



POREVIZIJSKO POROČILO
O POPRAVLJALNIH UKREPIH
GORIŠKE LEKARNE NOVA GORICA



*Bedimo
nad potni
javnega
denarja*



POSŁANSTVO

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
GORIŠKE LEKARNE NOVA GORICA**



Številka: 1213-3/2005-30

Ljubljana, 19. junija 2006

1. UVOD

V revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja Goriške lekarne Nova Gorica (v nadaljevanju: zavod) v letu 2004, št. 1213-3/2005-25 z dne 6. 3. 2006 je Računsko sodišče Republike Slovenije zavodu izreklo negativno mnenje.

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

Zavod je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložil odzivno poročilo (dopis št. 160/06-06/mv z dne 2. 6. 2006). V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Ester Košiček, mag. farm., spec., direktorica zavoda, 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 Del plače za delovno uspešnost

2.1.1 Opis nepravilnosti

Zavod ni imel opredeljenih in sprejetih meril za določanje dela plače za delovno uspešnost zaposlenih v obliki notranjega predpisa, kot določa 17. člen Zakona o razmerjih plač v javnih zavodih, državnih organih in organih lokalnih skupnosti (v nadaljevanju ZRPJZ)¹, in je ta del plače obračunaval vsem zaposlenim v enakem odstotku. Za povečano delovno uspešnost zaposlenih je zavod v letu 2004 obračunal 39.453 tisoč tolarjev več, kot je pridobil soglasje ustanoviteljic, kar je v nasprotju z 18. členom ZRPJZ.

2.1.2 Opis ukrepov

Za opravo nepravilnosti pri določanju obsega sredstev in dela plače iz delovne uspešnosti zaposlenih je zavod sprejel naslednje ukrepe:

- izdelal je predlog² meril za delitev sredstev za dodatno delovno uspešnost zaposlenih, ki ga je predložil v obravnavo reprezentativnim sindikatom zavoda;
- pridobil je soglasje³ za povečano delovno uspešnost zaposlenih za leto 2004 od Občine Brda v višini 41,41 odstotka mase sredstev za plače zaposlenih;
- pridobil je soglasje⁴ vseh ustanoviteljic za povečano delovno uspešnost zaposlenih za leto 2005 v višini 41,41 odstotka mase sredstev za plače zaposlenih;
- na podlagi sklepa⁵ sveta zavoda, da se v letu 2006 za povečano delovno uspešnost nameni enak odstotek mase sredstev za plače zaposlenih kot v letu 2005, je zavod občine ustanoviteljice zaprosil⁶ za izdajo soglasja.

¹ Uradni list RS, št. 18/94, 36/96, 20/97, 39/99, 98/99.

² Pravilnik o dodatni delovni uspešnosti – predlog z dne 2. 6. 2006.

³ Sklep št. 014/2006 z dne 31. 1. 2006.

⁴ Soglasje Mestne občine Nova Gorica z dne 19. 5. 2005, soglasje Občine Šempeter Vrtojba z dne 16. 6. 2005, soglasje Občine Kanal ob Soči z dne 30. 6. 2005, soglasje Občine Brda z dne 12. 7. 2005 in soglasje Občine Miren-Kostanjevica z dne 22. 7. 2005.

⁵ Zapisnik 6. seje sveta zavoda Goriške lekarne Nova Gorica z dne 19. 4. 2006.

⁶ Vloga za izdajo soglasja k povečani delovni uspešnosti z dne 25. 5. 2006, 29. 5. 2006 in 1. 6. 2006.

2.1.3 Ocena ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive. Opozarjamo pa, da ZRPJZ v tretjem odstavku 17. člena določa, da je potrebno v notranjem predpisu opredeliti merila za določanje dela plače za vso delovno uspešnost zaposlenih (delovno uspešnost iz javnih sredstev in sredstev pridobljenih na trgu) in ne samo za dodatno delovno uspešnost (delovna uspešnost iz sredstev pridobljenih na trgu). Do uveljavitve Zakona o sistemu plač v javnem sektorju⁷ bi bilo smiselno, da bi zavod določil uporabo enakih meril za delitev delovne uspešnosti iz javnih sredstev, kot jih je opredelil v predlogu meril za delitev dodatne delovne uspešnosti zaposlenih, ali pa bi delitev delovne uspešnosti iz javnih sredstev uredil s posebnim notranjim predpisom.

2.2 Javno naročanje

2.2.1 Opis nepravilnosti

Pri izbiri dobaviteljev blaga in materiala, izvajalcev storitev in dobaviteljev osnovnih sredstev zavod ni ravnal v skladu z veljavnimi predpisi s področja javnega naročanja, ker je oddajal naročila, ne da bi predhodno izvedel postopke, predpisane z zakonom in notranjim predpisom, ter izvajal nabave brez ustrezne podlage.

2.2.2 Opis ukrepov

Za ureditev obravnavanega področja je zavod sprejel naslednje ukrepe:

- sprejel je nov pravilnik⁸ o oddaji naročil male vrednosti, s katerim je podrobneje urejeno oddajanje javnih naročil male vrednosti, določene so pristojnosti in odgovornosti v postopku oddajanja naročil male vrednosti;
- izvedel je postopek oddaje naročila male vrednosti za najem informacijskega sistema 'Recipe', izdelal termiski načrt aktivnosti in izdal sklepe o začetku postopkov oddaje naročil male vrednosti za opravljanje storitev prevoza denarja, storitev vzdrževanja in servisiranja regulacijskih naprav, storitev s področja varnosti in zdravja pri delu ter varstva pred požarom, ki bodo izvedena v juniju 2006;
- izdelal termiski načrt aktivnosti in izdal sklepe o začetku postopkov oddaje naročil male vrednosti za dobavo farmacevtskih kemikalij in drog, ki bosta izvedeni v juniju in juliju 2006;
- pripravlja javni razpis za zdravila, medicinsko tehnične pripomočke in blago za nadaljnjo prodajo, ki bo izveden konec septembra 2006 (oddano je bilo naročilo za objavo predhodnega razpisa v Uradnem listu 1. 6. 2006), ter načrt nabave tiskane in stične ovojnine po vrsti in količini za katero bo postopek oddaje javnega naročila izveden v oktobru 2006 (izdan je bil sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila male vrednosti 2. 6. 2006).

⁷ Uradni list RS, št. 32/06 – uradno prečiščeno besedilo.

⁸ Pravilnik o oddaji naročil male vrednosti z dne 14. 6. 2005.

2.2.3 Ocena ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive. Opozarjamo pa, da je zavod dolžan sprejeti ustrezne popravljalne ukrepe tudi v zvezi z najemom opreme za lekarno Nova Gorica.

3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o pravilnosti poslovanja v letu 2004 izdelal zavod. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila direktorica zavoda, verodostojno.

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

Ocenjujemo, da so ukrepi, ki jih je sprejela Goriška lekarna Nova Gorica za odpravo nepravilnosti, navedenih v revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja v letu 2004, *zadovoljni*.

Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Goriški lekarni Nova Gorica, 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