

**Supervizor,**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Denumirea misiunii: <i>Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</i>		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

### **Test nr. 2.1**

Obiectivul misiunii	Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale
Obiectivul testului	Verificarea existenței tuturor documentelor necesare încheierii contractelor în dosarele de contractare
Modalitatea de eșantionare	Eșantionul analizat a fost de 10% din totalul dosarelor de contractare depuse

	de furnizori (230), respectiv 23 dosare
Descrierea testării	Testarea a avut în vedere verificarea existenței în dosarele de contractare a tuturor documentelor necesare încheierii contractului, pe fiecare categorie de asistență medicală, conform listelor de control nr. 1 - 12
Constatări	Dosarele de contractare conțin toate documentele prevăzute în Contractul – cadru și Normele metodologice de aplicare ale acestuia
Concluzii	Respectarea prevederilor legale în ceea ce privește existența documentelor necesare în vederea încheierii contractului de furnizare de servicii medicale, pentru toate categoriile de asistență medicală

**Auditori interni**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor medicale în asistența medicală primară		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 1  
ASISTENȚĂ PRIMARĂ**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
cont deschis la trezorerie / banca						
cod de înregistrare fiscală - CUI						
CNP- copie BI/CI al reprezentantului legal						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						
dovada de evaluare a cabinetului medical						
dovada de evaluare a punctului secundar de lucru						
dovada ARC furnizor, valabilă la data încheierii contractului						
dovada ARC personalul încadrat, valabilă la data încheierii contractului, în concordanță cu tipul de asistență medicală a furnizorului unde își desfășoară activitatea						
certificatul membru CMR pentru fiecare medic						
certificatul membru OAMGMAMR pentru asistentul medical valabil la data încheierii contractului						
copie a documentului care atestă gradul profesional pentru medici						
copie a actului doveditor prin care personalul medico-sanitar își exercită profesia la furnizor						
copie a actului de identitate pentru medici și asistenții medicali						
programul de activitate al cabinetului și						

punctului de lucru,						
programul de activitate al medicilor și al personalului medico-sanitar						
lista bolnavilor cu afecțiuni cronice						
lista asiguraților înscriși pe suport de hârtie și în format electronic, pentru medicii nou-veniți și numai în format electronic pentru medicii care au fost în relație contractuală cu casa de asigurări de sănătate în anul precedent						
declarație pe propria răspundere privind corectitudinea listei asiguraților înscriși la momentul încetării valabilității contractului anterior, dpdv al conformității și valabilității acesteia						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate “conform cu originalul”						
contractul este completat cu datele solicitate pt CAS și furnizor						
în contract la art. 8 pct. 1.5 lit. a este menționat % de ajustare a nr de puncte în funcție de condițiile de desfășurare a activității?						
în contract la art. 8 pct. 1.5 lit. b este menționat % de ajustare a nr de puncte în funcție de gradul profesional?						
în contract la art. 9 alin. 1) este menționată data depunerii documentelor pentru raportarea activității						
contractul este semnat de reprezentanții CAS și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori,**

**Supervizor,**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor medicale în ambulatoriul clinic		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 2  
AMBULATORIUL CLINIC**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
cont deschis la trezorerie / banca						

cod de înregistrare fiscală - CUI						
CNP- copie BI/CI al reprezentantului legal						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						
dovada de evaluare						
dovada de evaluare a punctului secundar de lucru						
dovada ARC furnizor, valabilă la data încheierii contractului						
dovada ARC personalul încadrat, valabilă la data încheierii contractului						
certificatul membru CMR pentru fiecare medic						
certificatul membru OAMGMAMR pentru asistentul medical valabil la data încheierii contractului						
copie a documentului care atestă gradul profesional pentru medici						
copie a actului doveditor prin care personalul medico-sanitar își exercită profesia la furnizor						
copie a actului de identitate pentru medici și asistenții medicali						
programul de activitate al cabinetului și punctului de lucru,						
programul de activitate al medicilor și al personalului medico-sanitar						
lista bolnavilor cu afecțiuni cornice						
copie act doveditor obținere competență/atestat eliberat de MS						
act doveditor deținere aparatură (ecograf EKG)						
act doveditor relație contractuală furnizor clinic – furnizor servicii conexe (în cab org cf OUG 83/2000)						
pt pers care prestează servicii conexe: - copie CI - ALP program lucru - tipul serviciilor prestate						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate “conform cu originalul”						
contractul este completat cu toate datele solicitate pt CAS și furnizor						
în contract la art. 8 alin. 4 lit. a) este menționat % de majorare a numărului de puncte în funcție de condițiile de desfășurare a activității						
în contract la art. 8 alin. 4 lit. b) este menționat % de majorare a numărului de puncte în funcție de gradul profesional						
în contract la art. 9 alin. 1) este menționată data depunerii documentelor pentru raportarea activității						
contractul este semnat de reprezentanții CAS						



și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori,**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor medicale de reabilitare în ambulatoriu		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 3  
REABILITARE MEDICALĂ ÎN AMBULATORIU**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
cont deschis la trezorerie / banca						
cod de înregistrare fiscală - CUI						
CNP- copie BI/CI al reprezentantului legal						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						
dovada de evaluare a unității sanitare						
dovada de evaluare a punctului secundar de lucru						
dovada ARC furnizor, valabilă la data încheierii contractului						
dovada ARC personalul încadrat, valabilă la data încheierii contractului						
certificatul membru CMR pentru fiecare medic						
certificatul membru OAMGMAMR pentru asistentul medical valabil la data încheierii contractului						
certificat liberă practică pt kinetoterapeut și fiziokinetoterapeut						
copie a documentului care atestă gradul profesional pentru medici						
lista personalului medico – sanitar care își desfășoară activitatea la furnizor						
copie a actului doveditor prin care personalul medico-sanitar își exercită profesia la furnizor						
copie a actului de identitate pentru medici și asistenții medicali						
programul de activitate al cabinetului și punctului de lucru						
programul de activitate al medicilor și al personalului medico-sanitar						
lista bolnavilor cu afecțiuni cronice						
dovada capacității tehnice de a efectua						

serviciile din anexa 10 pct. 1.3						
dovada existenței unui medic de recuperare pe toată durata programului de lucru al cabinetului						
lista cu tipul și numărul aparatelor din dotare						
contract service pt aparatele ieșite din garanție						
aviz utilizare pt aparatele second hand						
declarație pe propria răspundere referitoare la contractele încheiate cu alte CAS						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate “conform cu originalul”						
contractul este completat cu toate datele solicitate pt CAS și furnizor						
în contract la art. 11 alin. 3 sunt specificate gradul profesional și programul de activitate al medicului						
în contract la art. 11 alin. 1 este menționată data de depunere a documentelor necesare decontării						
contractul este semnat de reprezentanții CAS și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori,**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor de medicină dentară		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 4  
MEDICINĂ DENTARĂ**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
cont deschis la trezorerie / banca						
cod de înregistrare fiscală - CUI						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						
dovada de evaluare a cabinetului medical						
dovada de evaluare a punctului secundar de lucru						
dovada ARC furnizor, valabilă la data încheierii contractului						
dovada ARC personalul încadrat, valabilă la data încheierii contractului, în concordanță cu tipul de asistență medicală a furnizorului						

unde își desfășoară activitatea						
certificatul membru CMDR pentru fiecare medic						
certificatul membru OAMGMAMR pentru asistentul medical valabil la data încheierii contractului						
copie a documentului care atestă gradul profesional pentru medici						
copie a actului doveditor prin care personalul medico-sanitar își exercită profesia la furnizor						
copie a actului de identitate pentru medici și asistenții medicali						
programul de activitate al cabinetului și punctului de lucru						
programul de activitate al medicilor și al personalului medico-sanitar						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate “conform cu originalul”						
contractul este completat cu toate datele solicitate pt CAS și furnizor						
în contract la art. 10 alin. 1 este menționată data de depunere a documentelor necesare decontării						
în contract la art. 10 alin. 2 sunt specificate gradul profesional și programul de activitate al medicului						
contractul este semnat de reprezentanții CAS și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori,**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor paraclinice analize de laborator		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 5  
PARACLINIC ANALIZE DE LABORATOR**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
cont deschis la trezorerie / banca						
cod de înregistrare fiscală - CUI						
CNP- copie BI/CI al reprezentantului legal						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						

dovada de evaluare furnizor						
dovada de evaluare a punctului secundar de lucru						
dovada ARC furnizor, valabilă la data încheierii contractului						
dovada ARC personalul încadrat, valabilă la data încheierii contractului						
certificat membru CMR pentru fiecare medic						
certificat membru OAMGMAMR pentru asistentul medical valabil la data încheierii contractului						
certificat membru OBBC pt fiecare biolog, chimist, biochimist						
copie a documentului care atestă gradul profesional pentru medici, biologi, chimisti, biochimisti						
lista personalului medico – sanitar care își desfășoară activitatea la furnizor						
copie a actului doveditor prin care personalul medico-sanitar își exercită profesia la furnizor						
copie a actului de identitate pentru medici și asistenții medicali						
programul de activitate al laboratorului și punctului de lucru						
programul de activitate al personalului medico-sanitar						
lista cu tipul și numărul aparatelor din dotare						
dovada deținerii legale a aparaturii						
fișele tehnice + declarațiile de conformitate CE						
contract service pt aparatele ieșite din garanție						
aviz de utilizare pt aparatele second hand						
<i>documente pt îndeplinirea criteriilor de selecție:</i>						
- dovada capacității tehnice de a efectua toate investigațiile de la lit A pct. 1 din anexa 17 (excepție ex de anat. patol. – ex histopatologice și citologie)						
- pentru fiecare aparat document cu: seria, an fabricație, capacitate de lucru, meniu de teste vizat de producător/distribuitor autorizat/furnizor de service autorizat						
- dovada prezenței medicului specialist de laborator sau biolog, chimist, biochimist pe toată durata programului de lucru : cel puțin 7 ore/zi pentru laboratorul de analize medicale și cel puțin 6 ore/zi pt laboratorul de anatomie patologică						
<i>documente pt îndeplinirea criteriului de calitate pt. minim 43 de analize din 91:</i>						
- certificat de acreditare ISO 15189 însoțit de anexa cu lista de analize pt care este acreditat, în termen de valabilitate						
- dovada de participare la schemele de testare a competenței de cel puțin 4 ori/an – contracte cu organizatorii schemelor de testare						

a competenței și anexe cu tipul analizelor și frecvența participării						
documente prin care se certifică respectarea standardului EN ISO 13485:2003 pentru toate aparatele, reactivii și consumabilele utilizate						
declarație pe propria răspundere referitoare la contractele încheiate cu alte CAS						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate “conform cu originalul”						
contractul este completat cu toate datele solicitate pt CAS și furnizor						
în contract la art. 2 sunt specificate specialitățile						
în contract la art 3 este menționat programul de lucru pt fiecare medic						
în contract la art. 9 este menționată data de depunere a documentelor necesare decontării						
contractul este semnat de reprezentanții CAS și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori,**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor paraclinice radiologie imagistică		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 6  
PARACLINIC RADIOLOGIE - IMAGISTICĂ**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
cont deschis la trezorerie / banca						
cod de înregistrare fiscală - CUI						
CNP- copie BI/CI al reprezentantului legal						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						
dovada de evaluare furnizor						
dovada de evaluare a punctului secundar de lucru						
dovada ARC furnizor, valabilă la data încheierii contractului						
dovada ARC personalul încadrat, valabilă la						

data încheierii contractului						
certificat membru CMR pentru fiecare medic						
certificat membru OAMGMAMR pentru asistentul medical valabil la data încheierii contractului						
copie a documentului care atestă gradul profesional pentru medici, biologi, chimisti, biochimisti						
lista personalului medico – sanitar care își desfășoară activitatea la furnizor						
copie a actului doveditor prin care personalul medico-sanitar își exercită profesia la furnizor						
copie a actului de identitate pentru medici și asistenții medicali						
programul de activitate al laboratorului și punctului de lucru						
programul de activitate al personalului medico-sanitar						
lista cu tipul și numărul aparatelor din dotare						
dovada deținerii legale a aparaturii						
fișele tehnice și declarațiile de conformitate CE pt. fiecare aparat						
contract service pt aparatele ieșite din garanție						
aviz de utilizare și/sau buletinul de verificare periodică pt fiecare aparat						
<i>documente pt îndeplinirea criteriilor de selecție:</i>						
- dovada de evaluare și autorizația de funcționare						
- dovada capacității tehnice de a efectua investigațiile din anexa 17 lit A pct. 2						
- fișa tehnică pentru fiecare aparat						
- dovada prezenței medicului specialist radiologie imagistică pe toată durata programului de lucru : cel puțin 6 ore/zi pentru fiecare punct de lucru						
<i>documente pt îndeplinirea criteriului de calitate :</i>						
- certificat de acreditare ISO 9001/2008 însoțit de anexa cu lista de analize pt care este acreditat, în termen de valabilitate						
declarație pe propria răspundere referitoare la contractele încheiate cu alte CAS						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate “conform cu originalul”						
contractul este completat cu toate datele solicitate pt CAS și furnizor						
în contract la art. 2 sunt specificate specialitățile						
în contract la art 3 este menționat programul de lucru pt fiecare medic						
în contract la art. 9 este menționată data de depunere a documentelor necesare decontării						

contractul este semnat de reprezentanții CAS și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori,**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor medicale în unități sanitare cu paturi		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 7  
UNITĂȚI SANITARE CU PATURI**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
cont deschis la trezorerie / banca						
cod de înregistrare fiscală - CUI						
dovada de evaluare a unității sanitare						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						
dovada ARC furnizor, valabilă la data încheierii contractului						
dovada ARC personalul încadrat, valabilă la data încheierii contractului						
structura organizatorică aprobată/avizată MS						
copie ordin ministru sănătății privind clasificarea unității sanitare						
pt. spitale generale - documentul prin care spitalul face dovada asigurării continuității asistenței medicale cu cel puțin două linii de gardă, dintre care cel puțin o linie de gardă asigurată la sediul unității sanitare cu paturi; (excepție spitale pt bolnavi cu afecțiuni cronice)						
pentru spitalele de specialitate și pentru penitenciarele spital - documentul privind dovada asigurării continuității asistenței medicale cu cel puțin o linie de gardă						
documentul prin care se face dovada că spitalul a fost acreditat sau a solicitat acreditarea						
documentele necesare pentru fundamentarea tarifului mediu pe caz rezolvat, a tarifului pe zi de spitalizare, a tarifului pe caz pentru serviciile acordate în regim de spitalizare de zi						
indicatorii specifici spitalului (care determina						

capacitatea maxima de functionare)						
nivelul indicatorilor de performanță ai managementului spitalului public asumați prin contractul de management, cu excepția spitalelor care au manageri interimari						
copie a actului doveditor prin care personalul medico-sanitar își exercită profesia la furnizor						
lista afecțiunilor care nu pot fi diagnosticate, investigate și tratate în ambulatoriu/spitalizare de zi și care impun internarea în regim de spitalizare continuă prezentată de fiecare furnizor în format electronic și pe suport hârtie						
lista medicamentelor – DCI - utilizate pe perioada spitalizării pentru afecțiunile pe care spitalul le tratează în limita specialităților din structură, prezentată de fiecare furnizor în format electronic și pe suport hârtie						
lista investigațiilor paraclinice care nu pot fi efectuate în ambulatoriu pentru rezolvarea cazurilor și care impun internarea pentru spitalizarea de zi, prezentată de fiecare furnizor în format electronic și pe suport hârtie						
declarația pe proprie răspundere a managerului ca aplica protocoalele de practica medicala						
declarația autentică din partea unităților sanitare publice și private cu paturi, prin reprezentantul lor legal, referitoare la asumarea obligațiilor de acoperire a costurilor efectiv realizate de către acestea pentru cazurile transferate din public în privat și din privat în public, fie direct, fie prin intermediul unei asigurări						
declarație pe propria răspundere pentru medicii aflați sub incidența contractului că își desfășoară activitatea în baza unui singur contract de furnizare de servicii medicale spitalicești încheiat cu CAS (excepție zonele deficitare dpdv al existenței medicilor de o anumita specialitate)						
declarație pe propria răspundere a managerului spitalului că aplică criteriile de internare pentru lista de afecțiuni care impun internarea prin spitalizare continua, precum și că asigură managementul listei de așteptare pentru internările programabile, conform nivelului de competență al spitalului						
declarație pe propria răspundere a managerului spitalului privind estimarea procentelor serviciilor medicale corespunzătoare spitalizărilor continue evitabile care se transferă pentru tratament în						



ambulatoriu/spitalizare de zi						
decizia managerului spitalului privind aprobarea metodologiei proprii de rambursare, la cererea asiguraților, a cheltuielilor efectuate pe perioada internării						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate “conform cu originalul”						
contractul este completat cu toate datele solicitate pt CAS și furnizor						
în contract la art. 7 alin. 6 este menționată data de depunere a documentelor necesare decontării						
contractul este semnat de reprezentanții CAS și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea consultațiilor de urgență la domiciliu și activităților de transport sanitar neasistat		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 8**

**CONSULTAȚII DE URGENȚĂ LA DOMICILIU ȘI ACTIVITĂȚI DE TRANSPORT SANITAR NEASISTAT**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
cont deschis la trezorerie / banca						
cod de înregistrare fiscală - CUI						
CNP- copie BI/CI al reprezentantului legal						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						
dovada de evaluare						
lista cu personalul angajat						
dovada ARC furnizor, valabilă la data încheierii contractului						
dovada ARC personalul medico – sanitar încadrat, valabilă la data încheierii contractului						
certificatul membru CMR pentru fiecare medic						
certificatul membru OAMGMAMR pentru asistentul medical valabil la data încheierii contractului						
copie a actului doveditor prin care personalul						

medico-sanitar își exercită profesia la furnizor						
copie a actului de identitate pentru medici și asistenții medicali						
lista cu tipurile de mijloace specifice de intervenție din dotare						
Autorizația de funcționare emisă de DSP						
act de înființare/organizare în concordanță cu tipurile de activități						
structura organizatorică avizată de MS						
documente pentru fundamentarea tarifului pe solicitare și a tarifului/km efectiv parcurs/milă parcursă:						
- <i>stat de personal</i>						
- <i>fișa de fundamentare a tarifului pe elemente de cheltuieli anexa 28A</i>						
buletine de verificare periodică pt dispozitivele medicale din dotarea ambulanțelor						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate "conform cu originalul						
în contract la art. 9 alin 1 este menționată data raportării activității						
contractul este semnat de reprezentanții CAS și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor de îngrijiri medicale la domiciliu și îngrijiri paliative la domiciliu		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 9  
ÎNGRIJIRI MEDICALE LA DOMICILIU ȘI ÎNGRIJIRI PALIATIVE LA DOMICILIU**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
cont deschis la trezorerie / banca						
cod de înregistrare fiscală - CUI						
CNP- copie BI/CI al reprezentantului legal						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						
dovada de evaluare						
lista cu personalul de specialitate autorizat						
dovada ARC furnizor, valabilă la data încheierii contractului						

dovada ARC personalul medico – sanitar încadrat, valabilă la data încheierii contractului						
certificatul membru CMR pentru fiecare medic						
certificatul membru OAMGMAMR pentru asistentul medical valabil la data încheierii contractului						
copie act doveditor prin care personalul medico-sanitar își exercită profesia la furnizor						
copie act de identitate pentru medici și asistenții medicali						
programul de activitate al furnizorului și al medicilor și al personalului, pentru fiecare în parte: nume, prenume, CNP, program de lucru/zi, profesia						
lista cu echipamentele și/sau instrumentarul specific aflate în dotare și documentele care atestă modalitatea de deținere a acestora						
copie act constitutiv						
împuternicire legalizată pt persoana desemnată ca împuternicit legal în relația cu CAS						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate “conform cu originalul						
în contract la art. 9 alin. 1 este menționată data raportării activității						
contractul este semnat de reprezentanții CAS și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor de reabilitare medicală în sanatorii și preventorii		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 10  
REABILITARE MEDICALĂ ÎN SANATORII ȘI PREVENTORII**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
cont deschis la trezorerie / banca						
cod de înregistrare fiscală - CUI						
CNP- copie BI/CI al reprezentantului legal						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						
dovada de evaluare a unității sanitare						

actul de infiintare/de organizare in concordanta cu tipurile de activitati						
structura organizatorica aprobata/avizata MS						
copie ordin ministru sanatatii privind clasificarea unitatii sanitare						
declaratie a managerului ca foloseste protocoalele terapeutice						
lista personalului medico – sanitar care își desfășoară activitatea la furnizor						
dovada ARC furnizor, valabilă la data încheierii contractului						
dovada ARC personalul încadrat, valabilă la data încheierii contractului						
certificatul membru CMR pentru fiecare medic						
certificatul membru OAMGMAMR pentru asistentul medical valabil la data încheierii contractului						
documente pentru fundamentarea tarifului/zi de spitalizare						
indicatorii specifici (care determina capacitatea maxima de functionare):						
<i>-nr personal existent conform structurii</i>						
<i>-nr de paturi conform structurii organizatorice aprobata MS</i>						
<i>-nr paturi contractabile</i>						
<i>-nr zile de spitalizare total si pe sectii calculate pe baza IMUP la nivel national</i>						
<i>-durata de spitalizare cf anexei 25</i>						
<i>-tarif/zi de spitalizare negociat</i>						
<i>-cost mediu cu medicamentele/bolnav externat pe anul 2014</i>						
<i>- structura organizatorica aprobata/avizata MS</i>						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate “conform cu originalul						
contractul este completat cu toate datele solicitate pt CAS și furnizor						
în contract la art. 8 alin. 2 este menționată data de depunere a documentelor pentru raportarea activității						
contractul este semnat de reprezentanții CAS și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea medicamentelor cu și fără contribuție personală în tratamentul ambulatoriu		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 11  
FARMACII**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere						
certificatul de înmatriculare la registrul comerțului/actul de înființare						
codul unic de înregistrare						
contul deschis la trezorerie /bancă						
dovada de evaluare a farmaciei valabilă la data încheierii contractului						
dovada ARC furnizor						
dovada ARC farmaciștii și asistenții medicali și de farmacie						
dovada plății la zi a contribuției la Fond, precum și a contribuției pentru concedii și indemnizații						
certificatul de membru al Colegiului Farmaciștilor din România, avizat anual						
certificatul de Reguli de bună practică farmaceutică, eliberat de Colegiul Farmaciștilor din România - filiala județeană						
program de lucru atât pentru farmacii, cât și pentru oficiile locale de distribuție						
lista personalului de specialitate care își desfășoară activitatea la furnizor și durata timpului de lucru a acestuia (număr de ore/zi și număr de ore/săptămână)						
autorizația de funcționare eliberată de Ministerul Sănătății;						
certificatul de membru al OAMGMAMR pentru asistentul medical, valabil la data încheierii contractului						
documente depuse la contractare sunt certificate pentru conformitate “conform cu originalul						
contractul este completat cu toate datele solicitate pt CAS și furnizor						
în contract la art. 9 alin. 1) este menționată data de depunere a documentelor necesare decontării						
contractul este semnat de reprezentanții CAS și reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea dispozitivelor medicale		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**LISTĂ DE CONTROL NR. 12  
DISPOZITIVE MEDICALE**

<i>Elemente testate</i>	<i>Contract nr.</i>					
<i>Elemente selectate</i>						
cerere/solicitare pentru intrarea în relație contractuală cu casa de asigurări de sănătate						
cont deschis la trezorerie / banca						
cod de înregistrare fiscală - CUI						
CNP- copie BI/CI al reprezentantului legal						
dovada plății la zi a contribuției la FNUASS și contribuției pt. CIM						
dovada de evaluare						
dovada asigurării de răspundere civilă în domeniul medical pentru furnizor, valabilă la data încheierii contractului, cu obligația furnizorului de a o reînnoi pe toată perioada derulării contractului;						
dovada asigurării de răspundere civilă în domeniul medical pentru personalul medico-sanitar care își desfășoară activitatea la furnizor într-o formă prevăzută de lege și care urmează să fie înregistrat în contract și să funcționeze sub incidența acestuia, valabilă la data încheierii contractului; furnizorul are obligația de a funcționa cu personalul asigurat pentru răspundere civilă în domeniul medical pe toată perioada derulării contractului						
lista prețurilor de vânzare cu amănuntul și/sau a sumelor de închiriere pentru dispozitivele prevăzute în contractul de furnizare de dispozitive medicale încheiat cu casa de asigurări de sănătate;						
programul de activitate al furnizorului pentru sediu social și punct de lucru						
copie act constitutiv						
împuternicire legalizată pt persoana desemnată ca împuternicit legal în relația cu CAS						
documentele necesare încheierii contractelor, sunt certificate pentru conformitate prin sintagma "conform cu originalul" și prin semnătura reprezentantului legal, pe fiecare pagină.						
contractul este completat cu toate datele solicitate pt CAS și furnizor						
în contract la art. 7 alin 1 este menționată data raportării activității						
contractul este semnat de reprezentanții CAS și						

reprezentantul legal al furnizorului						
contractul are viza de legalitate						
contractul are viza CFPP						

**Auditori**

**Supervizor**

### Test nr. 2.2

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>		<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>Data</b> :
		<b>Colectarea probelor de audit</b>	
<b>Denumirea misiunii:</b> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale			
<b>Obiectivul de audit:</b> Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale și farmaceutice			
<b>Document redactat de:</b>			
<b>Supervizat de:</b>			
<b>Obiectivul misiunii</b>	Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale și farmaceutice		
<b>Obiectivul testului</b>	Respectarea prevederilor legale referitoare la contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
<b>Modalitatea de eșantionare</b>	Eșantionul analizat a fost de 10% din totalul contractelor (230), respectiv 23 dosare.		
<b>Descrierea testării</b>	Testarea a constat în verificarea modului în care au fost respectate criteriile și condițiile de încheiere a contractelor pentru fiecare categorie de furnizori, conform chestionarelor – liste de verificare nr. 1 - 12		

Nr. crt.	Elemente de verificat	Respectat			Constatare/ Comentariu	Recomandare	Referințe în dosarele de lucru
		Da	Nu	Nu este cazul			
1.	Numărul de medici de familie în contract cu CAS se încadrează în necesarul stabilit pe localități de către comisia mixtă	X					
2.	Numărul de asigurați înscrși pe listele medicilor de familie se încadrează în numărul minim pentru care se încheie contract		X		Numărul de asigurați care a stat la baza încheierii contractelor nr. ..., nr. ... și nr. ... este sub numărul minim stabilit de către comisia mixtă pentru localitățile respective	Implementarea unor forme de control intern adecvate care să elimine posibilitatea încheierii contractelor de furnizare de servicii medicale în asistența medicală primară fără respectarea prevederilor legale	- contractele de furnizare de servicii medicale în asistența medicală primară nr. ..., nr. ... și nr. ... - Hotărârea comisiei mixte nr. .../..... - Nota de fundamentare privind încheierea contractelor de servicii medicale în asistența medicală primară

3.	Majorarea numărului total de puncte în funcție de condițiile în care se desfășoară activitatea	X					
4.	Numărul de medici specialiști în contract cu CAS se încadrează în necesarul de medici de specialitate pentru fiecare specialitate clinică stabilit de comisia mixtă	X					
5.	Numărul de norme pentru fiecare specialitate clinică pentru care s-a încheiat contract se încadrează în numărul de norme necesare pentru fiecare specialitate clinică stabilit de comisia mixtă		X		Pentru specialitățile medicină internă, neurologie și psihiatrie numărul de norme contractate este mai mare decât necesarul de norme stabilit pe județ pentru aceste specialități de către comisia mixtă	Disponerea de către directorul Direcției Relații Contractuale a măsurilor necesare în vederea încadrării normelor contractate pentru aceste specialități în numărul de norme stabilit pe județ de către comisia mixtă	- Hotărârea comisiei mixte nr..../..... - Nota de fundamentare privind încheierea contractelor de servicii medicale în ambulatoriul de specialitate pentru specialitățile clinice
6.	Stabilirea valorii de contract pentru fiecare furnizor de servicii de reabilitare medicală în ambulatoriu s-a făcut prin stabilirea sumei pentru fiecare din cele două criterii de evaluare: - evaluare resurse tehnice - evaluare resurse umane	X					
7.	Valoarea de contract pentru fiecare furnizor de medicină dentară s-a stabilit în funcție de numărul de furnizori de medicină dentară în contract cu CAS, gradul profesional și mediul urban/rural în care se află cabinetul medical	X					
8.	Repartizarea fondului pentru servicii paraclinice pe tipuri: analize de laborator, anatomie patologică, radiologie – imagistică, explorări funcționale	X					
9.	Stabilirea valorii de contract pentru fiecare furnizor de servicii paraclinice s-a făcut prin stabilirea sumei pentru fiecare din cele două criterii: - evaluare resurse și criteriul de calitate pentru				Calcularea eronată a punctajului la criteriul de calitate pentru doi furnizori de servicii paraclinice analize de	Disponerea de către directorul Direcției Relații Contractuale a măsurilor necesare în vederea recalculării punctajului la criteriul de calitate pentru furnizorii	- Nota de fundamentare pentru stabilirea valorilor de contract pentru furnizorii de servicii medicale paraclinice - documente doveditoare pentru



	laboratoare de analize medicale - evaluare resurse și criteriul de disponibilitate pentru laboratoarele de radiologie imagistică		X		laborator (contractele nr.... și nr....) Calcularea eronată a valorii punctului la criteriul de disponibilitate pentru furnizorii de servicii paraclinice radiologie imagistică	menționați și recalcularea valorilor de contract pentru furnizorii de servicii paraclinice analize de laborator Disponerea de către directorul Direcției Relații Contractuale a măsurilor necesare în vederea recalculării valorii punctului pentru criteriul de disponibilitate și recalcularea valorilor de contract pentru furnizorii de servicii paraclinice radiologie imagistica	îndeplinirea criteriului de calitate
10.	Contractarea serviciilor spitalicești s-a făcut pe baza indicatorilor specifici spitalelor, cu încadrarea în numărul de paturi contractabile aprobat la nivel județean prin Ordin MS		X		Numărul de paturi contractate cu furnizorii de servicii spitalicești depășește numărul de paturi contractabile stabilit la nivel județean prin Ordinul MS	Disponerea de către directorul Direcției Relații Contractuale a măsurilor necesare în vederea încadrării numărului de paturi contractate cu furnizorii de servicii spitalicești în numărul de paturi contractabile stabilit la nivel județean prin Ordinul MS	- Nota de fundamentare privind încheierea contractelor cu furnizorii de servicii spitalicești - structurile organizatorice ale spitalelor aprobate de MS
11.	Contractarea consultațiilor de urgență la domiciliu și a activităților de transport sanitar neasistat s-a făcut în funcție de numărul de solicitări pentru consultații de urgență la domiciliu și numărul de km pentru mediul urban/rural estimați a fi parcurși	X					
12.	La contractarea serviciilor de îngrijiri medicale la domiciliu/îngrijiri paliative la domiciliu, furnizorii au făcut dovada funcționării cu personal de specialitate și echipamente/instrumentar specific	X					
13.	Stabilirea valorii de						

	contract pentru sanatorii/preventorii de reabilitare medicală s-a făcut în funcție de numărul de zile de spitalizare și tariful/zi de spitalizare negociat	X					
14.	CAS a încheiat contract numai cu furnizorii care au îndeplinit condițiile de eligibilitate : - autorizați - evaluați - au depus toate documentele necesare contractării în termenele stabilite	X					

<b>Concluzii:</b>	Nerespectarea criteriilor de contractare și a prevederilor legale în vigoare la contractarea serviciilor medicale în asistența medicală primară, ambulatoriul clinic, ambulatoriul paraclinic și asistența medicală spitalicească
-------------------	---

**Auditori,**

**Supervizor,**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	Colectarea probelor de audit	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor medicale în asistența medicală primară		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 1  
CONTRACTAREA SERVICIILOR MEDICALE ÎN ASISTENȚA PRIMARĂ**

ÎNTREBĂRI	DA	NU	OBSERVAȚII
A fost constituită prin act administrativ al PDG comisia mixtă?			
Comisia mixtă este alcătuită din 7 membri și un secretar?			
A fost respectată reprezentativitatea în comisie (2 CAS, 2 DSP, 1 CTMF, 1 Patronate MF, 1 asociația profesională județeană a MF)?			
Comisia a desemnat președintele?			
A fost respectată durata mandatului acestuia?			
Hotărârile comisiei sunt semnate de președintele acesteia?			
Comisia are registru și ștampilă proprii?			
Există cazuri de interes patrimonial legat de contractarea serviciilor medicale în asistența medicală primară în rândul membrilor comisiei?			
Comisia a stabilit: - necesarul de medici de familie pe localități, în mediul urban/rural - numărul minim de asigurați în mediul rural pentru care se încheie contract - zonele din mediul urban cu deficit de medici de familie, pentru care se pot încheia contracte cu liste sub 800 de asigurați			
Comisia a analizat: - situațiile de încadrare a cabinete medicale în funcție de condițiile în			

<p>care se desfășoară activitatea pe baza criteriilor aprobate prin Ordinul MS/CNAS nr. 391/187/2015</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- situațiile în care numărul de asigurați înscriși pe listele medicilor de familie s-a menținut timp de 6 luni consecutive la un nivel mai mic cu 20% față de numărul minim de asigurați stabilit pentru localitatea respectivă (încetarea contractului pt CMI uri , respectiv excluderea din contract a MF, pentru celelalte forme de organizare)</li> <li>- situațiile de încadrare a zonelor deficitare din punctul de vedere al existenței MF (zone deficitare - în ultimii 2 ani numărul MF a fost sub cel necesar sau nu a existat MF în relație contractuală cu CAS);</li> <li>- cazurile de preluare a unui praxis în ceea ce privește respectarea obligației MF de a anunța asigurații despre dreptul acestora de a opta pentru a rămâne sau nu pe lista sa, în primele 6 luni de la data încheierii contractului cu casa de asigurări de sănătate</li> <li>- situațiile în care medicul nou-venit care a încheiat contract de furnizare de servicii medicale pentru o perioadă de 3 luni, după încetarea convenției încheiate pentru maximum 3 luni, nu a înscris numărul minim de asigurați, situație în care contractul încheiat cu CAS încetează, cu excepția situațiilor stabilite de comisie</li> </ul>			
Pentru îndeplinirea atribuțiilor prezentate mai sus, comisia a respectat criteriile stabilite prin Ordinul MS/CNAS nr. 620/362/2014?			
Dosarele de contractare conțin toate documentele prevăzute în Co ca și Norme ?			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate de CAS cu MF respectă modelul prevăzut în anexa 3 din Norme?			
În contracte sunt specificate procentele de ajustare a nr. total de puncte în funcție de condițiile de desfășurare a activității și în funcție de gradul profesional?			
În contracte este menționată data de depunere a documentelor necesare decontării?			
CAS a încheiat contract numai cu furnizorii care au îndeplinit condițiile de eligibilitate : <ul style="list-style-type: none"> <li>- autorizați</li> <li>- evaluați</li> <li>- au depus toate documentele necesare în termenele stabilite</li> </ul>			
Au fost încheiate convenții de furnizare de servicii medicale cu medici nou-veniți într-o localitate, cu respectarea modelului prevăzut în anexa 6 din Norme?			
MF figurează într-un singur contract încheiat cu o singură CAS ?			
Programul de lucru al MF asigură minim 35 ore/săptămână repartizat pe zile și ore?			
CAS monitorizează perioadele de absență ale MF pentru care înlocuirea se face pe bază de reciprocitate pentru perioada cumulată de max. 60 zile calendaristice/an?			
Au fost încheiate AA cu MF pt. efectuarea de ecografii generale (abdomen+pelvis)?			
AA respectă modelul contractului de furnizare de servicii medicale pt. specialitățile paraclinice din anexa 21?			
Pentru efectuarea ecografiilor a fost depus un program de lucru suplimentar, în afara programului contractat pentru serviciile medicale din asistența medicală primară?			
La dosarele de contractare ale acestor MF există dovada obținerii competenței (Ordin al ministrului sănătății) și a dotării necesare?			
Tarifele negociate pt. ecografii sunt mai mari decât tarifele maximele prevăzute în Norme ?			

Contractarea s-a realizat pe baza criteriilor de selecție și de repartizare a sumelor prevăzute în anexa 20?			
Suma anuală contractată pentru ecografiile este repartizată pe trimestre și luni?			
CAS a afișat pe pagina web și la sediu lista nominală a furnizorilor cu care a încheiat contract?			
Contractele au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și reprezentantului legal al furnizorului?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

## Auditori

## Supervizor

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor medicale în ambulatoriul clinic		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 2  
CONTRACTAREA SERVICIILOR MEDICALE ÎN AMBULATORIU CLINIC**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII</b>
A fost constituită prin act administrativ al PDG comisia mixtă?			
Comisia mixtă este alcătuită din 7 membri și un secretar?			
A fost respectată reprezentativitatea în comisie (2 CAS, 2 DSP, 1 CTMS, 1 Patronate MS, sau asoc. profes. județ. a MS, 1 organizația sindicală reprezentativă la nivel județean)?			
Comisia a desemnat președintele?			
A fost respectată durata mandatului acestuia?			
Hotărârile comisiei sunt semnate de președintele acesteia?			
Comisia are registru și ștampilă proprii?			
Comisia a stabilit: - numărul de norme necesare pentru fiecare specialitate clinică - numărul necesar de medici de specialitate pentru fiecare specialitate clinică, pe județ - pentru cabinetele medicale organizate conform OG nr. 124/1998 situațiile în care CAS poate încheia contracte de furnizare de servicii medicale pentru un program de lucru al cabinetului medical mai mic de 35 de ore pe săptămână, în funcție de condițiile existente în localitățile/zonelor în care se înregistrează cereri în acest sens și în corelație cu numărul de norme, precum și cu numărul necesar de medici			
Comisia a analizat: - situațiile de încadrare a cabinetelor medicale în funcție de condițiile în care își desfășoară activitatea, în baza criteriilor aprobate prin Ordinul MS/CNAS nr. 391/187/2015 - situațiile de încadrare a localităților/zonelor deficitare din punctul de vedere al existenței medicilor de specialitate pentru specialități clinice; (localitățile/zonelor se încadrează în localități/zonelor deficitare în situația în care în ultimii 2 ani numărul medicilor de o anumită specialitate clinică, a fost sub cel necesar sau în localitatea/zona respectivă nu a funcționat un medic de o anumită specialitate clinică, în relație contractuală cu			

casa de asigurări de sănătate)			
Pentru îndeplinirea atribuțiilor prezentate mai sus, comisia a respectat criteriile stabilite prin Ordinul MS/CNAS nr. 620/362/2014?			
Dosarele de contractare conțin toate documentele necesare contractării?			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pentru conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate respectă modelul prevăzut în anexa 9 din Norme?			
În contracte sunt specificate procentele de ajustare a nr. total de puncte în funcție de condițiile de desfășurare a activității și în funcție de gradul profesional?			
În contracte este menționată data de depunere a documentelor necesare decontării?			
CAS a încheiat contract numai cu furnizorii care au îndeplinit condițiile de eligibilitate : - autorizați - evaluați - au depus toate documentele necesare în termenele stabilite			
CAS a încheiat contract cu :			
- cabinete medicale organizate conform OG nr. 124/1998			
- ambulatoriul de specialitate, ambulatoriul integrat, inclusiv centrul de sănătate multifuncțional fără personalitate juridică din structura spitalului			
- unități sanitare fără personalitate juridică din structura spitalului			
- centre de diagnostic și tratament, centre medicale și centre de sănătate multifuncționale – unități medicale cu personalitate juridică			
- unitatea medico-sanitară cu personalitate juridică înființată potrivit Legii nr nr. 31/1990			
-unitatea sanitară ambulatorie de specialitate aparținând ministerelor și instituțiilor cu rețea sanitară proprie			
Medicii specialiști își desfășoară activitatea în ambulatoriul de specialitate clinic în baza unui singur contract ?			
Programul de activitate al cabinetului medical din specialitățile clinice este de minim 35ore/săpt , zilnic ?			
Au fost încheiate contracte cu medici pt un program sub 35 ore/săpt în localitățile deficitare stabilite de comisia mixtă ?			
CAS a încheiat contracte cu medicii pentru servicii de <b>acupunctură</b> ?			
La aceste contracte există atestatul de studii complementare în acupunctură emis de MS?			
Medicii lucrează exclusiv în această activitate?			
Suma contractată s-a stabilit astfel: Nr. consultații contractat x tarif/consultație (13 lei) + nr. cazuri x tarif/caz (140lei)			
Suma a fost defalcată pe trimestre și luni?			
CAS a încheiat contracte pentru servicii de <b>planificare familială</b> ?			
La aceste contracte există atestatul de studii complementare de planificare familială emis de MS?			
CAS a încheiat contracte cu medicii specialiști care au încheiat contracte cu furnizori de <b>servicii publice conexe actului medical</b> ?			
Medicii specialiști care au încheiat contracte cu furnizori de servicii conexe au următoarele specialități: DZ, hematologie, nefrologie, neurologie, ORL, oncologie, ortopedie, psihiatrie, reumatologie			
La contractele încheiate de CAS cu acești medici specialiști există și următoarele documente:			

- acte doveditoare ale rel contract dintre m spec și furnizor serv conexe - date identitate pers care prestează serv conexe - aviz/atestat liberă practică - tipul de serv conexe furnizat - program de activitate - pt psihologi – certif. de înregistrare cf Lg 213/2004			
<b>CAS a încheiat cu FSM clinice AA pentru efectuarea de ecografii și EKG?</b>			
La contract există dovada obținerii competenței și a dotărilor necesare?			
Stabilirea sumei contractate s-a făcut conform criteriilor din anexa 20?			
Suma contractată s-a defalcat pe trimestre și luni?			
Tarifele contractate sunt mai mari decât cele din Norme?			
CAS a afișat pe pagina web și la sediu lista nominală a furnizorilor cu care a încheiat contract?			
Sunt completate corespunzător toate datele și informațiile cerute de contracte/AA?			
Contractele/AA au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și reprezentantului legal al furnizorului?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI Colectarea probelor de audit</b>	<b>DATA:</b>
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor de reabilitare medicală în ambulatoriu		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 3  
CONTRACTAREA SERVICIILOR DE REABILITARE MEDICALĂ ÎN AMBULATORIU**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII</b>
Comisia mixtă a stabilit: - numărul de norme de reabilitare medicală necesare pe județ - numărul necesar de medici de specialitate de reabilitare medicală pe județ - pentru cabinetele medicale organizate conform OG nr. 124/1998 situațiile în care CAS poate încheia contracte de furnizare de servicii medicale de reabilitare pentru un program de lucru al cabinetului medical mai mic de 35 de ore pe săptămână, în funcție de condițiile existente în localitățile/zonelor în care se înregistrează cereri în acest sens și în corelație cu numărul de norme, precum și cu numărul necesar de medici			
Comisia a analizat: - situațiile de încadrare a cabinetelor medicale în funcție de condițiile în care își desfășoară activitatea, în baza criteriilor aprobate prin Ordinul MS/CNAS nr. 391/187/2015 - situațiile de încadrare a localităților/zonelor deficitare din punctul de vedere al existenței medicilor specialiști de			

reabilitare medicală			
Pentru îndeplinirea atribuțiilor prezentate mai sus, comisia a respectat criteriile stabilite prin Ordinul MS/CNAS nr. 620/362/2014?			
Dosarele de contractare conțin toate documentele necesare contractării?			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate respectă modelul prevăzut în anexa 12 din Norme?			
În contracte sunt specificate gradul profesional și programul de activitate al medicului?			
În contracte este menționată data de depunere a documentelor necesare decontării?			
CAS a încheiat contract numai cu furnizorii care au îndeplinit condițiile de eligibilitate și criteriile de selecție: <ul style="list-style-type: none"> <li>- autorizați</li> <li>- evaluați</li> <li>- au depus toate documentele necesare în termenele stabilite</li> <li>- au făcut dovada capacității tehnice de a efectua serviciile din anexa 10 pct. 1.3</li> <li>- au făcut dovada existenței unui medic de reabilitare pe toată durata programului de lucru al cabinetului</li> </ul>			
CAS a încheiat contracte cu :			
-cabinete medicale organizate conform O.G. nr. 124/1998			
-unități sanitare ambulatorii de reabilitare medicală			
-societăți de turism balnear și de reabilitare medicală, constituite conform Legii societăților nr. 31/1990			
-ambulatoriul de specialitate, ambulatoriul integrat, inclusiv centrul de sănătate multifuncțional fără personalitate juridică din structura spitalului			
Medicii specialiști de recuperare își desfășoară activitatea în ambulatoriul de specialitate în baza unui singur contract ?			
Programul de activitate al cabinetului medical de recuperare este de minim 35ore/săpt , zilnic ?			
La stabilirea valorii de contract s-au avut în vedere criteriile de evaluare : <ul style="list-style-type: none"> <li>- evaluare resurse tehnice</li> <li>- evaluare resurse umane</li> </ul>			
Fondul alocat asist. de recuperare a fost repartizat pe fiecare criteriu conform procentelor : <ul style="list-style-type: none"> <li>- resurse tehnice – 40%</li> <li>- resurse umane – 60%</li> </ul>			
Punctajul pentru fiecare criteriu a fost stabilit corect ?			
Punctajul obținut de fiecare furnizor a fost afișat pe pagina web a CAS ?			
Valoarea punctului pentru fiecare criteriu a fost stabilită corect : suma rezultată ca urmare a aplicării procentelor corespunzătoare fiecărui criteriu se împarte la nr. de puncte obținut la fiecare criteriu			
Suma aferentă fiecărui criteriu a fost stabilită corect : valoarea punctului obținut la fiecare criteriu se înmulțește cu nr de puncte obținut de furnizor la criteriul respectiv			
Valoarea de contract a fost stabilită corect : se adună sumele obținute de furnizor la fiecare criteriu			
Valoarea de contract a fost defalcată pe trimestre și luni ?			
La repartizarea valorii de contract pe trimestre și luni s-a ținut cont de activitatea sezonieră ?			
CAS a afișat pe pagina web și la sediu lista nominală a furnizorilor cu care a încheiat contract, valoarea de contract și punctajele aferente			

tuturor criteriilor ?			
Sunt completate corespunzător toate datele și informațiile cerute de contracte/AA?			
Contractele au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și reprezentantului legal al furnizorului?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor de medicină dentară		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 4  
CONTRACTAREA SERVICIILOR DE MEDICINĂ DENTARĂ**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII</b>
Dosarele de contractare conțin toate documentele prevăzute în Co ca?			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate de CAS cu medicii dentiști respectă modelul prevăzut în anexa 16 din Norme?			
În contracte este menționată data de depunere a documentelor necesare raportării activității?			
CAS a încheiat contract numai cu furnizorii care au îndeplinit condițiile de eligibilitate : - autorizați - evaluați - au depus toate documentele necesare în termenele stabilite			
Fiecare medic de medicină dentară își desfășoară activitatea în baza unui singur contract încheiat cu CAS ?			
Cabinetul de medicină dentară are un program de activitate astfel încât programul de lucru/medic să fie de 3 ore/zi la cabinet?			
Valoarea de contract a fost stabilită corect: (fondul alocat pt. medicină dentară : nr medici dentiști și dentiști) + 20% pt medicul primar sau – 20% pt medicul fără grad profesional + 50% pt medicul din mediul rural			
Suma contractată s-a defalcat pe trimestre și luni?			
Au fost încheiate AA cu medicii dentiști/dentiște pentru efectuarea de radiografii dentare – retroalveolare și panoramice?			
AA respectă modelul contractului de furnizare de servicii medicale pentru specialitățile paraclinice?			
La dosarele de contractare ale acestor furnizori există dovada obținerii competenței (Ordin al ministrului sănătății) ?			
Tarifele negociate pentru radiografii sunt mai mari decât tarifele maxime prevăzute în Norme (radiografie retroalveolară – 15 lei,			



radiografie panoramică – 30 lei)?			
Contractarea radiografiilor s-a realizat pe baza criteriilor din anexa 20?			
Suma anuală contractată pentru radiografii este repartizată pe trimestre și luni?			
CAS a afișat pe pagina web și la sediu lista nominală a furnizorilor cu care a încheiat contract și valoarea de contract a acestora?			
Contractele au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și reprezentantului legal al furnizorului?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor paraclinice analize de laborator		
Denumirea misiunii: „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 5  
CONTRACTAREA SERVICIILOR PARACLINICE ANALIZE DE LABORATOR**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII</b>
A fost constituită prin act administrativ al PDG comisia mixtă ?			
Comisia este alcătuită din 7 membri și un secretar?			
A fost respectată reprezentativitatea în comisie (2 CAS, 2 DSP, 1 CTMS, 1 Patronate MS, 1 asociația profesională județeană a MS)?			
Comisia a desemnat președintele?			
A fost respectată durata mandatului acestuia?			
Hotărârile comisiei sunt semnate de președintele acesteia?			
Comisia are registru și ștampilă proprii?			
Comisia a stabilit: - numărul necesar de investigații paraclinice pe total județ - numărul necesar de analize de laborator și anatomie patologică (ex. histopatologice și citologice) pe județ - numărul necesar de investigații de radiologie – imagistică și explorări funcționale pe județ - repartizarea fondului pt servicii paraclinice pe tipuri: analize de laborator, anatomie patologică, radiologie – imagistică, explorări funcționale			
Pentru îndeplinirea atribuțiilor comisia a respectat criteriile stabilite prin Ordinul MS/CNAS nr. 620/362/2014?			
Fondul cu destinația servicii paraclinice a fost repartizat pe tipuri (analize de laborator, anatomie patologică, investigații radiologie – imagistică și explorări funcționale) de către comisia mixtă ?			
Fondul cu destinația analize de laborator a fost repartizat pe tipuri (analize de laborator și anatomie patologică) de către comisia mixtă ?			
Dosarele de contractare conțin toate documentele necesare contractării?			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate respectă modelul prevăzut în anexa 21 din			

Norme?			
În contracte este specificat programul de activitate al medicului?			
În contracte este menționată data de depunere a documentelor necesare raportării activității ?			
CAS a încheiat contract numai cu furnizorii care au îndeplinit condițiile de eligibilitate : - autorizați - evaluați - au depus toate documentele necesare contractării în termenele stabilite			
CAS a încheiat contracte cu :			
- laboratoare de investigații medicale paraclinice organizate cf. O.G. nr. 124/1998			
- unități medico-sanitare cu personalitate juridică înființate cf Lg. nr. 31/1990			
- laboratoarele din centrele de sănătate multifuncționale, fără personalitate juridică, și laboratoarele din structura spitalelor, - centre de diagnostic și tratament, centre medicale și centre de sănătate multifuncționale – unități medicale cu personalitate juridică			
- unități sanitare ambulatorii de specialitate aparținând ministerelor și instituțiilor cu rețea sanitară proprie			
CAS a încheiat contracte numai cu furnizorii care au îndeplinit criteriile de selecție: - autorizați și evaluați - a făcut dovada capacității tehnice de a efectua toate investigațiile de la lit A pct. 1 din anexa 17 (excepție ex de anat. patol. – ex histopatologice și citologie) - a făcut dovada prezenței medicului specialist de laborator sau biolog, chimist, biochimist pe toată durata programului de lucru : cel puțin 7 ore/zi pentru laborator și cel puțin 6 ore/zi pentru laboratorul de anatomie patologică, pt fiecare laborator/punct de lucru - a făcut dovada îndeplinirii criteriului de calitate pentru minim 43 analize din 91			
Programul de activitate al laboratorului este de cel puțin 7 ore/zi , respectiv cel puțin 6 ore/zi pentru laboratorul de anatomie patologică ?			
Medicii de laborator își desfășoară activitatea în baza unui singur contract cu CAS ?			
CAS a încheiat contracte cu furnizori din alte județe pentru investigații paraclinice cuprinse în pachetul de baza care nu pot fi efectuate de furnizorii din județ? Lista acestor servicii este avizata de CNAS?			
La stabilirea valorii de contract s-au avut în vedere : - criteriul evaluare resurse - criteriul de calitate			
Fondul cu destinația analize de laborator a fost repartizat pe fiecare criteriu : - c. evaluare resurse 50% - c. calitate 50% - din care – 50% - subcriteriul « îndeplinirea cerințelor pentru calitate și competență » (SR ISO 15189) - 50% subcriteriul « participare la schemele de intercomparare laboratoare de analize medicale »			
Punctajul pentru fiecare criteriu a fost stabilit corect ?			
Valoarea punctului pentru fiecare criteriu a fost stabilită corect : Suma rezultată ca urmare a aplicării procentelor pentru fiecare criteriu : nr. total de puncte corespunzător fiecărui criteriu			
Suma aferentă fiecărui criteriu a fost stabilită corect : Valoarea punctului pt fiecare criteriu x nr puncte aferente criteriului			
Valoarea de contract a fost stabilită corect : S pentru criteriu evaluare resurse + S pentru criteriu de calitate			
Valoarea de contract a fost defalcată pe trimestre și luni ?			
La stabilirea sumei contractate s-au avut în vedere :			

- nr de investigații paraclinice negociat - tarifele din anexa 17			
Numărul de investigații paraclinice negociat s-a stabilit în limita numărului de investigații paraclinice stabilit pe total județ de comisia mixtă cu încadrarea în suma stabilită pt analize de laborator?			
CAS a afișat pe pagina web și la sediu lista nominală a furnizorilor cu care a încheiat contract, valoarea de contract și punctajele aferente criteriilor?			
Contractele au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și reprezentantului legal al furnizorului?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI Colectarea probelor de audit</b>	<b>DATA:</b>
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor paraclinice radiologie - imagistică		
Denumirea misiunii: Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 6  
CONTRACTAREA SERVICIILOR PARACLINICE RADIOLOGIE - IMAGISTICĂ**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII</b>
Fondul cu destinația servicii paraclinice a fost repartizat pe tipuri (analize de laborator, anatomie patologică, investigații radiologie – imagistică și explorări funcționale) de către comisia mixtă ?			
Dosarele de contractare conțin toate documentele necesare contractării?			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate respectă modelul prevăzut în anexa 21 din Norme?			
În contracte este specificat programul de activitate al medicului?			
În contracte este menționată data de depunere a documentelor necesare raportării activității?			
CAS a încheiat contract numai cu furnizorii care au îndeplinit condițiile de eligibilitate : - autorizați - evaluați - au depus toate documentele necesare contractării în termenele stabilite			
CAS a încheiat contracte numai cu furnizorii care au îndeplinit criteriile de selecție: - autorizați și evaluați - au făcut dovada capacității tehnice de a efectua investigațiile de radiologie /imagistică din Lista din anexa 17 lit A pct. 2 pentru fiecare laborator/punct de lucru - a făcut dovada prezenței medicului specialist de radiologie pe toată durata programului de lucru - cel puțin 6 ore/zi, pt fiecare laborator de			

radiologie/punct de lucru - a făcut dovada îndeplinirii criteriului de calitate certificat SR EN ISO 9001/2008 pt fiecare laborator /punct de lucru (condiția nu se aplică MF, MS, medicilor dentiști care încheie AA pt ecografii/ radiografii dentare)			
Programul de activitate al laboratorului de radiologie este de cel puțin 6 ore/zi ?			
Medicii își desfășoară activitatea în baza unui singur contract cu CAS ?			
CAS a încheiat contracte cu furnizori din alte județe pentru investigații paraclinice cuprinse în pachetul de baza care nu pot fi efectuate de furnizorii din județ? Lista acestor servicii este avizată de CNAS?			
La stabilirea valorii de contract s-au avut în vedere criteriile : - criteriul evaluare resurse - criteriul de disponibilitate			
Fondul cu destinația investigații de radiologie - imagistică a fost repartizat pe fiecare criteriu : - c. evaluare resurse 90% - c. disponibilitate 10%			
Punctajul pentru fiecare criteriu a fost stabilit corect ?			
Punctajul obținut de fiecare furnizor a fost afișat pe pagina web a CAS ?			
Valoarea punctului pentru fiecare criteriu a fost stabilită corect : Suma rezultată ca urmare a aplicării procentelor : nr. total de puncte corespunzător fiecărui criteriu			
Suma aferentă fiecărui criteriu a fost stabilită corect : Valoarea punctului pt. fiecare criteriu x nr. puncte aferente criteriului			
Valoarea de contract a fost stabilită corect : Suma pt. criteriu evaluare + Suma pt .criteriu de disponibilitate			
În cazul în care niciun furnizor nu a îndeplinit criteriul de disponibilitate, suma aferentă acestui criteriu a fost repartizată la criteriul evaluare resurse ?			
Valoarea de contract a fost defalcată pe trimestre și luni ?			
La stabilirea sumei contractate s-au avut în vedere : - nr de investigații paraclinice negociat - tarifele din anexa 17			
Numărul de investigații de radiologie negociat s-a stabilit în limita numărului de investigații de radiologie stabilit pe total județ de comisia mixtă, cu încadrarea în suma stabilită pt investigații de radiologie?			
CAS a afișat pe pagina web și la sediu lista nominală a furnizorilor cu care a încheiat contract, valoarea de contract și punctajele aferente criteriilor ?			
Contractele au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și reprezentantului legal al furnizorului?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor medicale spitalicești		
Denumirea misiunii: „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 7  
CONTRACTAREA SERVICIILOR MEDICALE SPITALICEȘTI**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII</b>
CAS a încheiat contract numai cu furnizorii care au îndeplinit condițiile de eligibilitate: - autorizați - evaluați - au depus toate documentele necesare în termenele stabilite			
La încheierea contractului s-a respectat condiția : - existenței a cel puțin a doua linii de garda dintre care cel puțin o linie de garda asigurată la sediul spitalului – pt spitalele generale - existenței a cel puțin o linie de garda – pt spitalele de specialitate și penitenciarele spital Pentru spitalele de boli cronice nu este obligatorie această condiție			
A fost constituită prin act administrativ al PDG comisia mixtă ?			
Comisia mixtă este alcătuită din 5 membri și un secretar?			
A fost respectată reprezentativitatea în comisie (2 CAS, 2 DSP, 1 CTM)?			
Comisia a desemnat președintele?			
A fost respectată durata mandatului acestuia?			
Comisia are registru și ștampilă proprii?			
Hotărârile comisiei sunt semnate de președintele acesteia?			
Adoptarea hotărârilor comisiei s-a realizat cu prezența a două treimi din numărul membrilor cu drept de vot, respectiv 3 din cei 5 membri și cu votul favorabil al majorității membrilor cu drept de vot prezenți.			
Comisia a stabilit zonele/localitățile deficitare din punct de vedere al existenței medicilor de o anumită specialitate în unitățile sanitare cu paturi?			
Comisia a analizat situațiile în care un medic poate acorda servicii medicale spitalicești în cadrul a două spitale aflate în relație contractuală cu CAS sau poate acorda servicii medicale spitalicești în cadrul unui spital și într-un centru de sănătate multifuncțional cu personalitate juridică pentru activitatea desfășurată în regim de spitalizare de zi?			
Pentru îndeplinirea atribuțiilor prezentate mai sus, comisia a respectat criteriile stabilite prin Ordinul MS/CNAS nr. 620/362/2014?			
Contractarea serviciilor spitalicești s-a făcut pe baza indicatorilor specifici spitalelor (cantitativi și calitativi)?			
La contractarea inițială a serviciilor spitalicești s-au utilizat 90% din fondurile aprobate cu această destinație la nivelul CAS?			
Spitalele au prezentat la contractare nivelul indicatorilor de performanță ai managerului spitalului public asumați prin contractul de management? (excepție spitale cu manageri interimari)			
Pentru spitalizarea continuă spitalele au prezentat la contractare, numărul de cazuri estimate pe fiecare secție și pe tip de bolnavi: urgent, acut, cronic?			
Pentru spitalizarea de zi spitalele au prezentat la contractare: - nr. serviciilor medicale estimate a se efectua în camera de gardă și structurile de urgență din cadrul spitalului, pentru care finanțarea nu se face de la MS - nr. serviciilor medicale/cazurilor rezolvate estimate a se efectua în cadrul centrelor multifuncționale fără personalitate juridică din structura proprie			
Spitalele au prezentat la contractare documentele necesare pentru fundamentarea tarifului mediu pe caz rezolvat, tarifului pe zi de spitalizare,			

iar pentru spitalizarea de zi a tarifului pe caz rezolvat și tarifului pe serviciu, conform anexei 22 A?			
S-a stabilit numărul de paturi contractabile pe fiecare spital de către comisia CAS – DSP?			
Numărul de paturi contractabile stabilit la nivel județean se încadrează în planul de paturi aprobat la nivel județean prin Ordin MS?			
Suma totală contractată de spitale cu CAS se constituie din următoarele sume ?			
<b>a) Suma aferentă serviciilor spitalicești pt. afecțiunile acute:</b>			
<b>Pentru spitalele finanțate în sistem DRG:</b> nr cazuri externate contractate X ICM X TCP			
Suma contractată de fiecare spital finanțat în sistem DRG (nominalizat în anexa 23 A) pt servicii de spitalizare continuă pentru afecțiuni acute s-a stabilit conform formulei: $SC = P \times (\text{nr pat} \times IU_{\text{pat}}/DMS_{\text{spital}}) \times ICM \times TCP$ , unde nr. pat = nr paturi aprobate și contractabile pt spitalul respectiv IU pat = indice utilizare pat DMS_spital = durata medie de spitalizare la nivel de spital –din anexa 23A ICM = indice case mix al spitalului respectiv – din anexa 23 A TCP = tarif pe caz ponderat al spitalului respectiv – din anexa 23 A P = valoarea procentului de referință în pct. de clasificarea spitalului			
<b>Pentru spitalele non - DRG:</b> nr. cazuri externate contractate x tarif mediu pe caz rezolvat pe specialități			
Suma contractată de fiecare spital finanțat non - DRG pt servicii de spitalizare continuă pentru afecțiuni acute s-a stabilit conform formulei: $SC = P \times (\text{nr pat} \times IU_{\text{pat}}/DMS_{\text{nat}}) \times \text{media ponderată calculată la tariful mediu pe caz rezolvat negociat pe specialități și la nr cazuri externate pe fiecare specialitate}$ DMS_nat = 6,25			
Tariful mediu pe caz rezolvat negociat pe specialități a fost stabilit prin negociere pe baza documentelor de fundamentare a tarifului (anexa 22 A) și a indicatorului cost mediu cu medicamentele pe caz externat în 2014?			
Tariful negociat este mai mare decât tariful maximal prevăzut în anexa 23 C ?			
Nr. de cazuri externate pe spital și pe fiecare secție s-a negociat avându-se în vedere: - pt spitalele DRG - nr cazuri externate calculat la suma contractată = SC : (ICM x TCP) aferente fiecărui spital; rezultatul se rotunjește la număr întreg, în plus - pt spitalele non – DRG - nr cazuri externate calculat la suma contractată = SC : media ponderată calculată la tariful mediu pe caz rezolvat negociat pe specialități și la nr .cazuri externate pe fiecare specialitate - modul de realizare a indicatorilor calitativi în anul anterior (conform raportărilor trimestriale ale spitalelor)			
Numărul anual de cazuri externate negociat și contractat a fost defalcat pe trimestre?			
<b>b) Suma pentru spitalele de cronici și secțiile/compartimentele de cronici din alte spitale prevăzute ca structuri distincte în structura spitalului aprobată MS a fost stabilită după formula:</b>			

SC = nr cazuri externate x durata de spitalizare sau durata efectiv realizată x tarif pe zi de spitalizare negociat			
Numărul cazurilor externate a fost negociat în funcție de: - media cazurilor externate în ultimii 5 ani la nivelul spitalului; - cazurile estimate a fi externate pe spital și pe secție în anul 2015 în funcție de nr. paturi contractabile, IMUP la nivel național pentru secții/compartimente de cronici și durata de spitalizare din anexa 25 sau durata de spitalizare efectiv realizată pentru secțiile/compartimentele unde aceasta a fost mai mică decât cea prevăzută în anexa 25; - modul de realizare a indicatorilor calitativi în anul precedent - numărul de internări în 2014 pentru care nu se justifica internarea			
Durata de spitalizare este cea din anexa 25?			
Tariful pe zi de spitalizare pe secție s-a negociat pe baza documentelor pentru fundamentarea tarifului (anexa 22 A) și nu este mai mare decât cel din anexa 23 C ?			
Au fost contractate și servicii medicale paliative în regim de spitalizare continuă, cu spitalele de cronici?			
Suma a fost calculată corect: SC = nr paturi contractabile în 2015 x IMUP la nivel național pentru secțiile/compartimentele de îngrijiri paliative x tarif pe zi de spitalizare negociat			
Tariful pe zi de spitalizare negociat este mai mare decât cel din anexa 23 C?			
<b>c) Suma pentru programele naționale curative:</b>			
A fost încheiat contract distinct pentru derularea PNS curative ?			
CAS a încheiat contracte pentru derularea PNS numai cu furnizori autorizați și evaluați?			
Suma contractată de spitale pentru programele naționale curative este finanțată din fondul cu această destinație aprobat la nivelul CAS?			
<b>d) Suma pentru serviciile de suplere renală:</b>			
A fost încheiat contract distinct pentru derularea acestui program?			
<b>e) Suma pentru serviciile medicale efectuate în cabinete de specialitate în: oncologie, DZ, nutriție și boli metabolice, planificare familială în care lucrează medici cu specialitatea OG și în cabinetele de boli infecțioase, aflate în structura spitalului ca unități fără personalitate juridică, în cabinetele medicale de specialitate din ambulatoriul integrat al spitalului și cabinetele de specialitate din centrele de sănătate multifuncționale fără personalitate juridică din structura spitalului:</b> - a fost încheiat contract distinct în ambulatoriul de specialitate - suma este finanțată din fondul alocat asistenței medicale ambulatorii de specialitate, pentru specialitățile clinice			
<b>f) Suma pentru investigații paraclinice efectuate în regim ambulatoriu, inclusiv cele efectuate în laboratoarele din centrele multifuncționale fără personalitate juridică organizate în structura spitalelor:</b> - a fost încheiat contract distinct în ambulatoriul de specialitate - suma este finanțată din fondul alocat asistenței medicale ambulatorii de specialitate pentru specialitățile paraclinice			
<b>h) Suma pentru serviciile medicale spitalicești efectuate în regim de spitalizare de zi</b> a fost stabilită corect : SC = (nr. servicii medicale pe tipuri, negociat x tarif/serviciul medical negociat ) + (nr de cazuri rezolvate negociat x tarif/caz			

rezolvat)			
Tarifele (pe serviciul medical și pe caz rezolvat) au fost negociate pe baza fundamentării tarifului conform anexei 22 A din norme?			
Tarifele negociate sunt mai mari decât tarifele maximale prevăzute în anexa 22?			
Valorile de contract au fost defalcate distinct pentru : - servicii de spitalizare continua acuti - DRG - servicii de spitalizare continua cronici -servicii paliative în regim de spitalizare continuă - servicii de spitalizare continua acuti – non DRG - spitalizare de zi			
Valoarea de contract a fost defalcată pe trimestre și luni ?			
CAS a afișat la sediu și pe pagina web lista nominală a furnizorilor de servicii spitalicești cu care a încheiat contract și valoarea de contract a fiecăruia?			
Dosarele de contractare conțin toate documentele necesare contractării?			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate respectă modelul prevăzut în anexa 26 din Norme?			
Contractele sunt completate cu toate datele solicitate ?			
Contractele au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și ai furnizorului (membrii Comitetului director) ?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea consultațiilor de urgență la domiciliu și activităților de transport sanitar neasistat		
Denumirea misiunii: „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 8**

**CONTRACTAREA CONSULTAȚIILOR DE URGENȚĂ LA DOMICILIU ȘI ACTIVITĂȚILOR DE TRANSPORT SANITAR NEASISTAT**

ÎNTREBĂRI	DA	NU	OBSERVAȚII
CAS a încheiat contracte numai cu unitățile specializate private care au îndeplinit condițiile de eligibilitate : - autorizate - evaluate - au depus toate documentele necesare în termenele stabilite			
La contractare s-a avut în vedere 95% din fondul alocat acestei categorii de asistență ?			
Suma contractată a fost stabilită corect : (nr solicitări pt cons de urg la domiciliu estimate x tarif/solicitare negociat) + (nr km efectiv parcurși pt mediul urban/rural, estimați a fi			



parcurși X tarif/km parcurs negociat)			
Tariful/solicitare pt. cons. de urg. la dom. negociat este mai mare decât tariful maximal (197 lei) ?			
Aces tarif a fost renegociat trimestrial în funcție de indicatorii efectiv realizați ?			
Tariful/km parcurs negociat este mai mare decât tariful maximal : - autoturisme de transport și intervenție în scop medical pt. cons. de urg. la domiciliu = 1,42 lei - ambulanțe tip A1 și A2 = 2,18 lei - alte autovehicule destinate transportului sanitar neasistat = 1,11 lei - transport pe apă tarif / milă marină = 92 lei			
Tarifele s-au majorat în perioada de iarnă cu 20% ?			
Aceste tarife s-au renegociat trimestrial în funcție de indicatorii efectiv realizați ?			
Au fost întocmite procese verbale de negociere a tarifelor?			
Tarifele minime negociate (tarif/solicitare pt. cons. de urg. la dom. , tariful/km parcurs, tarif/milă marină) sunt tarifele la care s-a realizat contractarea acestor servicii ?			
Suma contractată a fost defalcată pe trimestre și luni?			
CAS a afișat la sediu și pe pagina web lista nominală a unităților private cu care a încheiat contract și valoarea de contract a acestora?			
Dosarele de contractare conțin toate documentele necesare contractării			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate respectă modelul prevăzut în anexa 29 din Norme?			
În contracte la art. 9 alin. 1 este menționată data de depunere a documentelor necesare raportării activității ?			
Sunt completate corespunzător toate datele și informațiile cerute de contracte /AA ?			
Contractele au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și reprezentantului legal al furnizorului?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor de îngrijiri medicale la domiciliu/îngrijiri paliative la domiciliu		
Denumirea misiunii: „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 9  
CONTRACTAREA SERVICIILOR DE ÎNGRIJIRI MEDICALE LA DOMICILIU/ÎNGRIJIRI PALIATIVE LA  
DOMICILIU**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII</b>
CAS a afișat la sediu și pe pagina web lista nominală a furnizorilor de IMD/ÎPD cu care a încheiat contract?			
Dosarele de contractare conțin toate documentele necesare contractării ?			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt.			

conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate respectă modelul prevăzut în anexa 32 din Norme?			
În contracte la art. 9 alin. 1 este menționată data de depunere a documentelor necesare raportării activității ?			
CAS a încheiat contracte numai cu furnizorii (persoane fizice sau juridice altele decât medicii de familie) care au îndeplinit condițiile de eligibilitate : - autorizați - evaluați - au făcut dovada funcționării cu personal de specialitate și echipamente/instrumentar specific			
CAS a încheiat contracte cu furnizorii de îngrijiri paliative la domiciliu care au făcut dovada funcționării cu personal de specialitate – medici cu atestat de îngrijiri paliative și asistenți medicali absolvenți ai unui curs de îngrijiri paliative ?			
Programul de lucru al furnizorului de îngrijiri paliative asigură o normă întreagă atât pentru medic cât și pentru asistentul medical ?			
Există unități sanitare cu paturi care au organizată și aprobată/avizată de MS structură de îngrijiri medicale la domiciliu pentru eficientizarea managementului cazurilor externe din spitalizare continuă ?			
Sunt completate corespunzător toate datele și informațiile cerute de contracte/AA pentru CAS și reprezentantul legal al furnizorului?			
Contractele au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și reprezentantului legal al furnizorului?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

## Auditori

## Supervizor

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA :</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea serviciilor de reabilitare medicală în sanatorii și preventorii		
Denumirea misiunii: „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.		
Document redactat de :		
Supervizat de :		

### CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 10

#### CONTRACTAREA SERVICIILOR DE REABILITARE MEDICALĂ ÎN SANATORII ȘI PREVENTORII

ÎNTREBĂRI	DA	NU	OBSERVAȚII
CAS a afișat la sediu și pe pagina web lista nominală a furnizorilor cu care a încheiat contract și valoarea de contract a fiecăruia?			
Dosarele de contractare conțin toate documentele necesare contractării?			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate respectă modelul prevăzut în anexa 35 din Norme?			
Contractele sunt completate cu toate datele solicitate pentru CAS și reprezentantul legal al furnizorului?			
În contracte la art. 8 alin. 2) sunt menționate data de depunere a documentelor necesare raportării activității și data decontării ?			
CAS a încheiat contract numai cu furnizorii care au îndeplinit			

condițiile de eligibilitate : - autorizați - evaluați - au depus toate documentele necesare în termenele stabilite			
CAS a încheiat contracte cu : - sanatorii balneare - secții sanatoriale balneare din spitale - preventorii - furnizori constituiți cf Legii nr. 31/1990 avizați de MS ca sanatorii balneare sau care au în structura avizată de MS secții sanatoriale balneare			
La contractare au fost prezentați indicatorii specifici pe baza cărora s-a stabilit capacitatea maximă de funcționare ?			
Suma negociată și contractată s-a stabilit astfel : nr zile de spitalizare x tarif/zi de spitalizare negociat			
Nr de zile de spitalizare total și pe secții s-a stabilit pe baza ratei medii de utilizare a paturilor la nivel național ?			
Tariful/zi de spitalizare negociat este mai mare decât tariful maximal ? - pt sanatorii balneare/secții sanatoriale din spitale = 129 lei - pt sanatorii/secții sanatoriale din spitale altele decât cele balneare = 110 lei - pt preventorii = 62 lei			
Pentru fundamentarea tarifului pe zi de spitalizare furnizorii au prezentat documentele prevăzute în anexa 22 A ?			
Pentru sanatoriile balneare/secțiile sanatoriale balneare din spitale suma negociată s-a diminuat cu contribuția personală a asiguraților ? S = nr zile de spitalizare x tarif /zi de spitalizare negociat și diminuat cu 35%			
Pentru preventorii și sanatorii altele decât cele balneare, suma negociată s-a diminuat prin perceperea contribuției din partea asiguraților ?			
Valoarea de contract a fost defalcată pe trimestre și luni ?			
Contractele au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și reprezentantului legal al furnizorului?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea medicamentelor cu și fără contribuție personală în tratamentul ambulatoriu		
Denumirea misiunii: „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 11  
CONTRACTAREA MEDICAMENTELOR CU ȘI FĂRĂ CONTRIBUȚIE PERSONALĂ ÎN TRATAMENTUL  
AMBULATORIU**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII</b>
CAS a afișat la sediu și pe pagina web lista nominală a furnizorilor cu care a încheiat contract și valoarea de contract a fiecăruia?			
Dosarele de contractare conțin toate documentele necesare contractării?			

Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate respectă modelul prevăzut în anexa 37 din Norme?			
Contractele sunt completate cu toate datele solicitate pentru CAS și reprezentantul legal al furnizorului?			
În contracte la art. 9 alin. 1) este menționată data de depunere a documentelor necesare raportării activității?			
CAS a încheiat contract numai cu furnizorii care au îndeplinit condițiile de eligibilitate : - dețin autorizație de funcționare în vigoare, pentru distribuție cu amănuntul - sunt evaluați - au certificat privind respectarea Regulilor de bună practică farmaceutică eliberat de Colegiul Farmaciștilor din România, avizat în ultimul an calendaristic			
A fost organizată evidența farmaciștilor care lucrează la 2 respectiv 3 farmacii?			
Pentru farmaciștii care lucrează la 3 farmacii a fost respectată condiția ca la unul dintre furnizori farmacistul să asigure numai programul de continuitate în zilele de sâmbătă, duminică, sărbători legale și pe timpul nopții?			
Au fost încheiate convenții cu medicii/medicii dentiști din cabinetele școlare și studențești, medicii din căminele de bătrâni, medicii din instituțiile aflate în coordonarea Autorității Naționale a Persoanelor cu Handicap, cu unitățile sanitare pentru medicii care își desfășoară activitatea în dispensare TBC, laboratoare de sănătate mintală, respectiv centre de sănătate mintală și staționar de zi psihiatrie, cabinete de planificare familială, cabinete de medicină dentară care nu se află în relație contractuală cu casa de asigurări de sănătate, care se află în structura spitalului ca unități fără personalitate juridică și cu medicii din unitățile și compartimentele de primire a urgențelor din cadrul spitalelor ce sunt finanțate din bugetul de stat, în vederea recunoașterii prescripțiilor medicale eliberate de aceștia?			

**Auditori**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI Colectarea probelor de audit</b>	<b>DATA:</b>
Domeniul/activitatea auditată: Contractarea dispozitivelor medicale		
Denumirea misiunii: „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE NR. 12  
CONTRACTAREA DISPOZITIVELOR MEDICALE**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII/BAZA LEGALĂ</b>
CAS a afișat la sediu și pe pagina web lista nominală a furnizorilor cu care a încheiat contract?			

Dosarele de contractare conțin toate documentele necesare contractării ?			
La dosarul de contractare pentru dispozitivele medicale ce se acordă pentru o perioadă determinată există lista cuprinzând tipurile de dispozitive și numărul acestora pe fiecare tip?			
Documentele care stau la baza încheierii contractelor sunt certificate pt. conformitate prin sintagma „conform cu originalul” și semnătura reprezentantului legal al furnizorului pe fiecare pagină?			
Cererile depuse de furnizorii de servicii medicale sunt înregistrate în registrul de intrări-ieșiri al CAS ?			
Contractele încheiate respectă modelul prevăzut în anexa 40 din Norme?			
Sunt completate corespunzător toate datele și informațiile cerute de contracte/AA referitoare la CAS și reprezentantul legal al furnizorului?			
În contract la art. 7 alin. 1 este menționată data depunerii documentelor în baza cărora se face decontarea?			
Contractele au semnăturile și ștampilele reprezentanților CAS și reprezentantului legal al furnizorului?			
Contractele/AA poartă viza de CFPP?			
Contractele/AA poartă viza Compartimentului Juridic Contencios?			

Auditori,

Supervizor,

### ***OBIECTIVUL 3 – DERULAREA PROCEDURILOR PRIVIND ÎNCHEIEREA ACTELOR ADIȚIONALE***

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
<b>Domeniul/activitatea auditată:</b> Derularea procedurilor privind încheierea actelor adiționale		
<b>Denumirea misiunii:</b> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
<b>Document redactat de :</b>		
<b>Supervizat de:</b>		

#### **Test nr. 3.1**

Obiectivul misiunii	Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale
Obiectivul testului	Verificarea modului de respectare a procedurilor referitoare la încheierea actelor adiționale
Modalitatea de eșantionare	Eșantionul analizat a fost de 7% din totalul actelor adiționale (420), respectiv 30 acte adiționale
Descrierea testării	Testarea a avut în vedere verificarea respectării prevederilor legale la încheierea actelor adiționale, pe fiecare categorie de asistență medicală, conform chestionarului – listă de verificare întocmit
Constatări	Actele adiționale la contractele de furnizare de servicii medicale, medicamente și dispozitive medicale au au fost încheiate cu respectarea criteriilor și prevederilor legale în vigoare
Concluzii	Respectarea prevederilor legale la încheierea actelor adiționale

**Auditori interni**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTĂTE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
Domeniul/activitatea auditată: Derularea procedurilor privind încheierea actelor adiționale		
Denumirea misiunii: „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.		
Document redactat de :		
Supervizat de:		

### CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE

ÎNTREBĂRI	DA	NU	OBSERVAȚII
Au fost încheiate acte adiționale în cazul modificărilor legislative și în cazul modificării condițiilor inițiale de contractare?			
Au fost încheiate acte adiționale în cazul rectificărilor bugetare?			
În cazul rectificărilor bugetare au fost întocmite note de fundamentare în vederea stabilirii valorilor actelor adiționale?			
La stabilirea valorilor actelor adiționale au fost respectate prevederile Co ca și a Normelor de aplicare ale acestuia?			
Valoarea actelor adiționale se încadrează în creditele de angajament aprobate?			
În cazul furnizorilor de servicii medicale de reabilitare în ambulatoriu și a furnizorilor de servicii paraclinice, au fost încheiate acte adiționale pentru diminuarea valorilor de contract cu sumele neconsumate lunar și acte adiționale de redistribuire a sumelor rezultate din economii ?			
În cazul furnizorilor de servicii de medicină dentară au fost încheiate acte adiționale pentru diminuarea valorilor de contract cu sumele neconsumate trimestrial și acte adiționale de redistribuire a sumelor rezultate din economii ?			
În cazul furnizorilor de servicii medicale spitalicești au fost încheiate acte adiționale pentru diminuarea valorii trimestriale de contract cu sumele rezultate din nerealizările înregistrate la sfârșitul trimestrului pentru spitalizarea continuă sau spitalizarea de zi?			
Au fost încheiate acte adiționale pentru redistribuirea la același furnizor a sumelor rezultate din nerealizările trimestriale, cu destinația spitalizare continuă, respectiv spitalizare de zi?			
În cazul furnizorilor de medicamente au fost încheiate acte adiționale lunare pentru sumele reprezentând contravaloarea medicamentelor cu și fără contribuție personală eliberate de către fiecare farmacie în parte?			
În cazul furnizorilor de servicii medicale în asistența medicală primară au fost încheiate acte adiționale pentru efectuarea unor servicii medicale paraclinice: ecografii generale (abdomen și pelvis), EKG sau spirometrie?			
În cazul furnizorilor de servicii medicale în ambulatoriul de specialitate clinic au fost încheiate acte adiționale pentru efectuarea ecografiilor?			
În cazul furnizorilor de servicii de medicină dentară au fost încheiate acte adiționale pentru efectuarea radiografiilor dentare (retroalveolară și panaoramică)?			
Actele adiționale sunt semnate de către persoanele autorizate, au viza Compartimentului juridic și viza CFPP ?			

**Auditori ,**

**Supervizor,**

**OBIECTIVUL 4 – MONITORIZAREA CONTRACTELOR DE SERVICII MEDICALE ȘI FARMACEUTICE**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
<b>Domeniul/activitatea auditată:</b> Monitorizarea contractelor de servicii medicale și farmaceutice		
<b>Denumirea misiunii:</b> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
<b>Document redactat de :</b>		
<b>Supervizat de:</b>		

**Test nr. 3.2**

<b>Obiectivul misiunii</b>	Monitorizarea contractelor de servicii medicale medicamente și dispozitive medicale
<b>Obiectivul testului</b>	Verificarea modului de monitorizare a contractelor de servicii medicale, medicamente și dispozitive medicale
<b>Modalitatea de eșantionare</b>	Eșantionul analizat a fost de 10% din totalul contractelor (230), respectiv 23 contracte
<b>Descrierea testării</b>	Testarea a avut în vedere verificarea modului de monitorizare a derulării contractelor încheiate cu furnizorii de servicii medicale, conform chestionarului – listă de verificare întocmit
<b>Constatări</b>	Valabilitatea documentelor în baza cărora s-au încheiat contractele de furnizare de servicii medicale este monitorizată de persoanele implicate în activitatea de contractare a serviciilor medicale, pentru fiecare categorie de asistență medicală, această atribuție fiind specificată și în fișa postului.
<b>Concluzii</b>	Este asigurată monitorizarea derulării contractelor de servicii medicale, medicamente și dispozitive medicale

**Auditori interni**

**Supervizor**

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>DATA:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
<b>Domeniul/activitatea auditată:</b> Monitorizarea contractelor de servicii medicale și farmaceutice		
<b>Denumirea misiunii:</b> „Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale”.		
<b>Document redactat de :</b>		
<b>Supervizat de:</b>		

**CHESTIONAR – LISTĂ DE VERIFICARE**

<b>ÎNTREBĂRI</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>OBSERVAȚII</b>
Este urmărită valabilitatea documentelor care au stat la baza încheierii contractului pe toată perioada de derulare a acestuia ?			
Au fost efectuate analize periodice cu privire la evoluția în dinamică a numărului de furnizori de servicii medicale coroborat cu necesarul de servicii pe fiecare categorie de asistență medicală ?			
Au fost identificate situații de neacoperire a necesarului de servicii medicale ?			
Au fost identificați factorii care influențează necesarul de servicii medicale ?			

**Auditori ,**

**Supervizor,**

## 2.1.2. Analiza problemelor și formularea recomandărilor

### FIȘĂ DE IDENTIFICARE ȘI ANALIZĂ A PROBLEMEI NR. 1

**Problema:**

Nerespectarea criteriilor de contractare și a prevederilor legale în vigoare la contractarea serviciilor medicale în asistența medicală primară

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI Colectarea probelor de audit</b>	<b>Data:</b>
<p><b>Domeniul / Activitatea auditată:</b> Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale</p> <p><b>Denumirea misiunii:</b> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</p> <p><b>Document redactat de:</b></p> <p><b>Supervizat:</b></p>		
<p><b>Constatari:</b></p> <p>Numărul de asigurați care a stat la baza încheierii contractelor nr..., nr... și nr... din asistența medicală primară este sub numărul minim stabilit de către comisia mixtă pentru localitățile respective;</p>		
<p><b>Cauze:</b></p> <p>Disfuncționalități în ceea ce privește funcționarea mecanismelor de control intern la nivelul activității de contractare a serviciilor medicale;</p> <p>Nerespectarea criteriilor și prevederilor legale la contractarea serviciilor medicale în asistența medicală primară, ambulatoriul clinic, ambulatoriul paraclinic și asistența medicală spitalicească</p>		
<p><b>Consecințe:</b></p> <p>Riscuri operaționale prin lipsa controalelor operațiilor cu risc ridicat;</p> <p>Riscuri juridice prin încheierea unor contracte care nu îndeplineau condițiile de legalitate</p>		
<p><b>Recomandari:</b></p> <p>Implementarea unor forme de control intern adecvate care să elimine posibilitatea încheierii contractelor de furnizare de servicii medicale fără respectarea prevederilor legale;</p>		

Întocmit Data:	Auditorii interni: .....	Pentru luare la cunoștință	Reprezentantul structurii auditate
Supervizat Data:	Supervizor .....		



<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>Data:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
<p><b>Domeniul / Activitatea auditată:</b> Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale</p> <p><b>Denumirea misiunii:</b> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</p> <p><b>Document redactat de:</b></p> <p><b>Supervizat:</b></p>		

## FIȘĂ DE IDENTIFICARE ȘI ANALIZĂ A PROBLEMEI NR. 2

<p><b>Problema:</b> Nerespectarea criteriilor de contractare și a prevederilor legale în vigoare la contractarea serviciilor medicale în asistența medicală ambulatorie de specialitate pentru specialitățile clinice</p>
<p><b>Constatari:</b> Pentru specialitățile medicină internă, neurologie și psihiatrie numărul de norme contractat este mai mare decât necesarul de norme stabilit pe județ pentru aceste specialități de către comisia mixtă</p>
<p><b>Cauze:</b> Disfuncționalități în ceea ce privește funcționarea mecanismelor de control intern la nivelul activității de contractare a serviciilor medicale; Nerespectarea criteriilor și prevederilor legale la contractarea serviciilor medicale în asistența medicală ambulatorie de specialitate pentru specialitățile clinice</p>
<p><b>Consecințe:</b> Riscuri operaționale prin lipsa controalelor operațiilor cu risc ridicat; Riscuri juridice prin încheierea unor contracte care nu îndeplineau condițiile de legalitate</p>
<p><b>Recomandari:</b> 1. Implementarea unor forme de control intern adecvate care să elimine posibilitatea încheierii contractelor de furnizare de servicii medicale fără respectarea prevederilor legale; 2. Dispunerea de către directorul Direcției Relații Contractuale a măsurilor necesare în vederea încadrării normelor contractate pentru specialitățile medicină internă, neurologie și psihiatrie în numărul de norme stabilit pe județ pentru aceste specialități de către comisia mixtă.</p>

Întocmit Data:	Auditorii interni: .....	Pentru luare la cunoștință	Reprezentantul structurii auditate
Supervizat Data:	Supervizor .....		

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>Data:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
<p><b>Domeniul / Activitatea auditată:</b> Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale</p> <p><b>Denumirea misiunii:</b> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</p> <p><b>Document redactat de:</b></p> <p><b>Supervizat:</b></p>		

### FIȘĂ DE IDENTIFICARE ȘI ANALIZĂ A PROBLEMEI NR. 3

<p><b>Problema:</b> Nerespectarea criteriilor de contractare și a prevederilor legale în vigoare la contractarea serviciilor medicale în asistența medicală ambulatorie de specialitate pentru specialitățile paraclinice</p>
<p><b>Constatați:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Calcularea eronată a punctajului la criteriul de calitate pentru doi furnizori de servicii paraclinice analize de laborator (contractele nr.... și nr....);</li> <li>2. Calcularea eronată a valorii punctului la criteriul de disponibilitate pentru furnizorii de servicii paraclinice radiologie – imagistică;</li> </ol>
<p><b>Cauze:</b> Disfuncționalități în ceea ce privește funcționarea mecanismelor de control intern la nivelul activității de contractare a serviciilor medicale; Nerespectarea criteriilor și prevederilor legale la contractarea serviciilor medicale în asistența medicală ambulatorie de specialitate pentru specialitățile paraclinice</p>
<p><b>Consecințe:</b> Riscuri operaționale prin lipsa controalelor operațiilor cu risc ridicat; Riscuri juridice prin încheierea unor contracte care nu îndeplineau condițiile de legalitate</p>
<p><b>Recomandări:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Implementarea unor forme de control intern adecvate care să elimine posibilitatea încheierii contractelor de furnizare de servicii medicale fără respectarea prevederilor legale;</li> <li>2. Disponerea de către directorul Direcției Relații Contractuale a măsurilor necesare în vederea recalculării punctajului la criteriul de calitate pentru furnizorii menționați și recalcularea valorilor de contract pentru furnizorii de servicii paraclinice analize de laborator;</li> <li>3. Disponerea de către directorul Direcției Relații Contractuale a măsurilor necesare în vederea recalculării valorii punctului pentru criteriul de disponibilitate și recalcularea valorilor de contract pentru furnizorii de servicii paraclinice radiologie imagistică.</li> </ol>

Întocmit Data:	Auditorii interni: .....	Pentru luare la cunoștință	Reprezentantul structurii auditate
Supervizat Data:	Supervizor .....		

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>Data:</b>
	<b>Colectarea probelor de audit</b>	
<p><b>Domeniul / Activitatea auditată:</b> Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale</p> <p><b>Denumirea misiunii:</b> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</p> <p><b>Document redactat de:</b></p> <p><b>Supervizat:</b></p>		

#### FIȘĂ DE IDENTIFICARE ȘI ANALIZĂ A PROBLEMEI NR. 4

<p><b>Problema:</b> Nerespectarea criteriilor de contractare și a prevederilor legale în vigoare la contractarea serviciilor medicale în asistența medicală spitalicească</p>
<p><b>Constatari:</b> Numărul de paturi contractate cu furnizorii de servicii spitalicești depășește numărul de paturi contractabile stabilit la nivel județean prin ordin al Ministerului Sănătății</p>
<p><b>Cauze:</b> Disfuncționalități în ceea ce privește funcționarea mecanismelor de control intern la nivelul activității de contractare a serviciilor medicale; Nerespectarea criteriilor și prevederilor legale la contractarea serviciilor medicale în asistența medicală spitalicească</p>
<p><b>Consecințe:</b> Riscuri operaționale prin lipsa controalelor operațiilor cu risc ridicat; Riscuri juridice prin încheierea unor contracte care nu îndeplineau condițiile de legalitate</p>
<p><b>Recomandari:</b> 1. Implementarea unor forme de control intern adecvate care să elimine posibilitatea încheierii contractelor de furnizare de servicii medicale fără respectarea prevederilor legale; 2. Dispunerea de către directorul Direcției Relații Contractuale a măsurilor necesare în vederea încadrării numărului de paturi contractate cu furnizorii de servicii spitalicești în numărul de paturi contractabile stabilit la nivel județean prin ordin al Ministerului Sănătății.</p>

Întocmit Data:	Auditorii interni: .....	Pentru luare la cunoștință	Reprezentantul structurii auditate
Supervizat Data:	Supervizor .....		

### 2.1.3. Analiza și raportarea iregularităților

Formularul de constatare și raportare a iregularităților, se întocmește în cazul în care auditorii interni constată existența sau posibilitatea producerii unor iregularități.

După completare și semnare, formularul se transmite șefului structurii de audit public intern, care informează în termen de 3 zile conducătorul instituției publice care a aprobat misiunea de audit public intern și structura de control abilitată, care au obligația de a continua verificările și de a stabili măsurile ce se impun.

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI Colectarea probelor de audit</b>	<b>Data:</b>
<i>Domeniul / Activitatea auditată:</i> <i>Denumirea misiunii:</i> <i>Document redactat de:</i> <i>Supervizat:</i>		

### FORMULARUL DE CONSTATARE ȘI RAPORTARE A IREGULARITĂȚILOR

<b>Problema</b>	
<b>Constatarea</b>	
<b>Acte normative încălcate</b>	
<b>Consecința</b>	
<b>Recomandări</b>	
<b>Anexe</b>	

Auditori interni,

Supervizor,

### 2.2. Revizuirea documentelor și constituirea dosarului de audit

Revizuirea documentelor se efectuează de către auditorii interni pentru a se asigura că documentele elaborate pe timpul derulării misiunii de audit public intern sunt pregătite în mod corespunzător și adecvat.

Prin revizuirea documentelor, auditorii interni se asigură că dovezile colectate pentru susținerea constatărilor sunt suficiente, concludente și relevante.

Această procedură se concretizează în întocmirea de către auditori a *Notei centralizatoare a documentelor de lucru*.

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI</b>	<b>Data:</b>
	<b>Revizuirea documentelor și constituirea dosarelor de audit public intern</b>	
<b>Domeniul / Activitatea auditată:</b> Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale <b>Denumirea misiunii:</b> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale <b>Document redactat de:</b> <b>Supervizat:</b>		

### NOTA CENTRALIZATOARE A DOCUMENTELOR DE LUCRU

Constatarea	Documentele justificative/ Probele de audit	Există		Auditori
		Da	Nu	
<b>Obiectivul de audit: Modul de organizare și funcționare a sistemului de control intern/managerial</b>				
Nu a fost desemnat responsabilul cu gestionarea riscurilor			X	
Nu au fost identificate toate riscurile potențiale asociate activităților desfășurate	Registrul riscurilor	X		
Nu s-a realizat revizuirea periodică a riscurilor	Registrul riscurilor	X		
Nu au fost întocmite Procese verbale de predare – primire în cazul funcțiilor de director Direcția Relații Contractuale și de șef de serviciu			X	
În fișele de post nu se regăsesc cel puțin atribuțiile din ROF	Fișe de post	X		
În fișele de post nu este menționată sfera relațională a titularului postului	Fișe de post	X		
Inexistența controlului mutual			X	
Deficiențe în exercitarea controlului ierarhic			X	
<b>Obiectivul de audit: Derularea procedurilor privind încheierea și atribuirea contractelor de furnizare de servicii medicale</b>				
Numărul de asigurați care a stat la baza încheierii contractelor nr..., nr... și nr... din asistența medicală primară este sub numărul minim stabilit de către comisia mixtă pentru localitățile respective	- Contractele de furnizare de servicii medicale în asistența medicală primară nr..., nr... și nr... - Hotărârea comisiei mixte nr.../.....	X		
Pentru specialitățile medicină internă, neurologie și psihiatrie numărul de norme contractat este mai mare decât necesarul de norme stabilit pe județ pentru aceste specialități de către comisia mixtă	- Hotărârea comisiei mixte nr.../..... - Nota de fundamentare privind încheierea contractelor de servicii medicale în ambulatoriul de specialitate pentru specialitățile clinice	X		
Calcularea eronată a punctajului la criteriul de calitate pentru doi furnizori de servicii paraclinice analize de laborator (contractele nr... și nr...)	- Nota de fundamentare pentru stabilirea valorilor de contract pentru furnizorii de servicii medicale paraclinice - documente doveditoare pentru îndeplinirea criteriului de calitate	X		
Calcularea eronată a valorii	- Nota de fundamentare pentru stabilirea			

punctului la criteriul de disponibilitate pentru furnizorii de servicii paraclinice radiologie – imagistică	valorilor de contract pentru furnizorii de servicii medicale paraclinice	X		
Numărul de paturi contractate cu furnizorii de servicii spitalicești depășeste numărul de paturi contractabile stabilit la nivel județean prin ordin al Ministerului Sănătății	- Nota de fundamentare privind încheierea contractelor cu furnizorii de servicii spitalicești - structurile organizatorice ale spitalelor aprobate de MS	X		

Auditori interni,

Supervizor,

### 2.3 Sedința de închidere

CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN	INTERVENȚIA LA FAȚA LOCULUI	Data:
	Sedința de închidere	
<i>Domeniul / Activitatea auditată:</i> Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
<i>Denumirea misiunii:</i> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale		
<i>Document redactat de:</i>		
<i>Perioada auditată:</i>		

### MINUTA ȘEDINȚEI DE ÎNCHIDERE

#### A. Lista participanților

Numele	Funcția	Entitatea/Structura auditată	Semnătura

#### B. Concluzii

.....  
 .....  
 .....

## 3. Raportarea rezultatelor misiunii

### 3.1. Elaborarea proiectului raportului de audit public intern

#### 3.1.1. Elaborarea proiectului raportului de audit public intern

Proiectul Raportului misiunii de audit public intern exprimă opinia auditorilor interni, bazată pe constatările efectuate și pe probele de audit colectate.

Proiectul raportului de audit public intern respectă următoarea structură-standard:

- a) *Pagina de gardă* prezintă instituția, tema misiunii, locația realizării misiunii.
- b) *Introducerea* prezintă date de identificare a misiunii de audit (baza legală de realizare a misiunii de audit, ordinul de serviciu, echipa de audit, entitatea/structura auditată, durata acțiunii de auditare), tipul, scopul și obiectivele misiunii, sfera de cuprindere a misiunii; perioada supusă auditării, metodologia utilizată în realizarea misiunii de audit și dacă examinările se fac în totalitate sau prin sondaj.
- c) *Metodologia de desfășurare a misiunii de audit public intern*: se oferă explicații privind metodele, tehnicile și instrumentele de colectare și analiză a datelor și informațiilor, precum și a probelor și dovezilor de audit. De asemenea, se prezintă documentele, materialele examinate și materialele întocmite în cursul derulării misiunii.
- d) *Constatările* sunt prezentate într-o manieră care previne exagerarea deficiențelor și permite prezentarea faptelor în mod neutru. Constatările efectuate sunt prezentate sintetic, pe fiecare obiectiv, activitate/acțiune auditabilă în ordinea stabilită în tematica în detaliu. Constatările cu caracter pozitiv sunt prezentate distinct de constatările cu caracter negativ. Constatările negative sunt însoțite de cauze, consecințe și recomandări.
- e) *Recomandările* sunt prezentate cu claritate, sunt realizabile și realiste și au un grad de semnificație important în ceea ce privește efectul previzibil asupra entității/structurii auditate.
- f) *Concluziile* sunt formulate pe obiectivele de audit stabilite pe baza constatărilor efectuate.
- g) *Opinia*: auditorii interni își exprimă opinia cu privire la gradul de realizare a activităților auditate.
- h) *Anexele*: sunt prezentate informații care susțin constatările și concluziile auditorilor interni, inclusiv punctele de vedere ale entității/structurii auditate.
- i) *Semnături*: Proiectul Raportului misiunii de audit public intern de regularitate/conformitate este semnat pe fiecare pagină de fiecare membru al echipei de audit și supervizat de supervizor.

#### 3.1.2. Transmiterea proiectului raportului de audit public intern

Documentul elaborat este transmis entității/structurii auditate, pentru analiză și formularea, în termen de 15 zile calendaristice de la primire, a unui eventual punct de vedere.

Punctele de vedere primite de la entitatea/structura auditată se verifică și se analizează de către auditorii interni în funcție de datele și informațiile cuprinse în proiectul raportului de audit public intern și de probele de audit intern care stau la baza susținerii acestora.

Proiectul raportului de audit public intern este revizuit în funcție de punctele de vedere acceptate.

Pentru punctele de vedere neacceptate, auditorii interni stabilesc data de organizare a ședinței de conciliere.

#### 3.1.3. Reuniunea de conciliere

Auditorii interni organizează reuniunea de conciliere cu structura auditată, în termen de 10 zile calendaristice de la primirea punctelor de vedere și a solicitării structurii auditate de a organiza concilierea.

Activitatea implică auditorii interni membrii ai echipei de audit, conducerea entității/structurii auditate sau persoanele desemnate din cadrul entității/structurii auditate.

Activitatea are rolul de a analiza observațiile formulate la *proiectul Raportului de audit public intern* de către structura auditată și a stabili conținutul final al *Raportului de audit public intern*.

## MINUTA REUNIUNII DE CONCILIERE

### A. Lista participanților

CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN	RAPORTAREA ACTIVITĂȚII DE AUDIT PUBLIC INTERN	Data:
	Reuniunea de conciliere	
<i>Domeniul / Activitatea auditată:</i> Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale <i>Denumirea misiunii:</i> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale <i>Document redactat de:</i> <i>Supervizat de:</i>		

Numele	Funcția	Entitatea/Structura auditată	Semnătura

### B. Concluzii

.....  
.....  
.....

### 3.2 Elaborarea raportului de audit public intern

#### 3.2.1. Raportul de audit public intern

Cuprinde constatările efectuate de auditorii interni pe fiecare obiectiv de audit și activitate / acțiune testată, consecințele și cauzele problemelor identificate și recomandările formulate.

Raportul de audit public intern se definitivează prin includerea modificărilor discutate și convenite în cadrul reuniunii de conciliere, inclusiv a celor neînșușite.

Raportul de audit public intern conține opinia auditorilor interni și trebuie însoțit de o sinteză care va conține principalele constatări și recomandări.

Raportul misiunii de audit public intern respectă următoarea structură-standard:

a) *Pagina de gardă* prezintă instituția, tema misiunii, locația realizării misiunii.

b) *Introducere* prezintă date de identificare a misiunii de audit (baza legală de realizare a misiunii de audit, ordinul de serviciu, echipa de audit, entitatea/structura auditată, durata acțiunii de auditare), tipul, scopul și obiectivele misiunii, sfera de cuprindere a misiunii; perioada supusă auditării, metodologia utilizată în realizarea misiunii de audit și dacă examinările se fac în totalitate sau prin sondaj.

c) *Metodologia de desfășurare a misiunii de audit:* se oferă explicații privind metodele, tehnicile și instrumentele de colectare și analiză a datelor și informațiilor, precum și a probelor și dovezilor de audit. De asemenea, se prezintă documentele, materialele examinate și materialele întocmite în cursul derulării misiunii.

d) *Constatările* sunt prezentate într-o manieră care previne exagerarea deficiențelor și permite prezentarea faptelor în mod neutru. Constatările efectuate sunt prezentate sintetic, pe fiecare obiectiv, activitate/acțiune selectată în auditare. Constatările cu caracter pozitiv sunt prezentate distinct de constatările cu caracter negativ. Constatările negative sunt însoțite de cauze și consecințe.



Eventualele modificări stabilite la Reuniunea de conciliere, precum și cele propuse de către șeful compartimentului de audit public intern vor fi cuprinse în Raportul misiunii de audit public intern.

e) *Recomandările* sunt prezentate cu claritate, sunt realizabile și realiste și au un grad de semnificație important în ceea ce privește efectul previzibil asupra entității/structurii auditate.

Trebuie să aibă un caracter de anticipare și pe această bază, de prevenire a eventualelor disfuncționalități sau tendințe negative la nivelul entității/structurii auditate. De asemenea, trebuie să contribuie la crearea unor sisteme de dezvoltare a activității entității/structurii auditate și de creștere a performanței de management.

f) *Concluziile* sunt formulate pe obiectivele de audit stabilite și pe baza constatărilor efectuate. Trebuie să fie pertinente și să nu fie disproportionale în raport cu constatările.

g) *Opinia*: auditorii interni își exprimă opinia cu privire la gradul de realizare a activităților auditate.

h) *Anexe*: sunt prezentate informații care susțin constatările și concluziile auditorilor interni, inclusiv punctele de vedere ale entității/structurii auditate.

i) *Semnături*: Raportul misiunii de audit public intern este semnat de fiecare membru al echipei de audit pe fiecare pagină, iar pe ultima pagină este semnat de supervisor.

Raportul misiunii de audit public intern este avizat de conducătorul entității publice care a aprobat misiunea de audit.

### *Sinteza principalelor constatări și recomandări ale misiunii de audit public intern*

Sinteza principalelor constatări și recomandări ale misiunii de audit public intern respectă următoarea structură-standard:

a) *Pagina de gardă*: prezintă instituția și tema misiunii.

b) *Introducere*: prezintă date de identificare a misiunii de audit, respectiv baza legală de realizare a misiunii de audit, tipul, scopul și obiectivele misiunii, durata misiunii și perioada auditată.

c) *Constatări și recomandări*

a) prezentarea principalelor constatări ale misiunii de audit;

b) prezentarea principalelor recomandări ale misiunii de audit.

d) *Concluzii*: Auditorii interni prezintă grila de evaluare a obiectivelor misiunii și își exprimă opinia cu privire la gradul de implementare a sistemului de control intern.

e) *Semnături*: Sinteza principalelor constatări și recomandări ale misiunii de audit public intern este semnată de fiecare membru al echipei de audit pe fiecare pagină, iar pe ultima pagină este semnată de supervisor.

Sinteza principalelor constatări și recomandări este avizată de conducătorul entității publice care a aprobat misiunea de audit.

### *3.2.2. Difuzarea Raportului de audit public intern*

Șeful structurii de audit public intern transmite raportul de audit public intern finalizat și sinteza principalelor constatări și recomandări conducătorului instituției publice care a aprobat misiunea, pentru analiză și aprobare.

După aprobarea documentelor, un exemplar al sintezei raportului de audit public intern și copia raportului de audit sunt transmise entității/structurii auditate.

### **3.3. Supervizarea misiunii de audit public intern**

Are scopul de a asigura că obiectivele misiunii de audit public intern sunt atinse în condiții de calitate.

Responsabil cu supervizarea etapelor și procedurilor de desfășurare a misiunii este, de regulă, șeful compartimentului de audit public intern sau auditorul intern desemnat de acesta prin Ordinul de serviciu, care are pregătirea profesională adecvată și competența necesară.

CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN	MISIUNEA DE AUDIT PUBLIC INTERN	Data:
	Nota de supervizare a documentelor	
<p><b>Domeniul / Activitatea auditată:</b> Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</p> <p><b>Denumirea misiunii:</b> Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale</p> <p><b>Document redactat de:</b></p> <p><b>Supervizat de:</b></p>		

### NOTA DE SUPERVIZARE A DOCUMENTELOR

Nr crt	Lucrarea	Propunerea șefului structurii de audit/supervizorul misiunii, ca urmare a revizuirii documentului	Răspunsul auditorilor interni	Revizuirea răspunsurilor auditorilor de către șeful structurii de audit/supervizor

## 4. Urmărirea recomandărilor

Obiectivul urmăririi recomandărilor este atât asigurarea că recomandările prezentate în raportul de audit public intern se implementează întocmai la termenele stabilite și în mod eficace, cât și evaluarea consecințelor în cazul neaplicării acestora.

Responsabilitatea structurii auditate în implementarea recomandărilor constă în:

- elaborarea planului de acțiune pentru implementarea recomandărilor;
- stabilirea responsabililor pentru fiecare recomandare;
- implementarea recomandărilor;
- comunicarea periodică a stadiului progresului înregistrat în procesul de implementare a recomandărilor;
- evaluarea rezultatelor obținute.

Planul de acțiune pentru implementarea recomandărilor se transmite de entitatea/structura auditată structurii de audit public intern care a realizat misiunea de audit.

Auditorii interni care au realizat misiunea de audit public intern analizează și evaluează planul de acțiune pentru implementarea recomandărilor și propun, dacă este cazul, eventuale modificări.

Pe parcursul implementării recomandărilor entitatea/structura auditată transmite periodic informații asupra stadiului progresului înregistrat în procesul de implementare a recomandărilor și despre situațiile de nerespectare a termenelor de implementare.

Structura de audit public intern comunică către conducătorului instituției publice care a aprobat misiunea de audit recomandările neimplementate.

## FIȘA DE URMĂRIRE A IMPLEMENTĂRII RECOMANDĂRIILOR

<b>Entitatea publică</b>	<b>Compartiment audit public intern</b>	
Entitatea/Structura auditată	Misiunea de audit public intern:	Raport de audit public intern nr.../...

<b>CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE COMPARTIMENT AUDIT PUBLIC INTERN</b>	<b>URMĂRIREA RECOMANDĂRIILOR</b> Fișa de urmărire a implementării recomandărilor	<b>Data:</b>
---	---	--------------

*Domeniul / Activitatea auditată:* Contractarea serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale  
*Denumirea misiunii:* Evaluarea activității de contractare a serviciilor medicale, medicamentelor și a dispozitivelor medicale

*Document redactat de:*

*Supervizat de:*

Nr crt	Recomandarea	Implementat	Parțial implementat	Neimplementat	Data planificată/Data implementării

**CASA DE ASIGURĂRI DE SĂNĂTATE**

**Direcția Relații Contractuale**

### PLAN DE ACȚIUNE PENTRU IMPLEMENTAREA RECOMANDĂRIILOR

Nr. crt.	Recomandarea	Responsabil	Activități/ Acțiuni planificate pentru implementare	Rezultate așteptate (ținte, documente, decizii)	Termen	Obs.

**Reprezentantul entității/structurii auditate,**

.....

**STADIUL PROGRESSELOR ÎNREGISTRATE ÎN PROCESUL DE IMPLEMENTARE A  
RECOMANDĂRILOR**

<b>Nr. crt.</b>	<b>Recomandarea</b>	<b>Stadiul implementării I/PI/NI</b>	<b>Activități/ Acțiuni realizate</b>	<b>Rezultate obținute și evaluarea acestora</b>	<b>Motivul neimplementării sau implementării parțiale a recomandării (dacă este cazul)</b>	<b>Măsuri suplimentare dispuse pentru implementare, inclusiv responsabil și termen (dacă este cazul)</b>

**Reprezentantul entității/structurii auditate,**

.....