



## POREVIZIJSKO POROČILO O POPRAVLJALNIH UKREPIH BOLNIŠNICE ZA GINEKOLOGIJO IN PORODNIŠTVO KRANJ



*Bedimo  
nad potmi  
javnega  
denarja*



## POS LANSTVO

*Računsko sodišče pravočasno in objektivno obvešča javnosti o pomembnih odkritjih revizij poslovanja državnih organov in drugih uporabnikov javnih sredstev ter svetuje, kako naj državni organi in drugi porabniki javnih sredstev izboljšajo svoje finančno poslovanje.*

**POREVIZIJSKO POROČILO  
O POPRAVLJALNIH UKREPIH  
BOLNIŠNICE ZA GINEKOLOGIJO IN PORODNIŠTVO KRANJ**



Številka 1213-1/2006-22

Ljubljana, 14. marca 2007

# 1. UVOD

V revizijskem poročilu o računovodskih izkazih in pravilnosti poslovanja Bolnišnice za ginekologijo in porodništvo Kranj, Kidričeva 38a, Kranj (v nadaljevanju: BGP) v letu 2005 (št. 1213-1/2006-17 z dne 1. 12. 2006) je Računsko sodišče Republike Slovenije o računovodskih izkazih BGP izreklo mnenje s pridržkom, o pravilnosti poslovanja pa negativno mnenje.

Ker vse razkrite nepravilnosti niso bile odpravljene med revizijo, smo v revizijskem poročilu podali zahtevo za predložitev odzivnega poročila.

BGP je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložila odzivno poročilo (dopis št. 23/01-2007 z dne 1. 3. 2007). V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Andreja Cerkvenc Škafar, direktorica BGP, so predstavljeni popravljalni ukrepi. V porevizijskem postopku smo pregledali odzivno poročilo ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov.

V tem poročilu:

- predstavljamo nepravilnosti, ki so bile razkrite v revizijskem poročilu in so zahtevale ukrepanje,
- povzemamo popravljalne ukrepe in
- izrekamo mnenje o zadovoljivosti popravljalnih ukrepov.

## 2. NEPRAVILNOSTI IN POPRAVLJALNI UKREPI

### 2.1 Dodatek za vplive delovnega okolja in obremenitev pri delu ter dodatek za posebne obremenitve in odgovornosti

#### 2.1.1 Opis nepravilnosti

V 76. členu Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (v nadaljevanju: KPDZSV)<sup>1</sup> so opredeljeni pogoji za določitev *dodatka za vplive delovnega okolja in obremenitev pri delu*. KPDZSV določa, da podpisniki kolektivne pogodbe z dogovorom določijo višino dodatka iz tega člena za tipična delovna mesta<sup>2</sup>. V Dogovoru je za delovno mesto bolniškega strežnika določen dodatek v višini 0,10 količnika. Dogovor še določa, da se pri delovnih mestih, pri katerih so v količniku delovnega mesta upoštevani določeni stalni težji delovni pogoji (delovna mesta z oznako TDP), dodatek iz seznama v Dogovoru praviloma zniža za 0,05 količnika. BGP je za delovno mesto bolniški strežnik II določila dodatek po 76. členu za 0,05 količnika previsoko, za delovno mesto bolniški strežnik I (TDP) pa za 0,10 količnika previsoko. Sedmim zaposlenim na delovnem mestu zdravstveni tehnik v negovalni enoti je BGP obračunala dodatek v višini 0,20 količnika, čeprav je bil v notranjem aktu določen dodatek v višini 0,15 količnika (kar je v skladu z Dogovorom in najvišjo možno višino dodatka, opredeljeno v 76. členu KPDZSV).

V 89. c členu KPDZSV je določeno, da zaposlenim v zdravstvenih zavodih, ki so razporejeni na delovna mesta v IV. do IX. tarifni skupini, pripada *dodatek za posebne obremenitve in odgovornosti* v višini od 0,05 do 0,35 količnika. Dogovor o načinu realizacije tega člena skleneta pristojna ministra s sindikati, ki so podpisniki KPDZSV<sup>3</sup>. BGP je dvema zaposlenima na delovnem mestu kuhinjske pomočnice določila dodatek v višini 0,05 količnika, čeprav delovno mesto spada v II. tarifno skupino, dodatek pa v skladu s prvim odstavkom 89.c člena pripada le zaposlenim na delovnih mestih od IV. do IX. tarifne skupine. Zaposleni na delovnem mestu ekonomskega referenta II in ekonomskega referenta analitika, dvema zaposlenima na delovnem mestu pisarniškega referenta I in trem delavkam na delovnem mestu ekonomskega referenta I je BGP določila dodatek v višini 0,10 količnika. V Dogovoru 89.c je za navedena oziroma primerljiva delovna mesta določen dodatek v višini 0,05 količnika.

---

<sup>1</sup> Uradni list RS, št. 15/94, 19/96.

<sup>2</sup> Dogovor so podpisniki sklenili 9. 4. 1996 (v nadaljevanju: Dogovor).

<sup>3</sup> Dogovor so 9. 4. 1996 podpisali sindikati in minister za zdravje (v nadaljevanju: Dogovor 89.c).

### 2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

BGP je zaposlenim na delovnih mestih bolniški strežnik I in II ter zdravstveni tehnik v negovalni enoti, ki so glede na določila KPDZSV in Dogovora prejeli previsok dodatek za vplive okolja in obremenitve pri delu, ter zaposlenim na delovnih mestih kuhinjske pomočnice, ekonomskega referenta I in II, ekonomskega referenta analitika ter pisarniškega referenta I, ki so glede na določila KPDZSV in Dogovora 89.c prejeli previsok dodatek za posebne obremenitve in odgovornosti, izdala nove sklepe o določitvi dodatkov po 76. oziroma 89.c členu KPDZSV, s katerimi jim je določila višino dodatkov v skladu s KPDZSV in obema dogovoroma. Z izdajo navedenih sklepov so bili prej izdani sklepi o določitvi posameznega dodatka odpravljeni.

### 2.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazani popravljalni ukrepi so *zadovoljivi*.

## 2.2 Dodatek za nočno delo

### 2.2.1 Opis nepravilnosti

BGP je zaposlenim za čas dežurstva in stalne pripravljenosti obračunavala dodatek za nočno delo za osem ur dela. V 149. členu Zakona o delovnih razmerjih<sup>4</sup> je določeno, da se za nočno delo šteje delo med 23. uro in šesto uro naslednjega dne (le če je z razporeditvijo delovnega časa določena nočna delovna izmena, se šteje za nočno delo osem nepretrganih ur med 22. in sedmo uro naslednjega dne).

### 2.2.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Direktorica je izdala računovodstvu pisno navodilo, na podlagi katerega se v BGP od 1. 11. 2006 dalje dodatek za nočno delo v času dežurstva in stalne pripravljenosti obračunava za sedem ur.

### 2.2.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazani popravljalni ukrepi so *zadovoljivi*.

---

<sup>4</sup> Uradni list RS, št. 42/02.

## 2.3 Opravljanje dela po pogodbah civilnega prava

### 2.3.1 Opis nepravilnosti

Več kot 33.000 tisoč tolarjev obračunanih neto honorarjev po podjemnih pogodbah se je v letu 2005 nanašalo na opravljanje dežurstva in stalne pripravljenosti. Za izvajanje nalog inženirja radiologije pa je bilo obračunano 9.358 tisoč tolarjev neto honorarjev. Glede na vsebino in obseg navedenih del smo ugotovili, da so bili v navedenih primerih opravljanja pogodbenega dela dejansko podani elementi delovnega razmerja, kot jih opredeljuje ZDR v prvem odstavku 4. člena. V vseh teh primerih je BGP kršila drugi odstavek 11. člena ZDR, ki prepoveduje opravljanje dela na podlagi pogodb civilnega prava, kadar obstajajo elementi delovnega razmerja.

### 2.3.2 Izkazani popravljalni ukrepi

BGP je izkazala, da je v letu 2007 objavila več razpisov za delovna mesta zdravnik specialist pediatrije, zdravnik specialist ginekologije in porodništva ter zdravnik specialist anesteziologije, vendar brez uspeha. Opravljena je bila tudi analiza stanja in možnosti za uvedbo drugačnega načina organizacije delovnega časa, s katero je bil ugotovljen kadrovski primanjkljaj na delovnih mestih zdravnikov specialistov, ki izhaja iz opravljenega obsega ur zunanjih sodelavcev v dežurstvu in stalni pripravljenosti. Brez novih zaposlitev dela z obstoječo kadrovsko zasedbo ni mogoče organizirati racionalneje. BGP je kandidirala tudi na razpisu specializacij v okviru zdravniške zbornice, s čimer si je zagotovila realne možnosti za pridobitev po enega specializanta ginekologije in porodništva ter pediatrije.

### 2.3.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljane ukrepe ocenjujemo kot *zadovoljive*. BGP pa opozarjamo, da je potrebno z objavljanjem razpisov za zasedbo vseh deficitarnih delovnih mest nadaljevati, dokler BGP ne bo dosegla zadovoljive kadrovske zasedenosti.

## 2.4 Javno naročanje

### 2.4.1 Opis nepravilnosti

BGP pri nabavi materiala, blaga, storitev in osnovnih sredstev ni ravnala v skladu s predpisi s področja javnega naročanja, ker je oddajala javna naročila, ne da bi prej izvedla predpisane postopke, nepravilno izbirala postopke za oddajo javnih naročil, nepravilno izvajala postopke za oddajo javnih naročil ter nepravilno izvajala nabave na podlagi izvedenih postopkov za oddajo javnih naročil.

## 2.4.2 Izkazani popravljalni ukrepi

BGP je v odzivnem poročilu izkazala nekatere splošne ukrepe za odpravo ugotovljenih nepravilnosti:

- v septembru 2006 je bila nadgrajena programska oprema, ki jo uporablja BGP, in sicer tako, da se sedaj ob pripravi dokumentov za naročanje samodejno izpiše t.i. priporočena nabavna cena (cena, ki izhaja iz izvedenega postopka oddaje javnega naročila in jo je potrebno vpisati v program); ceno je sicer mogoče ročno spremeniti, vendar gre v tem primeru za zavestno, hoteno spremembo cene;
- direktorica je uvedla poostren nadzor nad cenami z uvedbo nenapovedanih kontrol cen pri naročanju, ki jih bosta izvajala za to pooblaščenata zaposlena dvakrat mesečno;
- BGP je na novo oblikovala skupine zdravil in zdravstvenega materiala za potrebe oddaje javnih naročil ter znotraj posameznih skupin oblikovala primerne sklope materiala;
- BGP je izdelala letni načrt izvajanja javnih naročil za leto 2007 za 31 različnih vrst materiala in storitev ter posebej za nabavo osnovnih sredstev (po posameznih osnovnih sredstvih): v načrtu je navedena predvidena vrednost naročila, vrsta postopka za oddajo javnega naročila, morebitna delitev na sklope in morebitne posebnosti pri oblikovanju potreb in zahtev, obstoječe pogodbe in njihova časovna veljavnost, pri vrednostno pomembnejših vrstah blaga so navedeni tudi časovni okvirji za izvedbo predvidenih postopkov;
- direktorica je februarja 2007 sprejela Navodilo za oddajo javnih naročil v postopku zbiranja ponudb in vodenju evidenc za javna naročila pod vrednostnim pragom.

Poleg splošnih ukrepov je BGP v odzivnem poročilu izkazala tudi izvedbo postopkov za oddajo naslednjih vrst materiala in storitev ter osnovnih sredstev: zdravila, RTG filmi in kemikalije, material za diagnostične aparate, medicinski pripomočki za osebno nego, laboratorijski material, sanitetni in obvezilni material, ostali potrošni material, šivalni material, živila, oprema zdravniških sob, pisarniški material, čistila, papirna galanterija, vzdrževanje osebnih računalnikov, tiskalnikov in mrežnega informacijskega sistema.

## 2.4.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot *zadovoljive*.

Ne da bi ocenjevali pravilnost vseh izvedenih postopkov za oddajo javnih naročil, opozarjamo BGP, da izvedba pogajanj z dobavitelji zdravil ne more predstavljati trajne rešitve oddaje javnih naročil za zdravila (ne glede na to, da veljavnost aneksov, sklenjenih na podlagi izvedenih pogajanj, ni časovno omejena, kot BGP ugotavlja v letnem načrtu izvajanja javnih naročil, v katerem ni predvidena izvedba postopka za oddajo javnega naročila za zdravila). BGP je dolžna kar najhitreje pripraviti vse potrebno za izvedbo ustreznega postopka za oddajo javnega naročila za zdravila v skladu z določili 24. člena Zakona o javnem naročanju<sup>5</sup>.

---

<sup>5</sup> Uradni list RS, št. 128/06 (ZJN-2).

### 3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o računovodskih izkazih in pravilnosti poslovanja v letu 2005 izdelala BGP. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila direktorica BGP, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepov in predložene dokumentacije BGP. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne podlage in dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov.

Ocenjujemo, da so v odzivnem poročilu Bolnišnice za ginekologijo in porodništvo Kranj z dne 1. 3. 2007 izkazani *zadovoljni ukrepi* za odpravo nepravilnosti, navedenih v revizijskem poročilu o računovodskih izkazih in pravilnosti poslovanja Bolnišnice za ginekologijo in porodništvo Kranj v letu 2005.

Igor Šoltes,  
generalni državni revizor

Poslano:

1. Bolnišnici za ginekologijo in porodništvo Kranj, priporočeno;
2. Državnemu zboru Republike Slovenije, priporočeno;
3. arhivu, tu.



**RAČUNSKO SODIŠČE REPUBLIKE SLOVENIJE · THE COURT OF AUDIT OF THE REPUBLIC OF SLOVENIA**

Slovenska cesta 50, 1000 Ljubljana, Slovenija · tel.: +386 (0) 1 478 5800 · fax: + 386 (0) 1 478 5891  
sloaud@rs-rs.si · www.rs-rs.si

***Enota Maribor / Maribor Office***

Ulica heroja Bračiča 6, 2000 Maribor, Slovenija · tel.: +386 (0) 2 250 5880 · fax: +386 (0) 2 250 5896