



POREVIZIJSKO POROČILO O POPRAVLJALNIH UKREPIH KLINIČNEGA CENTRA LJUBLJANA



*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 KLINIČNEGA CENTRA LJUBLJANA



Številka: 1213-2/2006-25

Ljubljana, 22. maja 2007

1. UVOD

V revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja Kliničnega centra Ljubljana, Zaloška cesta 2, Ljubljana (v nadaljevanju: KC) v letu 2005 (št. 1213-2/2006-20 z dne 17. 1. 2007) je Računsko sodišče Republike Slovenije o pravilnosti poslovanja izreklo negativno mnenje.

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

KC je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložil odzivno poročilo z dne 16. 4. 2007. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba mag. Darinka Miklavčič, generalna direktorica KC, 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 Določanje in obračunavanje osnovnih plač

2.1.1 Opis nepravilnosti

Podlago za razporejanje zaposlenih na delovna mesta je v revidiranem obdobju predstavljal Akt o sistemizaciji delovnih mest¹ (v nadaljevanju: akt o sistemizaciji), ki določa nazive in naloge posameznih delovnih mest, posebne delovne pogoje in potrebna dodatna znanja ter razporeditev v tarifne skupine in plačilne razrede. Pri preveritvi skladnosti razporejanja delavcev z določili veljavnega internega predpisa ter izpolnjevanja pogojev, ki jih določa smo ugotovili, da je bil delavec s pogodbo o zaposlitvi razporejen na delovno mesto, ki ni bilo sistemizirano, delavka ni izpolnjevala dodatnega obveznega pogoja, navedenega v popisnem listu delovnega mesta, štirje delavci niso imeli ustrezne smeri izobrazbe in dvema zaposlenima je bil določen izhodiščni količnik delovnega mesta, ki ni bil v skladu z določili akta o sistemizaciji.

2.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

KC je v odzivnem poročilu navedel, da je v pripravi projekt prenove akta o sistemizaciji delovnih mest. V okviru prenove, ki bo vključevala celoten segment vodenja, bo obravnavana tudi ugotovljena nepravilna razporeditev delavca na nesistemizirano delovno mesto. Delovno mesto, na katero je bila razporejena delavka, ki ni izpolnjevala dodatnega obveznega pogoja za zasedbo delovnega mesta, je bilo z reorganizacijo tehnično vzdrževalnih služb ukinjeno. KC je z reorganizacijo kadrovske službe vzpostavil dodatne kontrole izpolnjevanja pogojev za zasedbo delovnih mest, ki jih podrobneje določajo Organizacijska navodila za postopek kadrovanja². Oba delavca, ki jima je bil s pogodbo o zaposlitvi določen drugačen izhodiščni količnik delovnega mesta, kot je sicer predviden z aktom o sistemizaciji, sta podpisala novi pogodbi o zaposlitvi s pravilnim izhodiščnim količnikom delovnega mesta.

2.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive. KC pa opozarjamo, da je potrebno aktivnosti v zvezi s sistemizacijo delovnih mest, ki v zavodu sicer obstajajo in so zaposleni nanje razporejeni, dokončati v najkrajšem možnem času.

¹ Prečiščeno besedilo, ki ga je generalni direktor KC sprejel 21. 4. 1999.

² Sprejela jih je generalna direktorica KC, 12. 4. 2007.

2.2 Dodatki

2.2.1 Opis nepravilnosti

Ugotovili smo, da je KC vrednotil častne nazive zdravnikov, ki jih je nekaterim zaposlenim podelilo Ministrstvo za zdravje (v nadaljevanju: MZ), kljub temu da ustrezeni predpis o vrednotenju teh nazivov ne obstaja. Dodatek za vodenje so prejeli tudi zaposleni, razporejeni na delovna mesta, pri katerih vodenje predstavlja pretežni del nalog, kar je upoštevano že pri določitvi plačilnega razreda delovnega mesta, zato jim posebni dodatek za vodenje ne pripada.

2.2.2 Izkazani popravljalni ukrepi

KC je zaposlenim, ki so prejeli dodatek za podeljeni naziv primarij, dodatek prenehal obračunavati 1. 12. 2006. Prav tako je iz predloženih plačilnih list razvidno, da se neupravičeno določeni dodatek za vodenje ne izplačuje več, oziroma da je višina usklajena z aktom o sistemizaciji. S problematiko nezadostnih podlag za vrednotenje častnih nazivov zdravnikov je KC 23. 11. 2006 in ponovno 27. 3. 2007 z dopisom seznanil tudi MZ in ga pozval k ureditvi področja.

2.2.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot delno zadovoljive. Nezadovoljivi so v delu, ki se nanaša na vrednotenje podeljenega naziva svetnik. Do ureditve vrednotenja častnega naziva v ustreznem predpisu predstavlja izplačevanje navedenega dodatka kršitev 19. člena Zakona o razmerjih plač v javnih zavodih, državnih organih in organih lokalnih skupnosti³.

2.3 Javno naročanje

2.3.1 Opis nepravilnosti

KC pri nabavi materiala, blaga, storitev in osnovnih sredstev ni ravnal v skladu z veljavnimi predpisi s področja javnega naročanja, ker je oddajal javna naročila, ne da bi prej izvedel predpisane postopke. Pri javnem naročanju blaga, materiala in storitev je bila najpogostejša nepravilnost predvsem naročanje brez ustrezne podlage, ki je glede na obseg naročil lahko predvsem pogodba, sklenjena po predhodno izvedenem ustreznem postopku, v manjšem delu pa so se nepravilnosti nanašale tudi na izvedbo postopkov oddaje naročil.

2.3.2 Izkazani popravljalni ukrepi

KC je v odzivnem poročilu izkazal nekatere splošne ukrepe za odpravo ugotovljenih nepravilnosti:

- sistemska navodila iz leta 2005, ki opredeljujejo procese nabave blaga, storitev in opreme ter izvedbe gradenj, je dopolnil in spremenil tako, da je namenil večji nadzor poteka procesov;

³ Uradni list RS, št. 18/94, 36/96.

- v fazi načrtovanja nabav je uvedel izdelavo terminskega načrta izvedbe postopkov javnih razpisov, ki vsebuje roke in nosilce izvedbe posameznih aktivnosti;
- ponovno je definiral potek izvedbe procesa javnega razpisa do sklenitve pogodbe, vključno z obravnavo revizijskih zahtevkov, ter določil odgovorne osebe za posamezne aktivnosti v procesu;
- sprejel je Navodila o oddaji javnih naročil, ki opredeljujejo postopke oddaje javnih naročil malih vrednosti po uveljavitvi ZJN-2⁴;
- z Navodili o izvajanju javnih naročil, Navodili in usmeritvami za skrbnike pogodb in Navodili za uporabnike je podrobneje opredelil potek spremljanja izvajanja pogodb in obveščanja pristojnih.

Poleg splošnih ukrepov je KC v odzivnem poročilu izkazal tudi izvedbo konkretnih postopkov za oddajo naročil nekaterih skupin materiala in storitev:

- za nabavo gotovih zdravil je bilo v letu 2006 na podlagi predhodno izvedenega skupnega razpisa MZ podpisanih le nekaj pogodb, ki so zajemale približno 7 odstotkov potrebnih nabav, podpisane pogodbe za leto 2007 pa zajemajo skoraj 90 odstotkov vseh potrebnih dobav gotovih zdravil;
- v letu 2006 je KC začel pripravljati šifrant zavojnega in šivalnega materiala, na tej podlagi bo v letu 2007 izvedel samostojni javni razpis (v letu 2006 je bilo sklenjenih 14 pogodb za dobave v različnih obdobjih, vse na podlagi skupnega razpisa MZ);
- še vedno poteka usklajevanje strokovnih kriterijev za stomatološki material, objavo javnega razpisa KC načrtuje v tretjem kvartalu 2007;
- tudi za izdelke, ki se kirurško vgrajujejo v organizem, KC še vedno pripravlja šifrant blaga; v letu 2006 so dobave potekale na podlagi 29 pogodb, ki so zajele približno 26 odstotkov vseh potrebnih dobav; javni razpis bo KC v skladu s terminskim načrtom izvedel v letu 2007;
- nabave pacemakerjev, elektrod in defibrilatorjev so v letu 2006 potekale na podlagi šestih pogodb, sklenjenih po predhodno izvedenem skupnem razpisu MZ, ki so zajele 18 odstotkov vseh potrebnih dobav; KC bo javni razpis objavil v aprilu 2007;
- usklajevanje strokovnih kriterijev in urejanje šifrantov poteka tudi za osteosintetski material, implantante, diagnostični material, ki se ne vnaša v organizem, laboratorijski material, medicinski material za enkratno uporabo in rentgenološki material;
- za dobave nekaterih skupin endoprotez je KC izvedel javni razpis že novembra in decembra 2006, za preostale skupine predvideva objave v letu 2007; ob koncu leta naj bi bilo za dobave pripravljenih skoraj 94 odstotkov pogodb;
- v skladu s terminskim planom KC načrtuje v drugem polletju 2007 izvedbo javnih razpisov za oddajo operacijskega materiala, materiala za nevro - radiologijo in interventno diagnostiko III, pisarniški material ter živila;
- KC poroča, da trenutno potekajo postopki oddaje javnih naročil za dobavo izotopov, razkužil in dezinficijensov, dializnega materiala, materiala za interventno diagnostiko I ter materiala za pranje in čiščenje;
- potekajo pa tudi pogajanja za oddajo javnih naročil zdravstvenih in medicinskih storitev z izvajalci, kot so inštituti Medicinske fakultete, Zavod RS za transfuzijsko medicino in Onkološki inštitut;
- izvajalci storitev pranja perila ter fizičnega in tehničnega varovanja so bili izbrani na podlagi postopkov, izvedenih v letu 2006 postopek izbire izvajalca storitev čiščenja bo KC izvedel v letu 2007;

⁴ Uradni lis RS, št. 128/06.

- potekajo tudi pogajanja za izbiro izvajalca računalniških storitev in vzdrževanja laboratorijskega informacijskega sistema;
- KC je 1. 9. 2006 sprejel Protokol o servisiranju medicinske opreme, s katerim je podrobneje določen postopek odobravanja, naročanja in spremljanja stroškov popravil posamezne vrste medicinske in nemedicinske opreme; v letu 2006 sta bila izvedena dva postopka izbire izvajalcev vzdrževanja medicinske opreme, potekajo pa tudi postopek s pogajanjem za izbiro vzdrževalcev medicinske opreme določenih proizvajalcev in pogajanja za izbiro izvajalca vzdrževanja računalniške opreme.

2.3.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot delno zadovoljive. Z izkazanimi splošnimi ukrepi je KC vzpostavil primerno podlago za izboljšanje poslovanja na področju javnega naročanja blaga, materiala in storitev. Primerjava podatkov o izvedenih postopkih oddaje javnih naročil kaže, da se število postopkov povečuje: v letu 2005 je bilo izdanih 62 sklepov o začetku postopka izvedbe javnega razpisa v skupni ocenjeni vrednosti 22.936 tisoč evrov, v letu 2006 75 sklepov za oddajo naročil v ocenjeni vrednosti 36.955 tisoč evrov in do aprila 2007 26 sklepov za oddajo naročil v ocenjeni vrednosti 35.741 tisoč evrov. Ob dejstvu, da so v postopke oddaje naročil v navedenem obdobju zajeta različna področja nabav blaga, materiala in storitev in da so v večini primerov sklenjene večletne pogodbe, pa bi lahko pričakovali, da bodo zaključeni ustrezni postopki izbire za več nabav, kot pa kaže trenutno stanje letnih vrednosti sklenjenih pogodb iz registra veljavnih pogodb, ki znaša 44.333 tisoč evrov. Na tej podlagi lahko zaključimo, da se dejansko odda približno 46 odstotkov ocenjenih vrednosti naročil, oziroma da se le polovica začetih postopkov oddaje naročil zaključi s sklenitvijo pogodbe z izbranim izvajalcem. To pa pomeni, da konkretni postopki, ki jih je KC navedel, pogosto ne vodijo do uspešnega zaključka postopka oddaje naročila v predvidenem roku. KC zato opozarjamo, da bo v prihodnje potrebno še več aktivnosti usmeriti v samo pripravo postopkov, kar vključuje predvsem določanje zahtevanih standardov blaga in materiala ter oblikovanje ustreznih kriterijev in meril izbire dobaviteljev in izvajalcev.

3. MNENJE O IZKAZANIH POPRAVLJALNIH UKREPIH

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

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepov in predložene dokumentacije KC. 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 KC sprejel za odpravo ugotovljenih nepravilnosti, *zadovoljivi razen ukrepov v točki 2.2, ki niso v celoti zadovoljivi* v delu, ki se nanaša na vrednotenje podeljenega naziva svetnik in *ukrepov v točki 2.3, ki niso v celoti zadovoljivi* v delu, ki se nanaša na izvedbo konkretnih postopkov za oddajo javnih naročil.

4. OVREDNOTENJE NEZADOVOLJIVO ODPRAVLJENE NEPRAVILNOSTI

Glede na to, da je KC izvedel nekatere aktivnosti, s katerimi je delno odpravil nepravilnosti, opisane v točkah 2.2. in 2.3 tega poročila, za katere v odzivnem poročilu sicer niso izkazani v celoti zadovoljivi popravljalni ukrepi, ocenjujemo, da nepravilnosti v delu, v katerem niso bile zadovoljivo odpravljene, ne presegajo pomembnosti, ki je bila upoštevana v reviziji.

5. SKLEP O KRŠITVI OBVEZNOSTI DOBREGA POSLOVANJA

Klinični center Ljubljana v odzivnem poročilu *ni izkazal v celoti zadovoljivih ukrepov* za odpravo nepravilnosti, opisanih v točkah 2.2 in 2.3 tega poročila. S tem je v skladu z določbami petega odstavka 29. člena ZRacS-1 in prvega odstavka 37. člena Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenija kršil obveznost dobrega poslovanja.

Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Kliničnemu centru Ljubljana, 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