



Na podlagi prvega odstavka 28. člena Zakona o računskem sodišču
(ZRacS-1, Uradni list RS, št. 11/01)
izdajam

REVIZIJSKO POROČILO
O PRAVILNOSTI IN UČINKOVITOSTI NABAVE ZDRAVIL
IN MEDICINSKEGA POTROŠNEGA MATERIALA
V SPLOŠNI BOLNIŠNICI NOVO MESTO
V LETU 2002

Številka: 1213-6/2003-20

Ljubljana, 23. januarja 2004

KAZALO

I.	UVOD.....	3
1	Predstavitev Splošne bolnišnice Novo mesto.....	3
2	Obrazložitev revizije	4
II.	UGOTOVITVE	5
1	NABAVA ZDRAVIL	6
1.1	Pravilnost	6
1.2	Učinkovitost.....	7
1.2.1	Ugotavljanje potreb	10
1.2.1.1	Določitev ciljev nabave	10
1.2.1.2	Priprava letnega načrta	10
1.2.2	Izbira dobaviteljev.....	11
1.2.2.1	Priprava postopkov izbire dobaviteljev	11
1.2.2.2	Pravočasna izbira najugodnejših dobaviteljev ob najnižjih stroških.....	11
1.2.2.3	Sklenitev pogodbe	12
1.2.3	Upravljanje pogodb	13
1.2.3.1	Naročanje po pogodbah.....	13
1.2.3.2	Ocena izvajanja pogodb	15
2.	NABAVA MEDICINSKEGA POTROŠNEGA MATERIALA	16
2.1	Pravilnost	16
2.2	Učinkovitost nabave.....	17
2.2.1	Ugotavljanje potreb	18
2.2.1.1	Določitev ciljev nabave	18
2.2.1.2	Priprava letnega načrta nabav	19
2.2.2	Izbira dobaviteljev.....	20
2.2.2.1	Priprava postopkov izbire.....	20
2.2.2.2	Izvedba postopka izbire.....	21
2.2.2.3	Sklenitev pogodb z dobavitelji	22
2.2.3	Upravljanje pogodb	23
2.2.3.1	Naročanje po pogodbah.....	23
2.2.3.2	Ocena izvajanja pogodb	24
III.	MNENJE.....	25
IV.	PRIPOROČILA	26
V.	PRILOGA.....	29

I. UVOD

V Splošni bolnišnici Novo mesto, Šmihelska cesta 1, 8000 Novo mesto smo opravili revizijo skladnosti poslovanja s predpisi in učinkovitosti poslovanja v delu, ki se nanaša na nabavo zdravil in medicinskega potrošnega materiala za leto 2002. Revizija je bila zajeta v program dela za izvrševanje revizijske pristojnosti Računskega sodišča Republike Slovenije v letu 2003¹ in se je začela na podlagi sklepa² z dne 24. 6. 2003.

1. Predstavitev Splošne bolnišnice Novo mesto

Vlada Republike Slovenije je s sklepom³ z dne 28. 12. 1995 in kasnejšimi spremembami Splošno bolnišnico Novo mesto (v nadaljevanju: bolnišnica) preoblikovala v javni zdravstveni zavod za opravljanje zdravstvene dejavnosti na sekundarni in terciarni ravni. Ustanoviteljica bolnišnice je Republika Slovenija, ustanoviteljske pravice in obveznosti pa izvršuje vlada.

Bolnišnica je vpisana v sodni register pod opravilno številko vložka 062/10056100.

V skladu s šestim členom statuta bolnišnice opravlja naslednje dejavnosti:

- specialistično bolnišnično dejavnost,
- specialistično ambulantno dejavnost,
- bolnišnično lekarniško dejavnost in
- gospodarsko dejavnost, ki je namenjena opravljanju dejavnosti, za katero je bila bolnišnica ustanovljena (storitve restavracije družbene prehrane, storitve pralnice in storitve tehnično – vzdrževalnih služb).

Dejavnost bolnišnice je organizirana v medicinskih službah in oddelkih ter upravi in službah skupnega pomena. Notranja organizacija je podrobneje določena s Pravilnikom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest Splošne bolnišnice Novo mesto⁴. Dejavnost bolnišnice se izvaja v sedemnajstih organizacijskih enotah, in sicer v kirurškem, internem, ginekološko – porodniškem, pljučnem, dermatovenerološkem, otroškem, infekcijskem, otorinolaringološkem, okulističnem, nevrološkem in rentgenološkem oddelku ter centralnem laboratoriju, centralni – bolnišnični lekarni, oddelku za transfuzijo krvi, patoanatomskemu oddelku s citologijo, v službah za fizikalno medicino in rehabilitacijo ter v upravi in službah skupnega pomena.

Po podatkih letnega poročila⁵ je bilo v bolnišnici na dan 31. 12. 2002 zaposlenih 859 delavcev, od tega 583 zdravstvenih in 276 nezdravstvenih delavcev.

Organi bolnišnice so svet zavoda, direktor zavoda, strokovni svet zavoda in strokovni direktor.

¹ Številka 3104-1/2003-1, z dne 15. 1. 2003.

² Št. 1213-6/2003-6.

³ Št. 022-03/93-3/29-8.

⁴ Sprejel ga je direktor bolnišnice 12. 9. 1991.

⁵ Letno poročilo o poslovanju bolnišnice v letu 2002, februar 2003.

Svet zavoda je organ upravljanja, ki ima 15 članov, imenujejo pa jih ustanovitelj, Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Mestna občina Novo mesto in delavci bolnišnice.

Poslovodni organ bolnišnice je direktor, ki ga imenuje in razrešuje svet zavoda s soglasjem ustanovitelja za dobo štirih let. Direktor organizira in vodi delo in poslovanje bolnišnice, jo predstavlja, zastopa in je odgovoren za zakonitost dela.

Strokovni svet je kolegijski strokovni organ za področje medicine. Obravnava vprašanja s področja medicinskega strokovnega dela ter predlaga ustrezne rešitve in priporočila s tega področja.

V letu 2002 je bolnišnica za izvajanje svoje dejavnosti pridobila 7.147.732 tisoč tolarjev sredstev iz naslednjih virov:

- 95,5 odstotka vseh prihodkov na podlagi pogodbe za izvajanje dejavnosti, sklenjene z Zavodom za zdravstveno zavarovanje,
- 2,32 odstotka vseh prihodkov iz proračuna Republike Slovenije za namene, za katere je z zakonom določeno, da se financirajo iz državnega proračuna,
- 1,74 odstotka vseh prihodkov z opravljanjem tržne dejavnosti ter
- 0,44 odstotka vseh prihodkov kot izredne prihodke, oz. prihodke od financiranja.

Odhodki bolnišnice so v letu 2002 znašali 7.147.393 tisoč tolarjev, in sicer:

- 58,55 odstotka vseh odhodkov predstavljajo stroški dela,
- 25,52 odstotka vseh odhodkov predstavljajo stroški porabljenega materiala,
- 9,94 odstotka vseh odhodkov predstavljajo stroški storitev,
- 5,09 odstotka vseh odhodkov predstavljajo stroški amortizacije in
- 0,9 odstotka vseh odhodkov pa predstavljajo odhodki financiranja, izredni odhodki, prevrednotevalni odhodki in drugi stroški.

Presežki prihodkov nad odhodki bolnišnice so znašali 339 tisoč tolarjev.

Odgovorna oseba za obdobje, obravnavano v reviziji, je bila Mira Retelj, dipl. org. dela, direktorica bolnišnice.

2. Obrazložitev revizije

Predmet revizije je bila nabava zdravil in medicinskega potrošnega materiala v letu 2002.

Cilj revizije je bil izrek mnenja o

- skladnosti poslovanja s predpisi in
- učinkovitosti poslovanja

v delu, ki se nanaša na nabavo zdravil in medicinskega potrošnega materiala.

Skladnost s predpisi smo preverjali s pomočjo revizijskega programa, ki je bil izdelan na podlagi mednarodnih standardov revidiranja⁶, upošteva zakone in predpise, ki urejajo

⁶ Napotilo za izvajanje revizij (Uradni list RS, št. 41/01).

omenjeno poslovanje. Revizijske programe smo uporabili na statistično določenem vzorcu nabav zdravil in medicinskega potrošnega materiala, ki so bile opravljene v letu 2002.

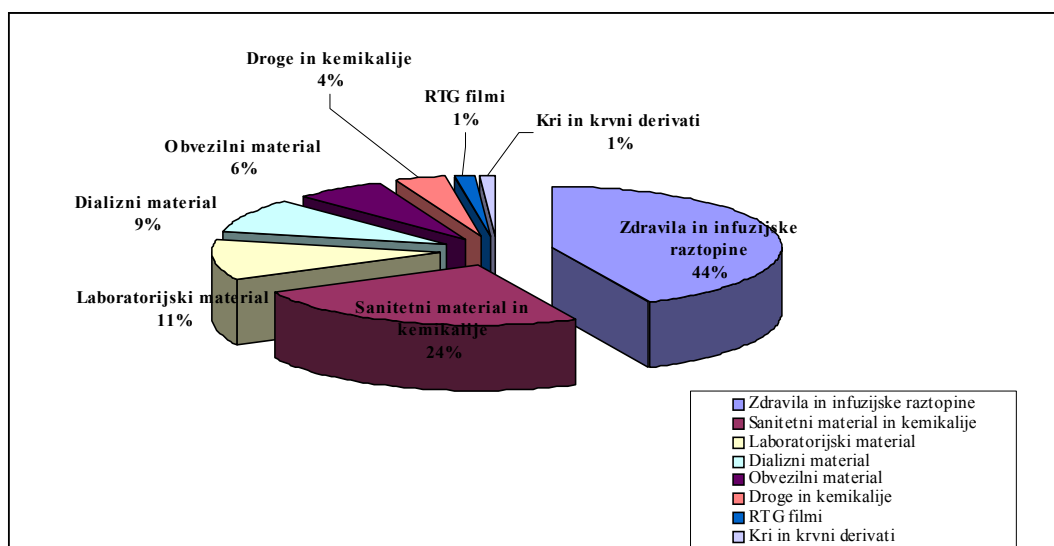
Učinkovitost nabave zdravil in medicinskega potrošnega materiala smo presojali v okviru procesa ugotavljanja potreb, oddaje naročil in upravljanja pogodb. Pri tem smo uporabili analitične metode.

II. UGOTOVITVE

Predstavitev segmenta stroškov zdravil in medicinskega potrošnega materiala

Stroški zdravil in medicinskega potrošnega materiala predstavljajo poleg stroškov dela največji delež v odhodkih bolnišnice. Bolnišnica je v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2002 izkazala stroške zdravil in medicinskega potrošnega materiala v znesku 1.345.707 tisoč tolarjev, kar predstavlja 18,82 odstotka vseh odhodkov. V primerjavi z letom 2001 so ti stroški narasli za 2,97 odstotka, načrtovane stroške pa presegli za 1,73 odstotka. Znotraj obravnavanih stroškov so najvišji stroški za zdravila in infuzijske raztopine (43,06 odstotka vseh obravnavanih stroškov), sledijo pa stroški sanitetnega materiala in kemikalij (24,41 odstotka vseh obravnavanih stroškov), stroški laboratorijskega materiala (10,98 odstotka vseh obravnavanih stroškov), stroški dializnega materiala (9,08 odstotka vseh obravnavanih stroškov), stroški obvezilnega materiala (6,45 odstotka obravnavanih stroškov) ter stroški drog, kemikalij, krvi in krvnih derivatov ter filmov za rentgen.

Slika 1: Struktura stroškov medicinskega potrošnega materiala



Vir: Letno poročilo o poslovanju bolnišnice v letu 2002.

Glede na to, da smo se v reviziji osredotočili na nabavo zdravil in medicinskega potrošnega materiala, smo kot podlago upoštevali nabave, ki jih je bolnišnica evidentirala v svojih materialnih evidencah. Bolnišnica je v letu 2002 nabavila 3.602 različnih vrst zdravil in medicinskega potrošnega materiala pri 71 različnih dobaviteljih. Skupna vrednost evidentiranih nabav je znašala 1.457.752 tisoč tolarjev. Več kot 78 odstotkov vseh nabav v letu 2002 je bilo opravljenih pri petih največjih dobaviteljih.

Z analizo podatkov o nabavljenih artiklih smo ugotovili, da je nabava zelo razpršena. Delež vrednosti posameznih artiklov je v celotni vrednosti nabav v povprečju znašal le 1,41 odstotka. Med vsemi artikli, nabavljenimi v letu 2002, je bilo le pet takih, pri katerih je letna vrednost vseh nabav presegala 1 odstotek vrednosti celoletne nabave zdravil in medicinskega potrošnega materiala.

Za nabave zdravil in medicinskega potrošnega materiala je bolnišnica v letu 2002 izvedla en javni zapis po omejenem postopku na podlagi 19. člena Zakona o javnih naročilih⁷ (v nadaljevanju: ZJN-1). Sklenjenih je bilo osem pogodb za nabavo različnih skupin in vrst medicinskega potrošnega materiala. Nabave navedenega materiala in zdravil so potekale tudi po šestih pogodbah, ki so bile sklenjene na podlagi javnega razpisa za nabavo medicinsko potrošnega materiala, izvedenega ob koncu leta 2001, ter po neposrednih pogodbah z dobavitelji.

1. Nabava zdravil

Pri nabavi zdravil se je bolnišnica ravnala po mnenju Ministrstva za finance⁸, da pri nakupih zdravil ni potrebno izvajati postopkov za oddajajo javnih naročil, glede na to, da na tem področju ne veljajo tržne zakonitosti, saj cene zdravil uravnava država. Bolnišnica tako v letu 2002 ni izvajala postopkov izbire dobaviteljev zdravil. Zdravila je nabavljala pri dobaviteljih, ki jih je izbrala neposredno, in z njimi sklepala dogovore o poslovnem sodelovanju.

1.1 Pravilnost

Pravilnost nabave zdravil smo preverjali na podlagi statistično izbranega vzorca. V vzorec smo vključili 59 nabav zdravil. Skupna vrednost v vzorec vključenih nabav je znašala 10.922 tisoč tolarjev, kar predstavlja 3,3 odstotka vrednosti letnih nabav izbranih zdravil. Zdravila iz vzorca sta dobavljala dva dobavitelja na podlagi letnih dogovorov o poslovnem sodelovanju, ter en dobavitelj na podlagi naročilnice. Skupna letna vrednost nabav, vključenih v vzorec, je znašala 330.095 tisoč tolarjev in je predstavljala 50 odstotkov vseh nabav zdravil v letu 2002. Podatki o nabavah zdravil, vključenih v vzorec, so prikazani v tabeli 1.

⁷ Uradni list RS, št. 39/00 in 102/00.

⁸ Izdani sta bili dve mnenji, ob sprejetju ZJN in še enkrat ob sprejetju ZJN-1.

Tabela 1: Analiza vzorca nabav zdravil

Dobavitelj	Število nabav	Delež v številu nabav	Vrednost nabav v tolarjih	Delež v vrednosti nabav v odstotkih
Salus d. d.	17	28,8	3.476.515	31,8
Kemofarmacija d. d.	41	69,5	7.300.240	66,9
Klinični center Ljubljana	1	1,7	144.924	1,3
SKUPAJ	59	100	10.921.679	100

Menimo, da bi bolnišnica pri nabavi zdravil morala ravnati v skladu z ZJN–1 in dobavitelje izbrati na podlagi izvedenih ustreznih postopkov javnega naročanja. ZJN–1 med izjemami, ki niso predmet javnega naročanja in za katere ne veljajo pravila izvajanja postopkov javnega naročanja, zdravil ne omenja. Oblikovanje cen zdravil določa Pravilnik o merilih za oblikovanje cen na debelo⁹, vendar tako določene cene predstavljajo zgornjo raven cen, po katerih lahko zdravila prodajajo proizvajalci in uvozniki. Število ponudnikov zdravil v Sloveniji je omejeno, kljub temu pa dovolj veliko, da lahko govorimo o trgu zdravil. Pri tem pa velja še poudariti, da ni zgolj cena tisto merilo, na podlagi katerega naročniki lahko izbirajo najugodnejše ponudnike. ZJN–1 namreč med merili za ocenjevanje ponudb poleg cene določa tudi druga merila (npr. rok dobave, rok plačila in podobno) za izbiro najugodnejše ponudbe, način uporabe posameznega merila pa določijo naročniki sami.

Zaradi navedenega smo ugotovili nepravilnosti v 45 primerih, kar je znašalo 76,3 odstotka vseh nabav zdravil, zajetih v vzorec. Skupni znesek nepravilnosti znaša 10.113 tisoč tolarjev, kar predstavlja 92,6 odstotka vrednosti vzorca. Ocenjujemo, da je bilo v letu 2002 nepravilno oddanih za skupaj 611.289 tisoč tolarjev naročil zdravil, kar predstavlja 41,9 odstotka vrednosti vseh nabav zdravil in medicinskega potrošnega materiala v letu 2002.

1.2 Učinkovitost

Učinkovitost je določena kot razmerje med vložki v delovni proces in učinki. Primerjamo lahko količino ali vrednost vložkov v proces s količino ali vrednostjo učinkov v določenem času. V reviziji smo presojali učinkovitost sistema nabave zdravil in medicinskega potrošnega materiala v bolnišnici, ki smo ga pojmovali kot proces, sestavljen iz treh faz. Vsaka faza ima svoj cilj, opredelili pa smo jih kot

1. *fazo ugotavljanja in zbiranja potreb po nabavah zdravil in medicinskega potrošnega materiala.* Cilj te faze je ugotoviti in utemeljiti, koliko zdravil in katera zdravila in medicinski potrošni material bolnišnica potrebuje za nemoteno in učinkovito opravljanje svoje dejavnosti ter na tej podlagi oblikovati letni načrt nabav, ki predstavlja pomembno podlago za odločitve v nadaljnjih fazah postopka;
2. *fazo izbire dobaviteljev zdravil in medicinskega potrošnega materiala.* Cilj je izbrati dobavitelje, ki bodo dobavljali zdravila in medicinsko potrošni material zahtevanih

⁹ Uradni list RS, št. 67/01.

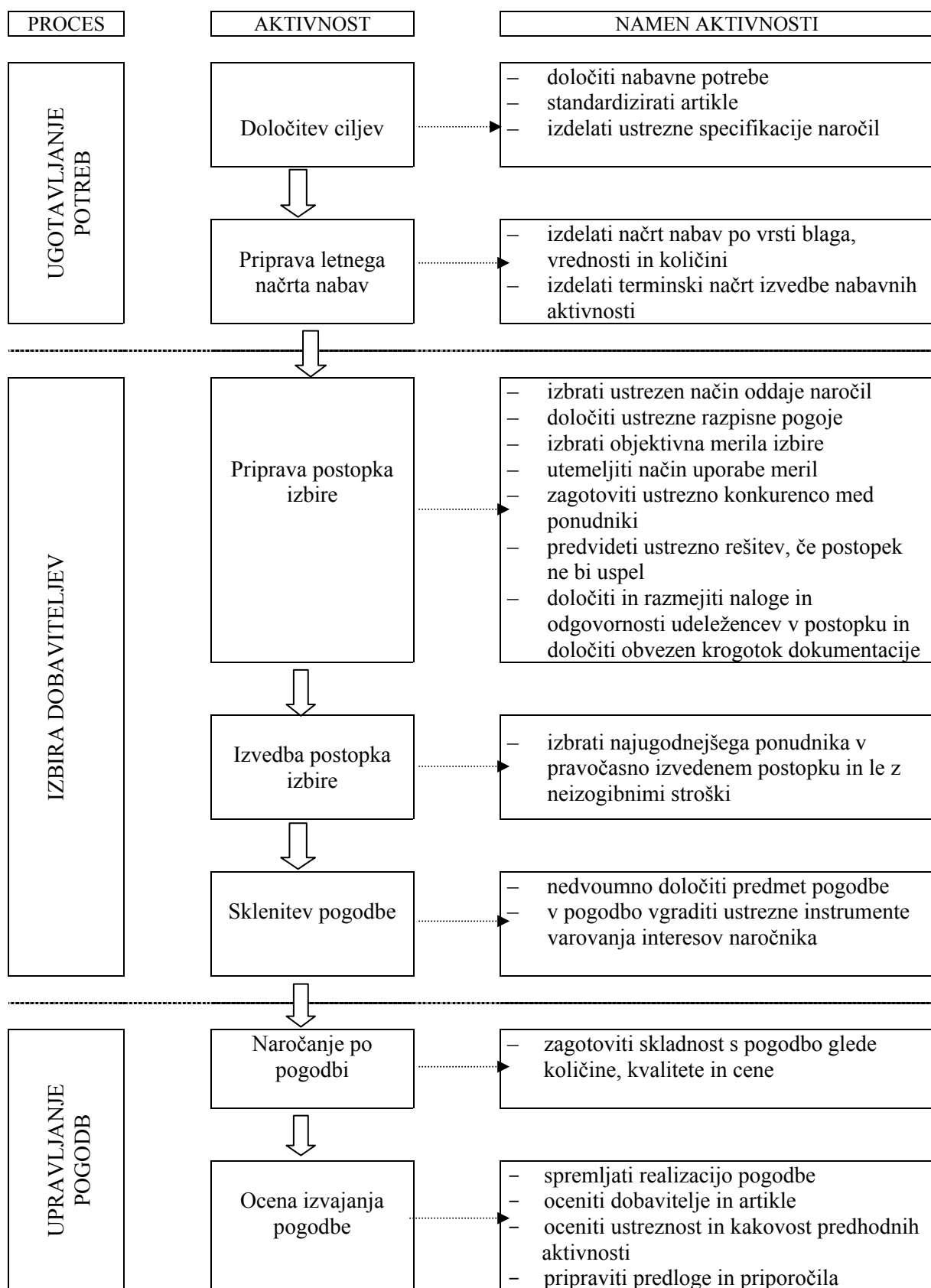
lastnosti in kakovosti, ob pogojih in v skladu z merili, ki jih določi bolnišnica, pravočasno in z najnižjimi stroški;

3. *fazo spremljanja izvajanja sklenjenih pogodb*, da bi se zagotovil nemoten potek poslovanja z dobaviteljem, v skladu s pogodbenimi določili ter sprotim ugotavljanjem morebitnih odstopanj in njihovim odpravljanjem. Pomemben vidik te faze je tudi priprava predlogov izboljšav za pripravo prihodnjih postopkov nabav.

Vsaka od navedenih faz je skupek opravil in aktivnosti, ki jih morajo izvajati odgovorni nosilci nalog, da bi uresničili zastavljene cilje in tako zagotovili učinkovitost izvajanja posamezne faze, s tem pa tudi celotnega nabavnega procesa.

V sliki 2 predstavljamo shemo učinkovitega sistema nabave zdravil in medicinskega potrošnega materiala. Za vsako fazo prikazujemo aktivnosti, ki jih mora bolnišnica izvajati, ter določamo namen izvajanja posameznih aktivnosti. V nadaljevanju smo pri nabavah zdravil in medicinskega potrošnega materiala ugotavljali, ali je bolnišnica izvajala vse potrebne aktivnosti in s tem zagotovila učinkovitost nabavnega sistema.

Slika 2: Sistem nabave zdravil in medicinskega potrošnega materiala



1.2.1 Ugotavljanje potreb

Končni cilj nabave zdravil je kupiti potrebna zdravila v ustrezni količini in ustrezni ceni. Da bi bolnišnica ta cilj uresničila, mora natančno ugotoviti, katere vrste zdravil in koliko potrebuje za zagotavljanje nemotenega izvajanja programa, dogovorjenega s pogodbo o opravljanju zdravstvene dejavnosti. Zato mora ugotoviti potrebe po zdravilih za vse organizacijske enote bolnišnice, jih zbrati in na tej podlagi pripraviti letni načrt nabave zdravil po vrstah in količini za celotno bolnišnico. Ob tem mora pripraviti tudi načrt izvajanja nabavnih aktivnosti.

1.2.1.1 Določitev ciljev nabave

Bolnišnica oceni potrebe po zdravilih za prihodnje leto ob pripravi finančnega načrta. Načrt porabe zdravil pripravi vrednostno po mesecih za posamezno organizacijsko enoto posebej. Načrtovane mesečne vrednosti porabe zdravil hkrati predstavljajo tudi mesečne limite porabe zdravil za posamezno organizacijsko enoto.

Bolnišnica izvaja program zdravstvene dejavnosti v skladu s pogodbo, ki jo bolnišnica vsako leto sklene z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije. Ta se iz leta v leto ne spreminja bistveno, zato načrtovanje prihodnjih nabav temelji na spremljanju vrednosti porabe za preteklo obdobje. Bolnišnica upošteva kot izhodišče za načrtovanje realizirano vrednost porabe zdravil na bolnika v posamezni organizacijski enoti bolnišnice, ki jo poviša za pričakovano stopnjo rasti cen na drobno. Pri načrtovanju porabe upošteva tudi predviden obseg dodatnih programov za posamezno organizacijsko enoto. Na opisani način je bil pripravljen tudi načrt porabe zdravil za leto 2002. Bolnišnica je ocenila porabo zdravil zgolj vrednostno, ni pa izdelala podrobnejšega načrta porabe po skupinah in vrstah zdravil.

Bolnišnica je prvič bolj celovito zbrala in količinsko ocenila potrebe po zdravilih ob pripravi javnega razpisa za nabavo zdravil v maju 2003¹⁰. Ugotovila je, katera zdravila in koliko zdravil potrebujejo posamezni bolnišnični oddelki, na podlagi zbranih potreb pa izdelala specifikacijo javnega naročila glede na generično ime zdravila, pri čemer je določila še zahtevani učinek, pakiranje in opremo zdravila ter potrebno količino.

1.2.1.2 Priprava letnega načrta

Izdelava načrta nabav, ki vsebuje terminski načrt izvedbe posameznih nabavnih aktivnosti, in določitev odgovornosti in pristojnosti nosilcev posameznih aktivnosti, je pomembna za zagotavljanje pravočasne in strokovne izvedbe vrednostno pomembnejših nabav. Bolnišnica za nabavo zdravil v letu 2002 ni pripravila posebnega načrta nabavnih aktivnosti. Zdravila je, glede na ugotovljene potrebe bolnišničnih oddelkov in stanje zalog v bolnišnični lekarni, dnevno naročala pri dobaviteljih, s katerimi je imela sklenjene letne pogodbe o dobavi zdravil.

¹⁰ Bolnišnica je v letu 2003 začela izvajati določene aktivnosti za zagotavljanje bolj urejenega načina nabave zdravil, ki jih v letu 2002 še ni izvajala.

Za postopek izbire dobaviteljev zdravil v letu 2003 je bolnišnica pripravila načrt in rokovnik izvedbe postopka javnega naročila. Določila je posamezne aktivnosti izvedbe postopka in določila odgovorne osebe in roke za izvedbo posameznih aktivnosti.

Bolnišnica v letu 2002 ni ravnala učinkovito, ker ni ugotavljala, katere vrste zdravil in koliko potrebujejo posamezne bolnišnične enote. Tako ni imela ustrezne podlage za izdelavo podrobnejše specifikacije želenih zdravil po vrstah in količinah in tudi ne za pripravo letnega načrta nabav in nabavnih aktivnosti. Načrtovanje nabave zdravil ni bilo pregledno, ker ni nudilo ustrezne podlage za učinkovito izvajanje nadaljnjih faz v nabavnem postopku in tudi ne za odločitve o najprimernejši vrsti postopka za nabavo posameznih skupin in vrst zdravil.

1.2.2 Izbira dobaviteljev

Poglavitni cilj te faze nabavnega procesa je izbrati najugodnejšega dobavitelja, ki bo ob izpolnjevanju določenih pogojev in v skladu z določenimi merili pravočasno, z najnižjimi stroški dobavil želene izdelke. Presojali smo tudi, ali je bolnišnica ustrezno pripravila in izvedla postopke izbire dobaviteljev in z njimi sklepala pogodbe, ki kar najbolj varujejo njene interese.

1.2.2.1 Priprava postopkov izbire dobaviteljev

Kot smo že omenili, je bolnišnica zdravila iz vzorca večinoma nabavljala pri dveh dobaviteljih (98 odstotkov vseh nabav zdravil), ki ju je izbrala neposredno. Postopkov izbire dobaviteljev ni posebej pripravila in načrtovala, kar pomeni, da ni določila predmeta javnega naročila, pogojev za sodelovanje v postopku izbire in ni oblikovala meril ter načina njihove uporabe pri ocenjevanju in izbiri ponudnikov. S sklepanjem pogodb na neposreden način bolnišnica ni omogočila širšemu krogu ponudnikov sodelovati v postopkih izbire, s čimer je omejila konkurenco med ponudniki.

Bolnišnica pojasnjuje, da je pri izbiri dobaviteljev zdravil ravnala na opisan način, glede na to, da cene zdravil uravnava država in da je Ministrstvo za finance podalo mnenje, da v postopkih naročanja zdravil dobaviteljev ni potrebno izbirati z javnimi razpisi.

1.2.2.2 Pravočasna izbira najugodnejših dobaviteljev ob najnižjih stroških

Bolnišnica je po preteku pogodb za nabavo zdravil v letu 2001 z dobaviteljema Kemofarmacija d. d. in Salus d. d. ponovno sklenila neposredni pogodbi za leto 2002. Glede na to, da bolnišnica ni izvedla postopka izbire, predhodno ni določila predmeta naročila in ni določila meril in načina njihove uporabe pri izbiri, presoja o tem, ali sta bila izbrana dobavitelja zdravil najugodnejša, ni mogoča. Ugotovili pa smo, da je bolnišnica sočasno istovrstna zdravila nabavljala pri obeh dobaviteljih po različnih cenah.

Primer št. 1: Nabava istovrstnih zdravil pri dveh dobaviteljih

Pri preizkušanju nabav zdravil iz vzorca za preveritev smo ugotovili, da je bolnišnica v letu 2002 43 zdravil (70,5 odstotka vseh zdravil iz vzorca) izmenično vse leto nabavljala pri obeh dobaviteljih. 72 odstotkov vseh nabav zdravil, ki sta jih dobavljala oba dobavitelja, je opravila Kemofarmacija d. d., 28 odstotkov pa Salus d. d. S primerjavo cen smo ugotovili, da je v prvi polovici leta 2002 Kemofarmacija d. d. 42 od 43 pregledanih zdravil dobavila po nižji ceni kot Salus d. d., v drugi polovici leta pa so se cene obeh dobaviteljev izenačile. V tretjini primerov je zdravilo kljub temu, da je bilo cenejše pri dobavitelju Kemofarmacija d. d., nabavila pri dobavitelju Salus d. d.

Bolnišnica pojasnjuje, da je nabave zdravil med dobavitelja razdelila glede na obseg dogovorjenega letnega prometa ter da je praviloma zdravila naročala pri cenejšem dobavitelju oz. pri dobavitelju, ki je imel zdravilo trenutno na zalogi.

Ugotavljamo, da o opravljenem preverjanju cen zdravil ne obstajajo pisna dokazila, prav tako pa obseg letnega prometa z dobaviteljema ni določen s pogodbo, oz. drugim pisnim dogovorom.

Kot je razvidno iz opisanega primera, ni dokazov, da je bolnišnica za dobavo zdravil izbrala najugodnejšega ponudnika.

1.2.2.3 Sklenitev pogodbe

Proces izbire dobavitelja se zaključi s sklenitvijo pogodbe. V skladu z ZJN–1 je potrebno javna sredstva porabiti pregledno, v okviru pogodbe in predmeta pogodbe, zato mora biti ta natančno določen, pogodbe pa morajo vsebovati tudi vsa druga določila, ki omogočajo nemoteno poslovanje z dobavitelji.

Ocenjevali smo, ali je predmet pogodbe določen nedvoumno, ali so bili določeni standardi kvalitete blaga, cena blaga in pogodbena vrednost, ali so bili dogovorjeni roki dobave in plačila blaga ter ali so pogodbe vsebovale varovala za varovanje interesov bolnišnice (garancija za dobro izvedbo posla, pogodbena kazen za neizvršitev pogodbenih obveznosti).

V tabeli 2 prikazujemo oceno kvalitete obeh pogodb za dobavo zdravil v letu 2002.

Tabela 2: Bistvena določila pogodb za dobavo zdravil

Pogodbeno določilo	Kemofarmacija d. d.	Salus d. d.
Natančno določen predmet pogodbe	Ne	Ne
Določena pogodbena cena	Ne	Ne
Določena vrednost pogodbe	Ne	Ne
Določen rok dobave	Da	Ne
Določen rok plačila	Da	Da
Dogovorjena garancija za dobro izvedbo posla	Ne	Ne
Določena pogodbena kazen, če bi se kršila pogodbena določila	Ne	Ne

Iz tabele 2 je razvidno, da nobena od pogodb ni vsebovala bistvenih določil za ureditev dobrega poslovnega odnosa med pogodbenima partnerjema. Pogodbi zelo splošno določata predmet pogodbe (npr.: farmacevtski izdelki, bolj podrobna specifikacija izdelkov po vrstah

in količini ni določena), cene artiklov niso vključene v pogodbo in niso določene za čas trajanja pogodbe, pogodbeni vrednost ni določena, prav tako pa tudi ne varovala za zaščito interesov bolnišnice.

Na podlagi predstavljenih ugotovitev menimo, da bolnišnica pri izbiri dobaviteljev zdravil ni ravnala učinkovito. Dobavitelje je izbirala neposredno, ne da bi proučila in analizirala zbrane potrebe in poizkusila izbrati najustreznejšo vrsto postopka za nabavo. Bolnišnica k postopku izbire ni povabila širšega kroga ponudnikov, s čimer je omejila konkurenco. Za izbiro dobaviteljev ni določala pogojev in oblikovala meril, s čimer ni zagotovila, da bi bil izbran najugodnejši ponudnik. Pri sklepanju pogodb ni dovolj pozornosti namenila njihovi vsebini, zaradi česar pogodbe ne vsebujejo vseh pomembnih določil in ne predstavljajo kvalitetne podlage za uspešno poslovanje z dobavitelji.

1.2.3 Upravljanje pogodb

Da bi bolnišnica zagotovila učinkovito nabavljanje po pogodbah, bi morala v proces nabave vgraditi ustrezen nadzor izvajanja pogodb. Takšen nadzor je pomemben predvsem pri stalnih nabavah, ki potekajo vse leto ali še dlje, in pri katerih je odnos z dobavitelji trajnejši. Upravljanje pogodb je torej celovit nadzor izvajanja pogodb, ki mora biti zasnovan tako, da pravočasno zazna odstopanja od pogodbenih določil in jih hkrati tudi preprečuje. Pri presoji učinkovitosti upravljanja pogodb smo skušali ugotoviti, ali so nabave potekale v skladu s pogodbami in ali so bile pripravljene ocene izvajanja pogodb.

1.2.3.1 Naročanje po pogodbah

Kot smo ugotovili v točki 1.2.2.3, sklenjeni pogodbi za nabavo zdravil ne zagotavljata kvalitetne podlage za uspešno poslovanje z dobaviteljema. Kljub temu smo na izbranem vzorcu zdravil preizkusili, na kakšen način je potekala nabava, tako da smo izračunali nekatere kazalnike, za katere menimo, da prikazujejo učinkovitost poslovanja z dobavitelji. Ugotavljali smo odzivnost in zanesljivost dobaviteljev in skušali ugotoviti, ali je bilo dobavljeno blago skladno blagu, določenem v pogodbah. Ugotavljali smo tudi, kako so se gibale cene nekaterih zdravil v letu 2002 in za koliko časa so v povprečju zadostovale zaloge zdravil.

1. Odzivnost dobaviteljev

Naročnik želi naročeno blago dobiti v čim krajšem času, zato je pomembno, da bolnišnica spremlja, ali posamezen dobavitelj zagotavlja blago v dogovorjenem roku. Za vsako nabavo zdravil, vključeno v vzorec, smo poskušali ugotoviti, kolikšen je bil dejanski dobavni rok, to je število dni od naročila do prevzema blaga.

Pri tem smo ugotovili, da bolnišnica ob naročilu zdravil ne izda naročilnice v pisni obliki in da tudi na drugačen način ne evidentira datuma, predmeta in količine naročila. Odzivnosti dobaviteljev zdravil nismo mogli ugotoviti, ker nismo mogli pridobiti datumov naročil. Bolnišnična lekarna zdravila dnevno naroča po telefonu, česar pa ne evidentira.

2. Zanesljivost dobaviteljev

Bolnišnica mora zdravila dobiti pravočasno, tako da poslovni proces lahko poteka nemoteno. Da bi ugotovili, ali so dobavitelji pravočasno dobavljali naročeno blago, smo primerjali pogodbeno dogovorjeni rok dobave oz. rok, določen na naročilnici, z dejanskim dobavnim rokom.

Pri izračunu tega kazalnika smo naleteli na podobne težave kot pri ugotavljanju odzivnosti dobaviteljev. Bolnišnica namreč ni izdajala naročilnic oz. ni evidentirala datumov oddaj naročil, poleg tega pa v eni od pogodb ni dogovorjen rok dobave zdravil, zaradi česar nismo mogli ocenjevati zanesljivosti dobaviteljev.

3. Ustreznost dobavljenega blaga

Ustreznost dobavljenega blaga smo želeli oceniti s primerjavo števila vrednosti reklamacij v skupnem številu ali pa vrednosti nabav pri posameznem dobavitelju. Ugotovili smo, da ustreznosti dobavljenega blaga ne moremo oceniti, ker bolnišnica ne vodi podatkov, ki bi omogočali primerjavo.

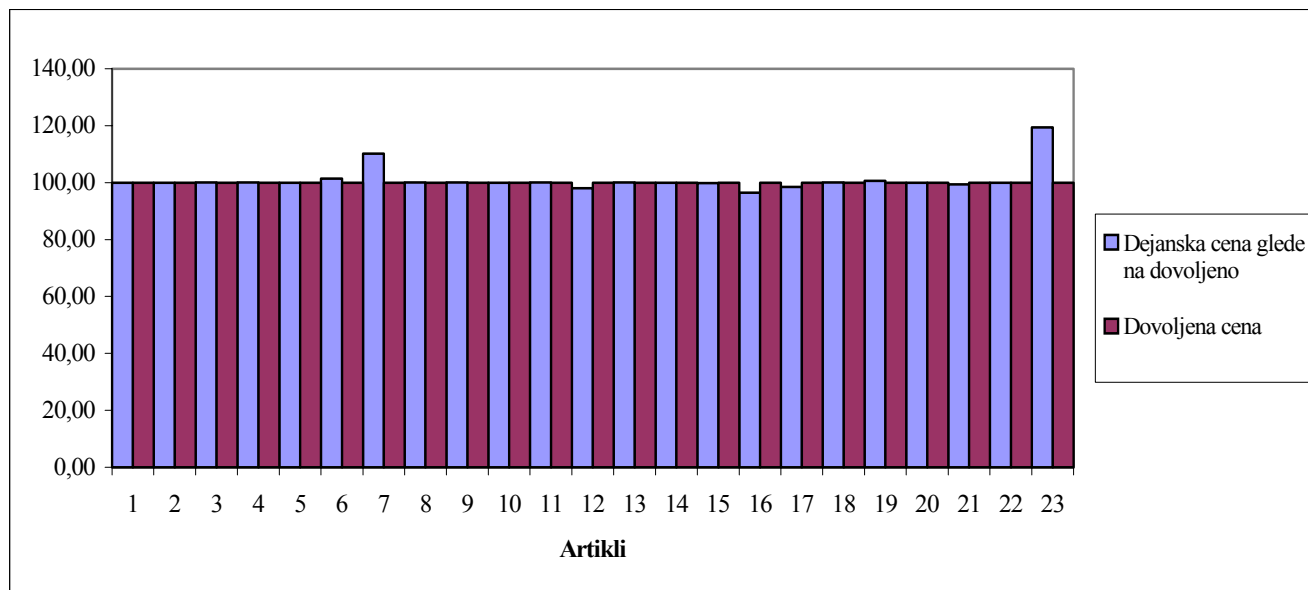
4. Gibanje cen v proučevanem obdobju

Za 23 izbranih zdravil smo spremljali rast cen v letu 2002 in jih primerjali s cenami iz cenika Urada RS za zdravila. Tako določene dovoljene cene predstavljajo zgornjo mejo, do katere dobavitelji zdravila lahko zaračunajo. Ugotovili smo, da so se cene vseh zdravil v proučevanem obdobju (obdobje januar – december 2002) povečale v povprečju za skoraj 11 odstotkov, pri treh zdravilih pa celo za več kot 30 odstotkov.

S primerjavo dejanskih decembrskih in dovoljenih cen zdravil smo ugotovili, da so bile cene, po katerih je zdravila kupovala bolnišnica, v 21 primerih na ravni dovoljenih, v dveh primerih pa so dejanske cene dovoljene precej presegle (v enem primeru za več kot 10 odstotkov, v drugem pa celo za 19 odstotkov). Takšno preseganje dovoljenih cen je povzročilo, da so bile dejanske cene v povprečju za 1 odstotek višje od dovoljenih. Bolnišnica gibanja cen zdravil ni spremljala in zato ni ugotovila in raziskala razlogov, zakaj sta bili zaračunani ceni v decembru višji od dovoljenih.

Razmerja med dejanskimi in dovoljenimi cenami proučevanih zdravil smo prikazali v sliki 3, podrobnejši izračuni za posamezna proučevana zdravila pa so razvidni iz tabele 2, v prilogi.

Slika 3: Dejanske in dovoljene cene zdravil v decembru 2002



Vir: materialne evidence bolnišnice in cenik zdravil Urada za zdravila.

5. Obračanje zalog

Učinkovitost usklajevanja nabave in porabe zdravil lahko merimo s koeficientom obračanja zalog, ki prikazuje število obratov enote artikla v proučevanem obdobju. Zaloge za bolnišnico predstavljajo strošek, zato je njen cilj, da se čim hitreje obračajo. Višja ko je vrednost kazalnika, hitreje se zaloge obračajo, kar pa pomeni, da nabava sledi porabi ob čim nižjih zalogah.

Koeficient obračanja zalog zdravil za leto 2002 je v bolnišnici znašal 32, iz česar sledi, da so zaloge iz vzorec zajetih zdravil v povprečju zadostovale za 11 dni.

Ugotavljamo, da bolnišnica ne spremlja izvajanja pogodb in nima potrebnih podatkov za izračun večine opisanih kazalnikov. Za kazalnike, ki smo jih lahko izračunali, pa moramo opozoriti, da so, glede na obseg nabav in število različnih artiklov, izračunani za zelo majhno število nabav in zato niso reprezentativni. Kazalnike navajamo kot primer možnega pristopa k učinkovitejšemu spremljanju izvajanja pogodb in ocenjevanju poslovanja z dobavitelji. Opisani pristop bi pravo veljavo pridobil s spremljanjem kazalnikov v daljšem časovnem obdobju in s primerjavo z drugimi primerljivimi bolnišnicami.

1.2.3.2 Ocena izvajanja pogodb

Bolnišnica nima izdelanih pisnih navodil za izvajanje spremljanja pogodb, prav tako pa ni pripravila navodil za delo skrbnikov pogodb. Ti v pogodbah za nabavo zdravil niso določeni. Bolnišnica ob izteku pogodb ni pripravljala pisnih poročil o poteku izvajanja pogodb in ni izdelovala pisnih ocen o ustreznosti poslovanja z dobaviteljem ter o ustreznosti dobavljenih artiklov. Preveritve ustreznosti dobavljenih zdravil opravlja le bolnišnična lekarna, ki opravi kvalitativni prevzem ob dobavi zdravil.

Ugotavljamo, da bolnišnica nima ustrezne podlage za spremljanje izvajanja in ocenjevanja pogodb in dobaviteljev, saj so pogodbe o dobavi zdravil pomanjkljive in ne vsebujejo niti tako bistvenih določb, kot sta npr. določitev predmeta pogodbe in cene. Bolnišnica ne pripravlja poročil o poteku izvajanja pogodbe in ne izdeluje ocen ustreznosti dobavitelja in dobavljenih artiklov.

2. Nabava medicinskega potrošnega materiala

V letu 2002 je bilo skupno nabavljeno za 791.683 tisoč tolarjev medicinskega potrošnega materiala, kar je za 8 odstotkov več, kot je bilo načrtovano v letnem načrtu nabav. Bolnišnica je v tem letu za nabavo medicinskega potrošnega materiala sklenila 30 pogodb. 14 pogodb, v skupni vrednosti 196.887 tisoč tolarjev, je sklenila na podlagi izvedenih omejenih postopkov izbire dobaviteljev, 15 pogodb je sklenila neposredno z dobavitelji, ena pogodba pa temelji na izvedenem postopku za naročilo male vrednosti. Ostale nabave so bile opravljene na podlagi naročilnic.

2.1 Pravilnost

Pravilnost nabave medicinskega potrošnega materiala smo preverjali na podlagi statistično določenega vzorca nabav. V vzorec je bilo izbranih 91 nabav artiklov, ki jih je dobavilo 23 različnih dobaviteljev. Skupna vrednost nabav v vzorcu je znašala 15.513 tisoč tolarjev, kar predstavlja 6,3 odstotka letne vrednosti nabav teh artiklov, oziroma 2,7 odstotka vseh nabav zdravil in medicinskega potrošnega materiala v letu 2002. Skupna vrednost nabav, zajetih v vzorec, predstavlja 1,1 odstotka letne realizacije nabav pri navedenih dobaviteljih.

Največ nabav iz vzorca (vrednostno in številčno) je bilo izvedenih na podlagi pogodb, ki so bile z dobavitelji sklenjene neposredno (dogovori o poslovanju), 11 nabav je bilo izvedenih na podlagi pogodb, sklenjenih po omejenem postopku oddaje javnega naročila, ena nabava je temeljila na postopku za oddajo naročil malih vrednosti, ena nabava pa neposredno na naročilnici. Podrobnejši podatki so predstavljeni v tabeli 3.

Tabela 3: Analiza vzorca glede na izvedeni postopek oddaje javnega naročila

Vrsta podlage	Nabave		Vrednost nabav	
	število	v odstotkih	v tolarjih	v odstotkih
Omejeni postopek	11	12,1	927.083	6,0
Postopek za naročila male vrednosti	1	1,1	83.256	0,5
Neposredna pogodba	78	85,7	14.228.074	91,7
Naročilnica	1	1,1	274.871	1,8
SKUPAJ	91	100,0	15.513.284	100,0

Pri preverjanju nabav iz vzorca medicinskega potrošnega materiala smo ugotovili, da bolnišnica v 63 primerih izbire dobavitelja ni izvedla po ustreznem postopku, določenem v ZJN-1, in sicer:

- v 4 primerih je bolnišnica oddala javno naročilo neposredno, ne da bi izvedla postopek izbire dobavitelja z javnim razpisom, kljub temu da ni zadovoljivo dokazala, da lahko takšne nabave opravi izključno izbrani dobavitelj, z njimi pa tudi ni izvedla pogajanj;
- v 2 primerih je bolnišnica javno naročilo neposredno oddala dobavitelju, ki je imel izključno pravico za distribucijo artikla na območju Republike Slovenije, čeprav o ustreznosti takšne oddaje ni pridobila mnenja Urada za javna naročila, pred sklenitvijo pogodbe pa z dobaviteljem ni izvedla pogajanj;
- v 57 primerih bolnišnica nabav ni izvedla v skladu z določbami Navodil za oddajo javnih naročil male vrednosti¹¹ (v nadaljevanju: Navodila). Navodila določajo, da mora bolnišnica pred oddajo naročila zbrati najmanj dve primerljivi ponudbi. Če naročilo lahko izvede en sam dobavitelj, lahko bolnišnica dobavitelja izbere neposredno, pred oddajo pa mora z njim izvesti pogajanja. Ugotovili smo, da bolnišnica v 38 primerih pred oddajo naročila ni zbrala najmanj dveh primerljivih ponudb. V 8 primerih je naročilo male vrednosti oddala dobavitelju neposredno, kljub temu da ni zadovoljivo dokazala, da lahko naročilo opravi izključno izbrani dobavitelj. Za 11 primerov je bolnišnica predložila dokaze o izključni pravici dobaviteljev za dobavo blaga v Sloveniji, vendar z izbranimi dobavitelji pred sklenitvijo pogodbe ni izvedla pogajanj.

Navedene nepravilnosti smo ugotovili pri skupaj 63 nabavah iz vzorca, kar predstavlja 69,2 odstotka vseh nabav medicinskega potrošnega materiala, zajetih v vzorec. Ugotovljena nepravilnost vrednostno znaša 13.762 tisoč tolarjev, kar predstavlja 88,7 odstotka vrednosti vzorca. Ocenjujemo, da je bilo v letu 2002 nepravilno oddanih za skupaj 702.222 tisoč tolarjev naročil medicinskega potrošnega materiala, kar predstavlja 48,2 odstotka vrednosti vseh nabav zdravil in medicinskega potrošnega materiala v letu 2002.

Nepravilnosti, ki smo jih ugotavljali pri posameznih nabavah medicinskega potrošnega materiala, so podrobneje prikazane v tabeli 5, v prilogi.

2.2 Učinkovitost nabave

Učinkovitost sistema nabave medicinskega potrošnega materiala smo presojali na podlagi izhodišč, predstavljenih v točki 1.2. 87 odstotkov nabav medicinskega potrošnega materiala iz vzorca je bilo opravljenih na podlagi pogodb, sklenjenih neposredno z dobavitelji, le 13 odstotkov pa pri dobaviteljih, izbranih v dveh omejenih postopkih oddaje javnega naročila. Takšno stanje naročanja na področju medicinskega potrošnega materiala ne nudi zadostnih možnosti prepoznavanja dobre in slabe prakse ter izvajanja primerjav med izvedenimi postopki in nabavami, opozarjamo pa na bistvene pomanjkljivosti takega sistema nabav.

¹¹ Do 26. 8. 2002 je bolnišnica uporabljala Navodila za oddajo naročil male vrednosti, št. 69/01, ki jih je sprejela 11. 1. 2001, od 26. 8. 2002 dalje pa Navodila za oddajo naročil male vrednosti, št. 16-24/02.

2.2.1 Ugotavljanje potreb

2.2.1.1 Določitev ciljev nabave

Trg medicinskega potrošnega materiala tvori veliko število različnih artiklov, ki jih ponujajo različni ponudniki. Število ponudnikov je načeloma znano, saj morajo dobavitelji za trgovanje z medicinskim potrošnim materialom izpolnjevati določene pogoje, se vpisati v register dobaviteljev medicinskih pripomočkov in artiklov, ki jih ponujajo, registrirati pri Uradu RS za zdravila.

Bolnišnica povprašuje po velikem številu različnih vrst artiklov medicinskega potrošnega materiala, zato mora dobro poznati ponudbo na trgu. Ta se nenehno spreminja, zato jo mora spremljati stalno in načrtno. Pri tem je potrebno čim tesnejše sodelovanje nabavne službe, ki ima vpogled v dogajanja na trgu, bolnišnične lekarne, ki artikle naroča, in uporabnikov (organizacijskih enot bolnišnice), ki te artikle potrebujejo pri svojem delu.

Medicinski potrošni material pri dobaviteljih naroča bolnišnična lekarna na podlagi naročil, ki jih prejme od posameznih bolnišničnih oddelkov. V bolnišničnih oddelkih so za naročanje odgovorni predstojniki oddelkov in pooblaščen zdravniki. Svojih nabav ne utemeljujejo posebej, saj gre v večini primerov za naročila potrošnega materiala, ki se v oddelkih stalno uporablja.

Bolnišnica ni opravila standardizacije¹² artiklov medicinskega potrošnega materiala, ki se uporabljajo pri delu v bolnišnici. Uvedba standardov bi bila potrebna za preprečevanje uporabe različnih artiklov v posameznih bolnišničnih oddelkih za enake namene in za zmanjšanje možnosti samovoljnega odločanja uporabnikov o posameznih nabavah. Z zmanjšanjem števila različic bi bolnišnica omogočila večjo preglednost pri nabavljanju ter omogočila lažjo naknadno presojo upravičenosti in smotrnosti nabav.

Podobno kot za zdravila bolnišnica za načrtovanje porabe in ugotavljanje potreb po medicinskem potrošnem materialu nima izdelanih posebnih navodil. Tako je ob pripravi letnega finančnega načrta za leto 2002 izdelala vrednostni načrt porabe medicinskega potrošnega materiala, ki je temeljil na realizirani porabi tega materiala v preteklem letu. Bolnišnica je pri načrtovanju porabe upoštevala tudi načrtovani dodatni program, o katerem se je dogovorila z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, ter pričakovano rast cen na drobno.

Za vse organizacijske enote je bolnišnica izdelala mesečne načrte porabe, kot izhodišče za njihovo pripravo pa je upoštevala vrednost realizirane porabe medicinskega potrošnega materiala na bolnika v posamezni enoti. Mesečne načrte porabe je pripravila za posamezne ožje skupine medicinskega potrošnega materiala (infuzijske raztopine, obvezilni material, laboratorijski material, sanitetni material ter kemikalije in dezinfekcija) in so hkrati limiti porabe v posamezni enoti. Plansko analitska služba mesečno spremlja dejansko porabo in jo primerja z načrtovano. O prekoračitvi limita obvesti organizacijske enote, ob večjih prekoračitvah pa pripravi tudi analizo porabe za ožje skupine materiala in tudi za posamezne artikle.

¹² S standardizacijo pojmujeemo določanje kvalitete in drugih lastnosti artiklov medicinskega potrošnega materiala, ki ga uporablja bolnišnica, in določitev vrst oz. tipov artiklov, ki so jih dolžni uporabljati vsi bolnišnični oddelki.

Pri načrtovanju porabe medicinskega potrošnega materiala v letu 2002 je bolnišnica izhajala iz pretekle porabe in ni ugotavljala in zbirala potreb bolnišničnih oddelkov, zaradi česar tudi ni mogla pripraviti podrobnejše specifikacije načrtovanih nabav. Izjemi sta le postopka za izvedbo dveh javnih razpisov za nabavo lekarniškega potrošnega materiala. Bolnišnica je v fazi priprave postopka ugotovila in zbrala potrebe bolnišničnih oddelkov in izdelala natančno specifikacijo razpisanih artiklov.

Primer št. 2: Izdelava podrobne specifikacije za nakup lekarniškega potrošnega materiala

V prvem javnem razpisu za lekarniški potrošni material, ki ga je bolnišnica pričela izvajati že v letu 2001, je razpisala nabavo rokavic, rentgenskih filmov in sterilnega operacijskega perila, v drugem javnem razpisu za lekarniški potrošni material, izvedenem v letu 2002, pa nabavo izdelkov za inkontinenco, pripomočke za nego ran, obvezilni material, mavčne povoje in podlage, opornice ter različne vrste reagentov. Nabavna služba je pri bolnišničnih oddelkih zbrala potrebe po nabavah različnih vrst artiklov in jih oblikovala v smiselne sklope, za katere je, na podlagi opravljene analize ponudbe pri potencialnih ponudnikih, upravičeno pričakovala popolne ponudbe. Izdelala je podrobno specifikacijo razpisanih artiklov po skupinah, pri čemer je določila vrsto, lastnosti in kvaliteto razpisanega blaga, zahtevane količine in določila okvirne vrednosti.

Ocenjujemo, da ugotavljanje in zbiranje potreb po nabavah medicinskega potrošnega materiala v bolnišnici ni potekalo celovito, kontinuirano in po vnaprej določenih pravilih in smernicah, temveč le priložnostno, ob pripravi postopkov javnih razpisov.

2.2.1.2 Priprava letnega načrta nabav

Bolnišnica v letu 2002 ni pripravila letnega načrta nabav medicinskega potrošnega materiala. Tako ni ugotovila, katere artikle potrebuje in koliko, ni ocenila njihove skupne vrednosti po skupinah in podskupinah in ni izdelala okvirnega terminskega načrta izvedbe postopkov in posameznih faz nabave.

Podrobnejši načrt izvedbe in rokovnik opravil in postopkov je bolnišnica pripravila le za že omenjena javna razpisa za nabavo lekarniškega potrošnega materiala. Načrte izvedbe postopkov javnih naročil in rokovnike opravil je začela v večji meri pripravljati v letu 2003, za vse postopke javnih naročil, ki jih je začela izvajati v tem letu¹³.

Primer št. 3: Priprava načrta izvedbe in rokovnika za nabavo lekarniškega potrošnega materiala

V sklepu o začetku postopka oddaje za javno naročilo je bolnišnica določila okvirne roke za izvedbo posamezne faze postopka ter določila osebo, odgovorno za pripravo podrobnejšega načrta izvedbe javnega naročila. V načrtu izvedbe je še podrobneje določila vse aktivnosti, odgovorno osebo za izvedbo posamezne aktivnosti ter še bolj podrobno določila roke za izvedbo posamezne aktivnosti.

Bolnišnica je v opisanem primeru načrtovane aktivnosti izvajala v skladu s sprejetim načrtom in rokovnikom do izvedbe faze testiranja vzorcev ter sprejetja odločitve o izbiri ponudnikov in sklepanja pogodb. Trajanja faze testiranja bolnišnica ni načrtovala realno, ker ni predvidela vseh možnih zapletov, zaradi česar se je izvedba te faze precej podaljšala. To je vplivalo na zakasnitev vseh nadaljnjih faz, zaradi česar je prišlo do dvo-mesečne zamude pri odločitvi o izbiri, oz. do tri-mesečne zamude pri sklepanju pogodb.

¹³ Bolnišnica je pričela v letu 2003 izvajati določene aktivnosti, da bi izboljšala nabavne dejavnosti tudi na področju nabave medicinskega potrošnega materiala

Ocenjujemo, da bolnišnica v letu 2002 ni celovito ugotovila in zbrala potreb po medicinskem potrošnem materialu. Porabo je načrtovala vrednostno, na podlagi porabe v preteklem obdobju, ni pa izdelala podrobnejše specifikacije zelenih nabav po skupinah, vrstah in količinah materiala. Bolnišnica tudi ni pripravila celovitega načrta nabavnih aktivnosti za celotno skupino medicinskega potrošnega materiala. Načrte izvedbe nabav je pripravljala posamezno in občasno – ob izvedbi javnih razpisov, ni pa celovito letno načrtovala nabav in vseh potrebnih nabavnih aktivnosti za celotno skupino medicinskega potrošnega materiala. Proces ugotavljanja potreb po medicinskem potrošnem materialu ni učinkovit, ker ne omogoča pregleda nad vsemi potrebnimi nabavami medicinskega potrošnega materiala in ne omogoča združevanja potreb po istovrstnih artiklih v enovito naročilo. Zgolj vrednostno načrtovanje porabe medicinskega potrošnega materiala ne nudi ustrezne podlage za odločanje o vrsti postopka oddaje posameznega naročila ter tudi ne za vsebinsko in časovno načrtovanje izvedbe posameznih postopkov.

2.2.2 Izbira dobaviteljev

Pri presoji postopkov izbire dobaviteljev medicinskega potrošnega materiala smo podobno kot pri zdravilih ocenjevali, ali je bolnišnica ustrezno izvajala aktivnosti, pomembne za pravočasno izbiro najugodnejših dobaviteljev.

2.2.2.1 Priprava postopkov izbire

Presojali smo, ali se je bolnišnica v fazi priprave postopkov za posamezne skupine medicinskega potrošnega materiala odločala za najbolj ustrezne postopke in načine oddaje, določila ustrezne in nediskriminatorne razpisne pogoje, oblikovala objektivna merila in utemeljila način njihove uporabe, zagotovila ustrezno konkurenco med ponudniki, predvidela ustrezne rešitve, če bi bila izvedba postopka neuspešna, določila in razmejila naloge in odgovornosti udeležencev v postopkih oddaj naročil in določila, kako mora krožiti dokumentacija.

Za nabave medicinskega potrošnega materiala iz vzorca smo ugotovili, da je le 12 odstotkov nabav temeljilo na opravljenem omejenem postopku izbire dobavitelja z izvedenim javnim razpisom. Bolnišnica je v prvi fazi izbrala kandidate, ki so ustrezali zahtevanim razpisnim pogojem, v drugi fazi pa med njimi izbrala tistega, ki je za posamezno skupino artiklov ponudil najnižjo ceno. Vse druge dobavitelje je bolnišnica izbrala neposredno, ne da bi prej izvedla postopke izbire. Z dobavitelji je sklenila letne pogodbe oz. dogovore o dobavi blaga.

Bolnišnica pojasnjuje, da javnih razpisov za nabavo medicinskega potrošnega materiala ni izvajala, ker je priprava postopkov, predvsem pa oblikovanje predmeta naročila zelo zahtevna naloga, ki je zaradi skromne kadrovske zasedbe v nabavni in pravni službi v letu 2002 ni uspela izvesti.

Bolnišnica je začela v večji meri izvajati postopke javnih razpisov šele v letu 2003. Tako je izvedla javne razpise za izbiro dobaviteljev medicinskih pripomočkov in raztopin za peritonealno dializo, razkužila in medicinske pripomočke za hemodializo¹⁴.

¹⁴ Navedeni javni razpisi za nabavo medicinskega potrošnega materiala niso bili predmet revizije, omenjamo pa jih, da bi osvetlili aktivnosti bolnišnice v zvezi z izboljšanjem nabave medicinskega potrošnega materiala.

Postopkov izbire dobaviteljev, s katerimi je sklepala neposredne pogodbe, bolnišnica ni posebej pripravljala in načrtovala. V teh primerih ni izdelala specifikacije predmeta naročila, ni določila pogojev sodelovanja v postopkih izbire ter ni oblikovala meril in ni določila načina njihove uporabe, kar kaže na dejstvo, da bolnišnica nima izdelanega zelenega profila dobaviteljev medicinskega potrošnega materiala. S sklepanjem neposrednih pogodb bolnišnica ni zagotavljala selektivne izbire dobaviteljev v skladu s svojimi zahtevami, hkrati pa tudi ni zagotovila konkurenčnosti in enakopravnega položaja vseh ponudnikov, ki lahko ponudijo tovrstne artikle in bi želeli sodelovati v postopku izbire. Tak način izbiranja dobaviteljev ne zagotavlja, da bi bili v postopkih izbrani najugodnejši ponudniki.

Bolnišnica je v okviru projekta pridobitve standarda ISO 9001 izdelala osnutek organizacijskega predpisa, s katerim je želela natančno določiti aktivnosti in odgovornosti pri ocenjevanju in izbiri ponudnikov in sklepanju nabavnih pogodb (v nadaljevanju: organizacijski predpis). Organizacijski predpis ureja predvsem proces izbire dobavitelja na javnem razpisu. Izdelan je diagram poteka osnovnih aktivnosti - od posredovanja zahtevka za javno naročilo do izvedbe nadzora nad izvajanjem postopka. Za vsako aktivnost so določeni odgovorni nosilci ter predvideno, kako mora dokumentacija krožiti. Kljub temu da organizacijski predpis še ni sprejet, smo v obeh primerih javnega razpisa za izbiro dobaviteljev lekarniškega potrošnega materiala ugotovili, da so vse aktivnosti potekale v skladu z osnutkom predpisa.

Pri določanju odgovornosti nosilcev posameznih aktivnosti smo v osnutku organizacijskega predpisa pogrešali natančnejšo opredelitev odgovornosti za izbiro vrste postopka za posamezno nabavo in odgovornosti za izbiro pogojev in meril. Bolnišnica bi v organizacijskem predpisu morala pripraviti podlago za ravnanja, če bi imeli ponudniki pripombe, če bi pridobili le eno ponudbo v postopku izbire ter ravnanje, če bi bilo enako ugodnih ponudb več. Predvsem pa bi morala razčleniti in podrobno določiti tudi druge vrste postopkov nabave (npr. nabave pri dobaviteljih, ki imajo izključno pravico dobave določenih izdelkov in izvedbo postopka s pogajanjem), ne le postopkov izbire dobaviteljev na javnih razpisih, ki so podrobno urejene že z ZJN-1.

Ocenjujemo, da bolnišnica v fazi priprave postopka izbire ni ravnala učinkovito, ker za večino nabav ni izbrala postopkov, ki bi zagotavljali izbiro najugodnejših dobaviteljev. Vzrok za takšno ravnanje je predvsem pomanjkljivo in nepregledno načrtovanje nabav, ki ne izhaja iz poglobljene analize zbranih potreb in združitve posameznih sorodnih artiklov v skupine in podskupine, za katere bi bilo mogoče izbrati najugodnejše ponudnike. Menimo tudi, da bolnišnica ni zadosti natančno opredelila odgovornosti in nalog posameznih nosilcev aktivnosti, predvsem z vidika sprejemanja odločitev o vrsti postopka za posamezno nabavo.

2.2.2.2 Izvedba postopka izbire

Cilj te faze je pravočasno izbrati najugodnejšega ponudnika s kar najnižjimi stroški. To pomeni, da mora bolnišnica skrbno načrtovati čas začetka postopka in razumno načrtovati trajanje posamezne faze v postopku, da bo uspela dobavitelja izbrati že pred potekom prejšnje pogodbe in se s tem izogniti stroškom, ki ob tem lahko nastanejo.

Za nabave, ki so jih opravljali neposredno izbrani dobavitelji, presoja o tem, ali so bile tudi najugodnejše, ni mogoča. Bolnišnica za njihovo izbiro namreč ni določila pogojev sodelovanja v postopku in ni oblikovala meril ter ni določila njihove uporabe pri ocenjevanju.

Za oba izvedena postopka javnih razpisov smo ugotovili, da so bili kandidati ocenjevani v skladu z določenimi pogoji in merili, vendar sta oba postopka trajala dlje, kot je bilo prvotno načrtovano.

Primer št. 4: Zamuda pri sklepanju pogodb za lekarniški potrošni material

Pri prvem javnem razpisu za izbiro dobaviteljev lekarniškega potrošnega materiala so bile pogodbe za dobavo rokavic, filmov za rentgen in sterilnega operacijskega perila sklenjene 4 mesece po predvidenem roku (namesto julija 2001 v novembru 2001), pri drugem razpisu za lekarniški potrošni material (skupine: pripomočki za nego ran, obvezilni material, mavčni povoji in podlage, opornice ter različne vrste reagentov) pa 3 mesece kasneje (namesto v aprilu 2002 v juliju 2002). Vse faze postopka so v obeh primerih potekale v skladu s terminskim načrtom izvedbe postopka. Do zakasnitve je prišlo v zadnji fazi, to je pri testiranju ponujenih izdelkov. Razlog za zamudo je predvsem dolgotrajnost postopka testiranja artiklov pri uporabnikih.

Pomemben razlog, ki tudi vpliva na dolgotrajnost postopkov izbire, je izvedba testiranja izdelkov šele ob koncu postopka, tik pred sklenitvijo pogodbe. Bolnišnica v prvi fazi preizkusi, ali prijavitelji izpolnjujejo splošne pogoje za sodelovanje v razpisu, ne preverja pa, ali je ponujena kvaliteta blaga v skladu z zahtevano. To preveritev opravi šele v drugi fazi, ko ponudniki predložijo ponudbe in vzorce ponujenih artiklov. Bolnišnica v skladu z določenim merilom (najnižja ponujena cena) ugotovi, kateri ponudnik je ponudil blago po najnižji ceni. Testiranje blaga opravi šele po izbiri ponudnika, in če to ne ustreza zahtevani kvaliteti, ponudnika zavrne, testiranje pa opravi za blago, ki ga je ponudil naslednji najcenejši ponudnik.

Menimo, da bi morala bolnišnica pripraviti analizo in ugotoviti, zakaj v tej fazi prihaja do zamud, ter na tej podlagi za bolnišnične oddelke, ki opravljajo testiranja, izdelati natančna navodila za izvedbo postopka testiranja in določiti roke, v katerih mora biti testiranje opravljeno. Na tak način bi bolnišnica lahko bolj realno načrtovala dejanski čas izvedbe postopka.

Menimo, da je takšen način testiranja izdelkov preveč zamuden, saj se lahko zgodi, da mora bolnišnica pred dokončno izbiro blaga opraviti precejšnje število testiranj, poleg tega pa testiranje izvajati vsakič, ko ponudniki oddajo ponudbe. Bolnišnica bi ravnala bolj učinkovito, če bi testiranje opravila v prvi fazi, ob ugotavljanju sposobnosti ponudnikov, in že v tej fazi neustrezne ponudnike izločila.

Menimo, da bolnišnica postopkov izbire ni izvajala učinkovito, ker dobaviteljev za večino artiklov medicinskega potrošnega materiala ni izbrala v skladu z vnaprej določenimi pogoji in merili za ocenjevanje, postopke, za katere pa je pripravila javni razpis, je izvajala z zamudo, predvsem zaradi dolgotrajnosti faze testiranja.

2.2.2.3 Sklenitev pogodb z dobavitelji

Pregledali smo 11 pogodb, ki so bile sklenjene z dobavitelji na podlagi izvedenih postopkov izbire dobaviteljev na javnem razpisu, in 14 dogovorov o poslovnem sodelovanju, ki so bili z dobavitelji sklenjeni neposredno. Opazili smo precejšnje razlike v kvaliteti med obema vrstama pogodb.

Vse pogodbe, sklenjene z izbranimi dobavitelji v postopkih javnih naročil, natančno določajo predmet pogodbe (priloge pogodb so natančne specifikacije artiklov medicinskega potrošnega materiala), določen pa je tudi zahtevani standard kvalitete blaga. Pogodbe vsebujejo določilo, da bo bolnišnica nabavljala le vrste blaga, ki so določene v pogodbah, v količini, ki jo dejansko potrebuje. Cene so določene v pogodbah in so fiksne za ves čas veljavnosti pogodbe. Določena sta rok dobave izdelkov in rok plačila, pogodbe pa vsebujejo tudi določilo o zavarovanju dobre izvedbe posla ter možnosti odstopa od pogodbe, če bi prišlo do kršenja pogodbenih določil.

V primerjavi z opisanimi pogodbami pa dogovori o poslovnem sodelovanju predmeta pogodbe ne določajo natančno. Formulacija je zelo splošna (npr. nabava medicinskega potrošnega materiala), v pogodbe pa niso vključene podrobne specifikacije artiklov. Vsi dogovori vsebujejo določilo, da so cene artiklov določene s ceniki prodajalca in so podvržene spremembam med potekom dogovorov. Polovica dogovorov okvirno določa pogodbeno vrednost, vsi razen enega pa določajo rok dobave in rok plačila. Noben dogovor ne vsebuje določil za ustrezno varovanje interesov bolnišnice.

Ugotavljamo, da pogodbe, sklenjene z dobavitelji, ki so bili izbrani v postopkih javnega naročanja, predstavljajo kvalitetno podlago za ureditev poslovnih odnosov med bolnišnico in dobavitelji. Tega ne moremo trditi za dogovore o poslovnem sodelovanju, saj so pomanjkljivi, ker ne vsebujejo vseh bistvenih določil in ne zagotavljajo varovanja interesov bolnišnice.

2.2.3 Upravljanje pogodb

Tudi za medicinski potrošni material bi bolnišnica morala v proces nabave vgraditi ustrezen nadzor izvajanja pogodb. Skušali smo ugotoviti, ali je bolnišnica spremljala izvajanje pogodb in ali je pripravljala ocene izvajanja pogodb.

2.2.3.1 Naročanje po pogodbah

Pri preverjanju nabav medicinskega potrošnega materiala iz vzorca smo ugotavljali, kako bolnišnica zagotavlja izvajanje pogodbenih določil.

Ugotovili smo, da je spremljanje dogovorov o poslovnem sodelovanju oteženo, ker so le-ti pomanjkljivi. Nadzor je omejen predvsem na kvalitativni nadzor, ki ga opravi bolnišnična lekarna ob prevzemu artikla. Drugih oblik nadzora bolnišnica ne izvaja. Ugotovili smo tudi, da nabavna služba za nobeno od nabav iz vzorca ni preverila zaračunanih cen, saj je šele med potekom revizije pridobila veljavne cenike posameznih dobaviteljev.

Tudi za pogodbe, ki so bile sklenjene na podlagi izvedenih postopkov izbire dobaviteljev na javnih razpisih, smo ugotovili, da nadzor ni ustrezen. Obravnavali smo primer neučinkovitega ravnanja, ko je dobavitelj zaračunal višjo ceno, kot je bila določena v pogodbi, vendar nabavna služba tega ni ugotovila.

Tudi za nabave medicinskega potrošnega materiala smo izračunali kazalnike, za katere menimo, da prikazujejo učinkovitost poslovanja z dobavitelji.

1. Odzivnost dobaviteljev

Za nabavo medicinskega potrošnega materiala bolnišnica v glavnem ni izdajala naročilnic. Odzivnost dobaviteljev smo tako lahko ugotovili le za nabavo 44 artiklov medicinskega potrošnega materiala iz vzorca. Dejanski dobavni roki so se gibal med 1 in 28 dni, v povprečju pa znašali 3,5 dni.

2. Zanesljivost dobaviteljev

Med 35 nabavami, za katere smo lahko ugotavljali zanesljivost dobaviteljev, je bilo predčasno ali v zahtevanem roku izvedenih 32 nabav.

3. Ustreznost dobavljenega blaga

Tako kot za zdravila tudi za medicinski potrošni material bolnišnica ne zbira in vodi podatkov, ki bi omogočali primerjavo števila ali vrednosti reklamacij s skupnim številom ali vrednostjo nabav.

4. Obračanje zalog

Koeficient obračanja zalog medicinskega potrošnega materiala je v bolnišnici v letu 2002 znašal 25, kar pomeni, da je zalog v vzorec izbranih artiklov v povprečju zadostovala za 15 dni.

Ugotavljamo, da bolnišnica tudi na področju nabav medicinskega potrošnega materiala nima vseh potrebnih podatkov za izračun večine predstavljenih kazalnikov. Za kazalnike, ki smo jih izračunali, pa moramo opozoriti, da so izračunani za zelo majhno število artiklov in zato niso reprezentativni. Da bi vsaj v omejenem obsegu preizkusili uporabnost predlaganih kazalnikov za primerjave med bolnišnicami, smo pripravili vzorec artiklov, ki se pojavljajo tudi v drugih bolnišnicah in na podlagi katerih smo kazalnike računali. Izbor artiklov je predstavljen v tabeli 3, v prilogi.

2.2.3.2 Ocena izvajanja pogodb

Za spremljanje izvajanja pogodb o dobavi medicinskega potrošnega materiala in delo skrbnikov pogodb bolnišnica nima izdelanih pisnih navodil. Skrbniki so določeni le v pogodbah o nabavi medicinskega potrošnega materiala, ki so bile sklenjene na podlagi izvedenih postopkov izbire dobaviteljev, v dogovorih o poslovnem sodelovanju pa skrbniki niso določeni. Bolnišnica tudi ni pripravljala pisnih poročil o poteku izvajanja pogodb in ni izdelovala ocen ustreznosti poslovanja z dobavitelji, prav tako pa ni ugotavljala zadovoljstva uporabnikov z nabavljenimi artikli. Na podlagi takšnih opažanj bi bolnišnica lahko bolje pripravila in načrtovala nadaljnje postopke izbire.

Ugotavljamo, da bolnišnica nima ustrezne podlage za spremljanje izvajanja in ocenjevanja pogodb in dobaviteljev, saj je večina pogodb pomanjkljivih. Bolnišnica spremljanja in ocenjevanja pogodb ter dolžnosti in nalog nosilcev aktivnosti v tej fazi ni določila v svojih organizacijskih predpisih. Na podlagi zbranih ugotovitev o izvajanju pogodb in ocen

uporabnikov bi bolnišnica morala izdelati poročilo o poslovanju z dobavitelji in pripraviti oceno ustreznosti artikla, kar bi lahko služilo pri izboljšavi izvedbe prihodnjih postopkov nabav.

III. MNENJE

Revidirali smo poslovanje Splošne bolnišnice Novo mesto v letu 2002. Revizija je bila opravljena v omejenem obsegu: revidirano je bilo poslovanje, ki se je nanašalo na nabave zdravil in medicinskega potrošnega materiala.

Revidiranje smo izvedli v skladu z mednarodnimi revizijskimi standardi, ki jih določa Napotilo za izvajanje revizij. Revizijski postopki so obsegali pridobivanje, pregledovanje, analiziranje in presojanje podatkov ter dokumentiranje revizijskih ugotovitev. Menimo, da nam opravljeno revidiranje in analiziranje daje zadostne dokaze za

- izrek mnenja o skladnosti poslovanja s predpisi in
- izrek mnenja o učinkovitosti

v delu poslovanja bolnišnice, ki se nanaša na nabavo zdravil in medicinskega potrošnega materiala v letu 2002.

1. Mnenje o pravilnosti poslovanja Splošne bolnišnice Novo mesto v letu 2002

Splošna bolnišnica Novo mesto v letu 2002 ni ravnala v skladu z ZJN-1, ker

- izbire dobaviteljev zdravil in medicinskega potrošnega materiala ni opravljala na podlagi izvedenih javnih razpisov in ni izvajala postopkov za oddajo naročil malih vrednosti (točka 2.1),

zato je bilo po našem mnenju poslovanje Splošne bolnišnice Novo mesto v delu, ki se nanaša na nabavo medicinskega potrošnega materiala, v pomembnem neskladju s predpisi (*negativno mnenje*).

2. Mnenje o učinkovitosti poslovanja Splošne bolnišnice Novo mesto v letu 2002

Revizijsko vprašanje je bilo, ali Splošna bolnišnica Novo mesto v delu, ki se nanaša na nabavo zdravil in medicinskega potrošnega materiala, posluje učinkovito. Da bi pridobili odgovor na to vprašanje, smo presojali učinkovitost sistema nabave zdravil in sistema nabave medicinskega potrošnega materiala ter v tem okviru učinkovitost izvajanja procesov ugotavljanja potreb, izbire dobaviteljev in upravljanja pogodb.

Na podlagi opravljenih analiz in preveritev menimo, da bi bolnišnica lahko izboljšala učinkovitost sistema nabave zdravil in medicinskega potrošnega materiala v vseh treh fazah izvajanja procesa.

V reviziji smo ugotovili, da bolnišnica nima določenega in izdelanega sistema ugotavljanja potreb po nabavah zdravil in medicinskega potrošnega materiala, zaradi česar potreb ni ugotavljala sistematično in celovito in ni pripravila letnega načrta nabav za obe skupini izdelkov. Bolnišnica tudi ni pripravljala načrta izvedbe nabav in nabavnih aktivnosti, zaradi česar ni imela pregleda nad vsemi potrebnimi nabavami in s tem postopki in aktivnostmi, ki bi jih morala izvajati (točki 1.2.1 in 2.2.1).

Bolnišnica je večino nabav zdravil in medicinskega potrošnega materiala opravila pri dobaviteljih, ki jih je izbrala neposredno. Postopkov izbire ni ustrezno pripravila (ni načrtovala izvedbe postopka izbire, ni oblikovala predmeta naročila, ni določila pogojev in meril za izbiro), zato tudi ni zagotovila izbire najugodnejših ponudnikov v zahtevanem času. V pogodbah, ki jih je z dobavitelji zdravil in medicinskega potrošnega materiala sklepala neposredno, ni jasno določila predmeta naročila, cen in rokov dobave ter ni vključila določil, ki bi ščitila interese bolnišnice (točki 1.2.2 in 2.2.2).

Bolnišnica nima izdelanega postopka spremljanja izvajanja pogodb za nabavo zdravil in medicinskega potrošnega materiala, kar pomeni, da ni določila posameznih dejanj v tem postopku in ni določila odgovornosti udeležencev za izvajanje posameznih aktivnosti v postopku. Ker ni pripravljala poročil o izvajanju pogodb, ni ocenjevala poslovanja z dobavitelji in zadovoljstva uporabnikov z nabavljenimi zdravili in medicinskim potrošnim materialom, ter ni pridobila ustreznih informacij za pripravo prihodnjih postopkov izbire dobaviteljev (točki 1.2.3 in 2.2.3).

IV. PRIPOROČILA

Bolnišnici priporočamo,

1. naj v svojih notranjih aktih za vse faze procesa nabave zdravil in medicinskega potrošnega materiala jasno določi postopke in naloge, ki jih je potrebno izvesti, ter ob tem določi odgovorne nosilce za izvedbo posameznih nalog; s pripravo pisnih navodil naj zagotovi ustrezno podlago za izvajanje postopkov v vseh fazah;
2. naj večjo pozornost nameni procesu ugotavljanja, zbiranja in analiziranja potreb po zdravilih in medicinskem potrošnem materialu ter oblikovanju predmeta javnih naročil, ker bo le tako lahko učinkovito načrtovala in pregledno izvajala postopke nabave; za izbiro dobaviteljev naj določi pogoje ter oblikuje merila in določi način njihove uporabe za ocenjevanje ponudnikov; poskrbi naj tudi, da bodo vse pogodbe vsebovale bistvene sestavine in varovale njene interese pri poslovanju z dobavitelji;
3. naj dosledno spremlja potek izvajanja pogodb z oblikovanjem ustreznih kazalnikov in zagotovi ustrezen nabor podatkov, ki jih za to potrebuje, jasno naj določi naloge in odgovornost skrbnikov pogodb, z ustreznimi poročili o oceni dobaviteljev in nabavljenih artiklov pa zagotovi boljše načrtovanje in pripravo ter izvedbo prihodnjih postopkov.

Zahteva za predložitev odzivnega poročila

Splošna bolnišnica Novo mesto mora v roku 90 dni po prejemu revizijskega poročila predložiti računskemu sodišču odzivno poročilo, ker so bile pri revidiranju poslovanja bolnišnice ugotovljene nepravilnosti in nesmotrnosti, ki so razkrite v II. poglavju poročila.

Odzivno poročilo mora vsebovati

1. navedbo revizije, na katero se nanaša,
2. kratek opis nepravilnosti in nesmotrnosti v poslovanju, ki so bile razkrite z revizijo in
3. izkaz popravljalnih ukrepov.

Popravljalni ukrepi se morajo nanašati na

1. izboljšanje kontrolnega okolja z uvedbo novih kontrol oziroma okrepitev obstoječih, ki bodo v prihodnje uspešno preprečevale, odkrивale in odpravljale nepravilnosti pri javnem naročanju (točki 1.1 in 2.1) ter
2. uvedbo ustreznih aktivnosti za odpravo ugotovljenih nesmotrnosti (točki 1.2 in 2.2), ki naj obsegajo predvsem
 - pripravo ustreznih strokovnih podlag za ugotavljanje potreb in načrtovanje posameznih vrst nabav ter za pripravo in izvedbo postopkov izbire (na primer z notranjim aktom – navodilom),
 - določitev postopkov spremljanja in nadziranja izvajanja pogodb in nabav nasploh ter
 - zagotovitev dejanskega izvajanja tako predvidenih aktivnosti, z ustrezno razmejitvijo pristojnosti in odgovornosti posameznih udeležencev v celotnem procesu nabave (točki 1.2 in 2.2).

Po drugem odstavku 29. člena ZRacS-1 je odzivno poročilo uradna listina, ki jo potrdi odgovorna oseba uporabnika javnih sredstev s svojim podpisom in pečatom.

Računsko sodišče bo ocenilo verodostojnost odzivnega poročila, to je resničnost navedb o popravljalnih ukrepih, in po potrebi opravilo revizijo odzivnega poročila na podlagi četrtega odstavka 29. člena ZRacS-1. Prav tako bo ocenilo zadovoljivost sprejetih popravljalnih ukrepov.

Če odzivno poročilo ne bo predloženo v roku, določenem v tem revizijskem poročilu, stori odgovorna oseba uporabnika javnih sredstev prekršek po tretjem odstavku 38. člena ZRacS-1. Če uporabnik javnih sredstev, ki bi moral predložiti odzivno poročilo, niti v roku 15 dni po izteku roka za predložitev odzivnega poročila računskemu sodišču ne predloži odzivnega poročila, se šteje, da uporabnik javnih sredstev krši obveznost dobrega poslovanja¹⁵. Prav tako opozarjamo, da se neresnične navedbe v odzivnem poročilu obravnavajo kot neresnične navedbe v uradni listini (drugi odstavek 29. člena ZRacS-1).

Če bo računsko sodišče v porevizijskem postopku ugotovilo, da bolnišnica krši obveznost dobrega poslovanja, lahko sledijo ukrepi, ki jih določa 29. člen ZRacS-1 v točkah 7 do 14.

¹⁵ 3. točka prvega odstavka 37. člena Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenije, Uradni list RS, št. 91/01.

Pravni pouk

Tega poročila na podlagi tretjega odstavka 1. člena ZRacS-1 ni dopustno izpodbijati pred sodišči ali drugimi državnimi organi.

Dr. Vojko A. Antončič,
generalni državni revizor

Poslano priporočeno:

1. Splošna bolnišnica Novo mesto, s povratnico;
2. Državni zbor Republike Slovenije;
3. arhiv, tu

V. PRILOGA

Tabela 1: Skrajšana shema nerevidiranega izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, od 1. januarja do 31. decembra

Naziv	v tolarjih	
	Leto 2002	Leto 2001
PRIHODKI OD POSLOVANJA	7.116.815.239	6.627.762.194
PRIHODKI OD FINANCIRANJA	12.211.310	9.238.307
IZREDNI PRIHODKI	18.705.912	28.390.006
CELOTNI PRIHODKI	7.147.732.461	6.665.390.507
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	2.534.447.575	2.447.585.173
Stroški materiala	1.823.662.608	1.788.265.057
Stroški storitev	710.784.967	659.320.116
STROŠKI DELA	4.184.744.696	3.938.682.730
Plače in nadomestila plač	3.114.551.506	2.920.974.263
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	715.363.525	672.070.967
Drugi stroški dela	354.829.665	345.637.500
AMORTIZACIJA	363.910.866	275.765.533
OSTALI DRUGI STROŠKI	7.743.546	7.036.123
ODHODKI FINANCIRANJA	40.150.790	21.474.384
IZREDNI ODHODKI	11.628.358	6.467.155
PREVREDNOTOVALNI	4.767.629	7.542.714
CELOTNI ODHODKI	7.147.393.460	6.704.553.813
PRESEŽEK PRIHODKOV/ ODHODKOV	339.001	(39.163.306)

Tabela 2: Dosežene cene zdravil v januarju in decembru 2002 ter primerjava z dovoljenimi cenami pri Uradu RS za zdravila

Zap. št.	Naziv artikla	Dosežena cena zdravila v tolarjih		Dovoljena cena v tolarjih	Indeks dosežena cena december 2002/januar 2002	Dejanska/dovoljena cena v decembru 2002
		Januar 2002	December 2002	December 2002		
1	Amoksiklav amp 1,2 g	796,24	852,81	852,79	107,10	100,00
2	Augmentin 2Xfilm tbl 10 X 1000 mg	3.711,21	4.159,89	4.159,38	112,09	100,01
3	Beroudal spray 15 ml	2.716,83	2.863,04	2.862,19	105,38	100,03
4	Cefamezin lioamp. 1 g	597,97	642,51	641,92	107,45	100,09
5	Ciprinol vialo 200 mg 100 ml*	4.560,69	4.654,65	4.654,32	102,06	100,01
6	Ciprobay 400 mg 200 ml*	8.369,34	8.615,43	8.493,50	102,94	101,44
7	Clexan amp 0,8 ml	1.367,78	1.794,75	1.629,03	131,22	110,17
8	Diflucan susp. 200 mg/5 ml 35 ml*	18.066,91	18.595,52	18.589,98	102,93	100,03
9	Dopamin amp. 10X50mg/5 ml	474,15	488,64	488,43	103,06	100,04
10	Eprex amp 2000 ie/0,5 ml	5.153,10	5.496,18	5.496,19	106,66	100,00
11	Fragmin amp 5000 e 0,2 ml, brizga	1.106,35	1.207,47	1.207,11	109,14	100,03
12	Fraxiparine amp 2850 ie/0,3 brizga*	454,58	688,31	702,26	151,42	98,01
13	Garamicin ung 15 g	441,89	473,32	473,15	107,11	100,04
14	Klimicin amp 600 mg	1.162,72	1.226,24	1.226,24	105,46	100,00
15	Makrocef amp 1 g	1.350,77	1.592,76	1.594,24	117,91	99,91
16	Meronem amp 1 g	7.186,07	7.373,16	7.641,41	102,60	96,49
17	Morphini chloridum amp 20mg/ml	271,08	284,69	288,93	105,02	98,53
18	Naklofen caps duo 20 X 75 mg	759,21	802,06	801,76	105,64	100,04
19	Neo dolpasse 250 ml	1.873,84	1.928,67	1.916,37	102,93	100,64
20	Sevorane 250 ml	44.769,29	48.076,90	48.076,89	107,39	100,00
21	Spasmex forte tbl 20X25 mg	1.159,03	1.634,01	1.643,01	140,98	99,45
22	Tvindal amp 750 mg	594,72	624,54	624,45	105,01	100,01
23	Humani albumin 20 % a 100 ml	14.690,29	15.953,73	13.365,00	108,60	119,37

Vir: Materialne evidence bolnišnice in cenik Urada RS za zdravila.

* cen za artikle nismo mogli pridobiti za januar in december, zato smo v teh primerih upoštevali ceno za prvo in zadnjo nabavo zdravila v letu 2002

Tabela 3: Izbrani artikli za primerjavo med bolnišnicami

Zap. št.	NAZIV ARTIKLA	Letna vrednost nabav v tolarjih	Delež letne vrednosti nabav v odstotkih	Dobavitelji	Najnižja cena v tolarjih	Povprečna cena	Število obratov artikla	Število dni vezave zalog
1	AMOKSIKLAV AMP 1.2 G	5.676.858	0,389	Gopharm	818,25	818,25	37,56	9,72
				Kemofarmacija	795,23	825,30		
				Salus	818,25	831,44		
2	AUGMENTIN 2X FILM TBL 10X1000 MG	2.502.693	0,172	Gopharm	3.813,81	3.950,13	33,18	11,00
				Kemofarmacija	3.706,50	3.911,68		
				Salus	3.813,81	3.890,89		
3	BERODUAL SPRAY 15 ML	1.322.650	0,091	Gopharm	2.791,95	2.791,95	40,43	9,03
				Kemofarmacija	2.713,77	2.805,02		
				Salus	2.791,95	2.830,29		
4	CEFAMEZIN LIOAMP 1G	4.260.481	0,292	Gopharm	614,41	621,91	25,17	14,50
				Kemofarmacija	597,30	622,91		
				Salus	614,41	627,10		
5	CIPRINOL VIALE 200 MG 100 ML	141.314	0,010	Salus	4.555,55	4.555,55		
				Kemofarmacija	4.647,36	4.647,36		
6	CIPROBAY 400 MG 200 ML	7.838.535	0,538	Kemofarmacija	8.359,90	8.454,77	94,00	3,88
				Salus	8.482,60	8.585,52		
7	CLEXAN AMP 0,8 ML	3.124.724	0,214	Kemofarmacija	1.366,24	1.420,48	73,17	4,99
				Salus	1.366,65	1.577,37		
8	CORDARONE AMP 150MG/3ML	1.452.811	0,100	Kemofarmacija	768,13	793,37	38,75	9,42
				Salus	790,25	806,39		
9	CYKLOKAPRON AMP 5ML (NR)	107.471	0,007	Kemofarmacija	1.531,89	1.535,30		
10	DIANEAL PD1 2,27% GLUC. B4954 HEMOD	4.956.687	0,340	Salus	2.140,54	2.178,76		
11	DIFLUCAN SUSP 200MG/5ML 35 ML	310.933	0,021	Kemofarmacija	18.046,53	18.231,00	32,00	11,41
				Salus	18.566,38	18.566,38		
12	DOPAMIN AMP 10X50MG/ 5ML	651.050	0,045	Kemofarmacija	474,15	479,91	24,50	14,90
				Salus	487,81	487,84		
13	EDICIN AMP 1000 MG	5.853.572	0,402	Kemofarmacija	4.279,48	4.415,49	31,83	11,47
				Salus	4.403,38	4.481,17		
14	EPREX AMP 2000 E 0,5ML	383.484	0,026	Kemofarmacija	5.147,29	5.326,17		
15	FORANE SOL 100ML	351.605	0,024	Kemofarmacija	8.004,77	8.371,54	12,00	30,42
16	FRAGMIN AMP 5000 E 0,2 ML Z BRIZGO	8.804.104	0,604	Gopharm	1.160,21	1.175,33	58,92	6,19
				Kemofarmacija	1.105,10	1.155,47		
				Salus	1.136,94	1.161,73		
17	FRAXIPARINE AMP 2850 IE/0,3 ML Z BRIZGO	534.412	0,037	Kemofarmacija	654,07	669,54	18,22	20,03
				Salus	672,92	685,19		
18	GARAMYCIN UNG 15G	133.594	0,009	Kemofarmacija	441,39	457,49	23,28	15,68
				Salus	454,10	463,64		
19	GLUCOSI INF. 5% 250ML PLASTENKA	4.694	0,000	Kemofarmacija	335,31	335,31	2,56	142,58
20	KLIMICIN AMP 600 MG	3.355.131	0,230	Kemofarmacija	1.161,41	1.206,17	113,20	3,22
				Salus	1.220,27	1.220,27		
21	KOMPRESE TREBUŠNE 50X50	359.892	0,025	Kemofarmacija	252,93	255,35		
				Salus	260,10	260,16		
22	MAKROCEF AMP I G	1.106.885	0,076	Gopharm	1.388,32	1.388,32	25,68	14,21
				Kemofarmacija	1.349,25	1.399,93		
				Salus	1.374,86	1.413,53		
23	MERONEM AMP 1G	3.536.115	0,243	Kemofarmacija	7.177,96	7.364,36	12,00	30,42
				Salus	7.384,73	7.384,73		
24	MORPHINI CHLORIDUM AMP 20MG/ML	667.141	0,046	Kemofarmacija	270,77	279,69	9,04	40,39
				Salus	278,57	281,81		
25	NAKLOFEN CAPS DUO 20X75 MG	1.967.524	0,135	Gopharm	780,32	786,78	75,60	4,83
				Kemofarmacija	758,36	783,83		
				Salus	780,21	792,69		
26	NATRII CHL. 0,9% 500 ML ZA IZP	1.426.810	0,098	Kemofarmacija	434,20	445,62	18,89	19,32

				Salus	446,71	446,71		
27	NEO DOLPASSE 250 ML	711.278	0,049	Kemofarmacija	1.871,73	1.922,37	35,00	10,43
28	NITRONAL INF 50 ML	667.764	0,046	Kemofarmacija	1.795,47	1.849,03	15,19	24,03
				Salus	1.847,45	1.872,52		
29	OLICEF AMP 2 G	3.382.413	0,232	Kemofarmacija	4.192,48	4.268,34	80,50	4,53
				Salus	4.313,25	4.388,22		
30	ORBENIN LIOAMP 1G	3.434.533	0,236	Kemofarmacija	720,65	742,53	38,00	9,61
				Salus	741,41	755,56		
31	PLAVIX TBL 28X75 MG	801.980	0,055	Kemofarmacija	10.665,98	10.965,95	46,00	7,93
				Salus	11.206,83	11.242,20		
32	RINGER INF 500 ML PLASTENKA	3.626	0,000	Kemofarmacija	362,55	362,55		
33	ROKAVICE KIRURŠKE STER 7,5	821.106	0,056	Kemofarmacija	94,29	95,92	30,86	11,83
34	SET KOMPRESSE 5X5 A 6 KOM STER	556.946	0,038	Kemofarmacija	68,35	70,23		
				Salus	39,09	51,19		
35	SEVORANE SOL 250 ML	9.368.832	0,643	Kemofarmacija	44.712,48	45.912,74	34,67	10,53
				Salus	46.000,49	46.000,49		
36	SPASMEX FORTE 20X5MG	337.879	0,023	Gopharm	1.216,91	1.424,42	15,63	23,36
				Kemofarmacija	1.157,72	1.285,15		
				Salus	1.191,07	1.262,27		
37	STREPTASE AMP 750.000 I.E.	77.581	0,005	Kemofarmacija	15.516,21	15.516,21	4,00	91,25
38	TVINDAL AMP 750 MG	82.822	0,006	Kemofarmacija	594,05	610,14	11,50	31,74
				Salus	611,16	615,81		
39	VIVASOFT 12CM X 10M	776.622	0,053	Kemofarmacija	311,56	311,59	163,00	2,24
				Sanolabor	269,69	292,43		
40	HCV 3 RD GEN. A 480 T	5.274.707	0,362	Salus	433.176,23	439.558,92		
41	HUMANI ALBUMIN 20 % A 100 ML A2V	18.227.945	1,250	Kemofarmacija	14.673,72	15.253,51	105,91	3,45
42	1941 FILTER BAKTERIOLOŠKI	5.897.917	0,405	Kemofarmacija	1.187,58	1.203,66		
43	AGO005H MONITORING SISTEM	918.717	0,063	Auremiana	9.168,31	9.187,17		
44	BRIZGALKA ZA 1XUP.50ML LUER LOCK	173.211	0,012	Kemofarmacija	4.371,76	4.371,76	17,60	20,74
				Sanolabor	4.262,86	4.453,96		
45	DREN ABDOMINALNI CH 20 PVC	43.839	0,003	PFM-S Proizvodi za medicino	1.296,07	1.461,30		
46	ELEKTRODA ZA MUSK.DEFIBRILAC.M3502A A"2	168.649	0,012	SPES d.o.o.	84.311,74	84.324,42		
	Letna vrednost vseh nabav	1.457.751.679	100,000					
	Povprečna vrednost						41,11	19,98

Tabela 4: Preglednica ugotovitev po posameznih nabavah, zajetih v vzorec za zdravila

OSNOVNI PODATKI									PRAVILNOST	
Zap. št. vzorca	Ime artikla	Dobavitelj	Šifra artikla	Skupina	Letna vrednost nabav	Znesek v vzorcu	Interna št. računa	Podlaga za nabavo	Ni bil opravljen javni razpis	Ni bil opravljen postopek za naročilo male vrednosti
1	RANITAL TBL 10X75MG	KEMOFARMACIJA	183	zdravilo	79.023,97	4.497,51	5110200999	nep. pog.		
2	ENAP TBL 20X5MG	KEMOFARMACIJA	1163	zdravilo	424.725,63	17.255,19	5110200391	nep. pog.		X
3	MICRONEFRIN SOL 15ML	KEMOFARMACIJA	2275	zdravilo	385.157,57	104.825,21	5110201534	nep. pog.		X
4	NEORECORMON BRIZGA 5000I.E. 6X0,3ML	SALUS	3727	zdravilo	10.968.854,45	370.231,86	5110200017	nep. pog.	X	
5	NEORECORMON BRIZGA 5000I.E. 6X0,3ML	SALUS	3727	zdravilo	10.968.854,45	150.826,34	5110202745	nep. pog.	X	
6	DIFLAZON IV INF 2MG/ML 100 ML	KEMOFARMACIJA	4456	zdravilo	2.790.232,71	88.159,67	5110201170	nep. pog.		X
7	NUTRIFLEX BASAL 32/125 GE 2000ML	KEMOFARMACIJA	6637	zdravilo	4.374.484,84	159.189,20	5110202294	nep. pog.		X
8	CLEXANE 40MG/O,4ML BRIZGA 2X0,4ML	KEMOFARMACIJA	7161	zdravilo	4.213.375,60	39.604,16	5110202805	nep. pog.		X
9	AQUA PRO INJECTIONE 500 ML ST	KEMOFARMACIJA	7544	zdravilo	1.455.291,77	43.886,73	5110201924	nep. pog.		X
10	AMLOPIN TBL 20X10MG	SALUS	8680	zdravilo	103.613,09	34.377,38	5110200083	nep. pog.		
11	MERONEM INJ.ST 10X1G	KEMOFARMACIJA	10049	zdravilo	3.536.115,07	143.559,22	5110200859	nep. pog.		X
12	CIPRINOL AMP 5X100MG/10ML	KEMOFARMACIJA	10138	zdravilo	12.303.392,71	321.630,06	5110201655	nep. pog.	X	
13	TADOL RETARD TBL 30X100MG	KEMOFARMACIJA	12084	zdravilo	1.335.938,78	62.416,68	5110202695	nep. pog.		X
14	NEORECORMON VLOŽEK 20.000IE 6X1ML	KEMOFARMACIJA	15024	zdravilo	4.404.516,08	149.640,87	5110202997	nep. pog.		X
15	DOBUTAMIN GIU VIALA 1X250MG	KEMOFARMACIJA	22071	zdravilo	1.200.018,34	81.553,90	5110202045	nep. pog.		X
16	DEXAMETHASON NEOMYCIN SOL 5ML	KEMOFARMACIJA	23256	zdravilo	401.389,04	11.503,46	5110200434	nep. pog.		
17	LEPTOSUCCIN CHL.LIOAMP 50X200MG	KEMOFARMACIJA	27790	zdravilo	123.303,15	14.154,90	5110203151	nep. pog.		
18	STREPTASE AMP 1X750000 IE	KEMOFARMACIJA	32670	zdravilo	77.581,07	77.581,07	5110202326	nep. pog.		
19	TAMICIN AMP 10X1G	KEMOFARMACIJA	39233	zdravilo	10.719.287,46	205.608,52	5110200136	nep. pog.	X	
20	TAMICIN AMP 10X1G	SALUS	39233	zdravilo	10.719.287,46	440.794,78	5110203153	nep. pog.	X	
21	KLIMICIN INJ ST 10X600MG/4ML	KEMOFARMACIJA	42463	zdravilo	3.355.130,97	244.053,58	5110202174	nep. pog.		X
22	KLIMICIN INJ ST 10X300MG/2ML	KEMOFARMACIJA	44474	zdravilo	5.943.158,44	214.363,41	5110202835	nep. pog.		X
23	MAKROCEF LIO AMP 2G	KEMOFARMACIJA	48569	zdravilo	9.410.867,14	240.492,60	5110202777	nep. pog.	X	
24	MIROCEF AMP 5X1G	KEMOFARMACIJA	51861	zdravilo	6.864.269,88	255.588,59	5110202580	nep. pog.		X
25	ALBUMIN HUMANI 20% 100ML	KEMOFARMACIJA	56863	zdravilo	18.227.944,68	904.898,62	5110200886	nep. pog.	X	
26	ALBUMIN HUMANI 20% 100ML	KEMOFARMACIJA	56863	zdravilo	18.227.944,68	465.482,83	5110202527	nep. pog.	X	

27	CLOPIXOL ACUPHASE AMP 5X1ML/50MG	KEMOFARMACIJA	59374	zdravilo	59.564,63	42.202,52	5110201412	nep. pog.		
28	FIZIOLOŠKA RAZT.ZA IZPIR. 1000 ML	SALUS	64610	zdravilo	742.236,72	67.031,62	5110201770	nep. pog.		
29	NATRII CHLORIDI 0,9% 500 ML PVC VR.	SALUS	66559	zdravilo	10.057.907,48	351.913,08	5110201807	nep. pog.	X	
30	NATRII CHLORIDI 0,9% 2000 ML PVC VR.	SALUS	66591	zdravilo	7.701.983,80	173.596,40	5110201902	nep. pog.		X
31	SEREVENT INHALER AER 60 INH 25MCG	KEMOFARMACIJA	68306	zdravilo	659.163,57	27.927,76	5110200730	nep. pog.		
32	RANITAL AMP 5X50MG/2ML	KEMOFARMACIJA	71757	zdravilo	1.398.777,59	19.765,28	5110202201	nep. pog.		X
33	EPREX INJ BRIZGA 6 X 2000IE/0,5ML	KEMOFARMACIJA	74330	zdravilo	383.484,28	154.418,71	5110200273	nep. pog.		
34	EPREX INJ BRIZGA 6 X 3000IE/0,3ML	SALUS	74349	zdravilo	15.135.242,80	486.526,46	5110202223	nep. pog.	X	
35	EPREX INJ BRIZGA 6 X 4000IE/0,4 ML	KEMOFARMACIJA	74365	zdravilo	19.538.034,50	630.248,19	5110200775	nep. pog.	X	
36	EPREX INJ BRIZGA 6 X 4000IE/0,4 ML	KEMOFARMACIJA	74365	zdravilo	19.538.034,50	648.403,49	5110202152	nep. pog.	X	
37	OCTAGAM INF 2,5G/50 ML	KEMOFARMACIJA	74608	zdravilo	5.828.137,28	272.591,20	5110200274	nep. pog.		X
38	OCTAGAM INF 10G/200ML	KEMOFARMACIJA	74632	zdravilo	3.429.016,76	448.207,53	5110201735	nep. pog.		X
39	EDICIN AMP 1X1G	SALUS	76430	zdravilo	5.853.571,95	134.911,07	5110201142	nep. pog.		X
40	SPASMEX FORTE TBL 20X5MG	KEMOFARMACIJA	78824	zdravilo	337.879,07	32.629,00	5110202918	nep. pog.		
41	LENDACIN INJ ST 5X2G	KEMOFARMACIJA	79642	zdravilo	1.550.179,01	222.532,82	5110202527	nep. pog.		X
42	AMOKSIKLAV AMP 5X1.2G	KEMOFARMACIJA	80144	zdravilo	5.676.858,38	97.474,88	5110201087	nep. pog.		X
43	NATRII CHLORIDI 0,9% 100 ML	SALUS	81272	zdravilo	14.562.596,94	129.027,00	5110200965	nep. pog.	X	
44	NATRII CHLORIDI 0,9% 100 ML	SALUS	81272	zdravilo	14.562.596,94	255.385,63	5110203168	nep. pog.	X	
45	DIPRIVAN AMP 5X200MG/20ML	SALUS	87203	zdravilo	1.282.277,22	125.695,08	5110203235	nep. pog.		X
46	FRAGMIN INJ.BR 10X5000IE/0,2ML	SALUS	87386	zdravilo	8.804.104,07	232.041,62	5110200932	nep. pog.	X	
47	NATRII HIDROGENKARBONAT 1M SOL 100ML	KEMOFARMACIJA	87777	zdravilo	214.933,18	12.138,53	5110202496	nep. pog.		
48	XYLOCAIN INJ ST. 1% 5X20ML	KEMOFARMACIJA	89745	zdravilo	688.052,14	75.505,98	5110202535	nep. pog.		
49	NUTRIFLEX PERI 40/80 GE 1000ML	KEMOFARMACIJA	93009	zdravilo	4.087.286,81	46.445,71	5110202520	nep. pog.	X	
50	HAES-STERIL 10% 500 ML PL	KEMOFARMACIJA	96415	zdravilo	612.224,53	109.710,98	5110202520	nep. pog.		
51	NATRII CHLORIDI 0,9% 500 ML PL	SALUS	96849	zdravilo	4.295.561,95	172.196,82	5110200067	nep. pog.		X
54	SEVORANE 250 ML	KEMOFARMACIJA	97121	zdravilo	9.368.831,95	268.312,74	5110200372	nep. pog.	X	
55	LOSEC AMP 40MG IV 1X10ML	KEMOFARMACIJA	97147	zdravilo	2.104.351,35	55.866,05	5110201155	nep. pog.		X
56	CONET LIOAMP 1X500MG	KEMOFARMACIJA	97500	zdravilo	7.675.613,80	167.481,19	5110200012	nep. pog.		X
57	ARTERENOL AMP 1:1000 25ML	KEMOFARMACIJA	98205	zdravilo	2.166.051,86	118.430,98	5110201040	nep. pog.		X
75	GLUCOSALINA 3:1 500ML	UNIVERZITETNI KLINIČNI CENTER	411237	zdravilo	289.849,01	144.924,42	5110202968	naročilnica		
89	BAXTER B4954L PD1 2L 2.27% SYS TWIN BA	SALUS	645057	zdravilo	4.956.686,60	55.242,87	5110203216	naročilnica		X
90	BAXTER B4953L PD1 2L 1.36% SYS TWIN BA	SALUS	645067	zdravilo	9.776.854,12	217.971,13	5110201895	naročilnica	X	
94	BAXTER B9407L PD4 2500ML 2,27% SYS BA	SALUS	645108	zdravilo	4.143.603,96	78.745,56	5110202211	naročilnica		X

Tabela 5: Preglednica ugotovitev po posameznih nabavah, zajetih v vzorec za medicinski potrošni material

OSNOVNI PODATKI									PRAVILNOST				
Zap. št. vzorca	Ime artikla	Dobavitelj	Šifra artikla	Skupina	Letna vrednost nabav v tolarjih	Znesek v vzorcu v tolarjih	Interna št. računa	Podlaga za nabavo	Ni bil izveden javni razpis	Ni bilo opravljen o zbiranje ponudb	Ni zadovoljivo dokazano, da je ponudnik edini	Pogajanja niso bila opravljena	Ni bilo pridobljeno mnenje Urada za javna naročila
52	VISCOAT AMP 1X0.5ML	KEMOFARMACIJA	97101	MPM	19.399.867,83	616.520,07	5110200410	nep. pog.	X		X		
53	VISCOAT AMP 1X0.5ML	KEMOFARMACIJA	97101	MPM	19.399.867,83	773.056,65	5110201920	nep. pog.	X		X		
58	AETHANOLUM ABSOLUTUM P.A.	KEMOFARMACIJA	121006	MPM	1.844.321,80	94.956,00	5110201000	nep. pog.		X	X		
59	SELECTOGEN I+II 2X10ML	SALUS	208407	MPM	280.598,97	19.990,58	5110202027	nep. pog.		X			
60	NAOH CLEANSOL 2000ML 1.551.540	ADRIAMED D.O.O.	208678	MPM	503.530,97	30.920,64	5110202794	19. člen ZJN					
61	THROMBOREL-S 8X4ML OUHP23	MEDIS LJUBLJANA	208719	MPM	2.186.833,23	186.021,23	5110201710	nep. pog.		X			
62	COMPLETE CROSSMATCH 112X12 4605	MEDIS LJUBLJANA	208738	MPM	8.184.601,55	1.364.176,25	5110201800	nep. pog.		X			
63	HIV_AB_CAPTURE ELISA 480T	SALUS	208752	MPM	2.505.093,26	195.245,55	5110202765	nep. pog.				X	
64	RETIC C VOLLAV. 9X3,3ML 7547125	KEMOFARMACIJA	208779	MPM	648.549,30	54.907,16	5110203197	nep. pog.				X	
65	AMYLASE ALPHA SYSIIFCC 12X22ML 1555685	ADRIAMED D.O.O.	208822	MPM	1.710.330,39	207.142,42	5110203063	19. člen ZJN					
66	CK MB SYS1 6X21/2X14,6ML 1127.608	ADRIAMED D.O.O.	208847	MPM	273.527,43	66.338,40	5110200065	nep. pog.		X			
67	AXM 3B-4222 CA 15-3 REAGENT	KEMOFARMACIJA	208885	MPM	270.883,29	138.296,92	5110200677	nep. pog.		X			
68	ELECSYS PSA *100 TESTOV 1731.262	ADRIAMED D.O.O.	208905	MPM	1.780.954,28	84.834,18	5110201989	19. člen ZJN					
69	TOTAL PROTEIN 5x50 kom 839.2292	MEDITRADE	208958	MPM	631.428,38	62.267,29	5110200487	nep. pog.		X			
70	AXM 7A-5820 FERRITIN REAG	KEMOFARMACIJA	209008	MPM	1.806.850,30	175.516,73	5110201025	nep. pog.		X			
71	REAGENT DS5 KIT *300 TESTOV 14-350	DIPROS D.O.O.	209091	MPM	3.627.669,43	403.107,76	5110201772	nep. pog.		X			
72	KEMEX A 1000 G	SANOLABOR	311324	MPM	92.120,76	4.251,61	5110200763	nep. pog.					

73	NEPRO LIQ VANILIA 237ML 50632	KEMOFARMACIJA	397057	MPM	730.032,84	49.517,24	5110202192	nep. pog.				X	
74	BSS 500ML	KEMOFARMACIJA	411192	MPM	2.789.340,49	332.779,67	5110201534	nep. pog.		X	X		
76	SKINMAN SOFT 500ML	SANOLABOR	440086	MPM	5.287.272,44	56.096,23	5110203003	nep. pog.		X			
77	VATIRANEC 25 X 15 16603	SANOLABOR	451746	MPM	5.851.658,46	44.731,92	5110201635	nep. pog.		X			
78	MEFIX 10M X 10CM	SIMPS'S	454176	MPM	85.661,55	4.974,80	5110200355	nep. pog.					
79	POVOJ VIVASOFT 8 X 10	SANOLABOR	456292	MPM	554.490,30	42.625,40	5110200700	nep. pog.		X			
80	GLUCOSCAN ONE TOUCH TEST * 2X25 TESTOV	SALUS	463035	MPM	941.076,60	123.821,27	5110201058	nep. pog.		X			
81	PODLOGA SOFFBAN PLUS 10CMX2,7M 0466	SANOLABOR	469637	MPM	147.524,56	20.601,67	5110202574	19. člen ZJN					
82	MICROPORE 1535-2 5 CM X 9,1M *6	SANOLABOR	519294	MPM	187.520,73	22.260,33	5110202399	19. člen ZJN					
83	SURGICEL W1902 10X20CM *12	KEMOFARMACIJA	526226	MPM	295.503,74	85.034,94	5110201342	nep. pog.		X			
84	STERI DRAPE 1062 137X137CM OFTAL.A20	SANOLABOR	526270	MPM	2.423.301,47	100.970,69	5110200660	19. člen ZJN					
85	TAMPON IZ GAZE SET ŠT.3 A3 STER. 16059	KEMOFARMACIJA	526365	MPM	1.746.584,29	54.412,51	5110200705	nep. pog.		X			
86	STERI DRAPE 7965 SET ZA CARSKI REZ A5	SANOLABOR	526457	MPM	1.557.493,53	129.813,13	5110200255	19. člen ZJN					
87	GLUCO-TOUCH TESTNI LISTIČI *50	SALUS	540161	MPM	4.755.990,22	143.645,28	5110202629	nep. pog.		X			
88	LEKODEL A1 10L	LEK LJUBLJANA	645040	MPM	6.106.441,13	154.435,25	5110202948	nep. pog.		X	X		
91	LEKODEL K7 NG 10L	LEK LJUBLJANA	645099	MPM	11.155.091,48	206.004,14	5110200436	nep. pog.	X		X		
92	LEKODEL K7 NG 10L	LEK LJUBLJANA	645099	MPM	11.155.091,48	231.652,87	5110203280	nep. pog.	X		X		
93	BICART CAPS. 720G	LEK LJUBLJANA	645100	MPM	13.931.519,62	258.500,16	5110202477	nep. pog.	X			X	X
95	BAXTER B9656G NUTRINEALPD4 W/1,1% 2/2L	SALUS	645120	MPM	741.719,88	106.811,53	5110202716	naročilnic a				X	
96	LEČA STORZ OYG230 12,50MM+23,0	IRIS MEDNARODNA TRGOVINA	750047	MPM	470.298,73	250.837,79	5110200085	nep. pog.		X			
97	LEČA MEHKA MA60BM DIOP.19,0	KEMOFARMACIJA	750294	MPM	646.558,38	162.716,20	5110201472	nep. pog.		X	X		
98	LEČA MEHKA MA60BM DIOP.23,5	KEMOFARMACIJA	750343	MPM	2.620.785,43	320.205,93	5110200056	nep. pog.		X	X		
99	LEČA MEHKA MA60BM DIOP.24,0	KEMOFARMACIJA	750347	MPM	2.278.196,40	320.205,93	5110200056	nep. pog.		X	X		
100	DEBLO ORTHO-FIT 3692 S- 30 VEL.2 C.M.	AUREMIANA	750586	MPM	1.946.218,16	89.064,17	5110200981	nep. pog.		X			
101	AUTOS.LS3091 LIGASURE	MM SURGICAL D.O.O.	750624	MPM	1.156.235,65	385.373,24	5110201776	nep. pog.		X			

	ELEKTRODE *12												
102	LEČA MEHKA MA60BM DIOP.25,0	KEMOFARMACIJA	750674	MPM	1.338.362,91	159.926,52	5110200056	nep. pog.		X	X		
103	VIJAK 280.500 DHS/DCS 12,5MM 50MM	METALKA MEDIA D.O.O.	750714	MPM	110.630,32	38.886,89	5110202056	nep. pog.					
104	SVEDER 909621 KANUL.KONICA 11MM	LABOHEM D.O.O.	750933	MPM	83.426,98	83.426,98	5110202999	124. člen ZJN					
105	ZAMAŠEK LATEX KAPO 02157 A50	KEMOFARMACIJA	900186	MPM	852.568,06	8.893,04	5110202060	nep. pog.		X			
106	DIALIZATOR F5 ART.5001621	DIAM D.O.O.	900581	MPM	1.150.134,23	177.345,47	5110200964	nep. pog.		X			
107	VIJAK 214.038 KORTIK.4,5MM 38MM	METALKA MEDIA D.O.O.	900749	MPM	178.181,95	30.168,06	5110201863	nep. pog.		X			
108	PLENICA TENA SLIP PLUS - VELIKA 710301	SIMPS'S	900886	MPM	5.383.572,52	121.604,83	5110200306	nep. pog.		X			
109	ŠČETKA Z MILOM PCMX 371167	SANOLABOR	901410	MPM	388.502,96	50.263,92	5110202262	nep. pog.					
110	AUTOS.176615-1 ENDO CLIP DISP.APPLIER	MM SURGICAL D.O.O.	901669	MPM	1.769.240,35	252.737,76	5110202561	nep. pog.				X	
111	IS.1941 FILTER THERM BACTER/VIR A70	KEMOFARMACIJA	901786	MPM	5.897.916,60	342.099,77	5110202413	nep. pog.		X	X		
112	DIALIZATOR GFS PLUS 12	LEK LJUBLJANA	901877	MPM	7.997.089,59	134.334,72	5110202840	nep. pog.				X	
113	IS.1107 MASKA ZA KIS.VENTURI ODR	KEMOFARMACIJA	901891	MPM	399.395,75	20.731,51	5110200158	nep. pog.		X			
114	IGLA TRANSOFIX 4090500 A50	KEMOFARMACIJA	901991	MPM	304.645,30	15.126,80	5110200071	nep. pog.		X			
115	FILM RTG 35 X 35 CM * 100 TMS	SANOLABOR	902164	MPM	472.850,11	29.548,69	5110201462	19. člen ZJN					
116	SET DIALIZNI PRIKLJ.- ODKLJUČ.	MEDINOVA D.O.O.	902172	MPM	10.057.871,28	812.374,29	5110203200	nep. pog.	X			X	X
117	KRVNA LINIJA VENSKA V- 5201-B8X2/AK100	LEK LJUBLJANA	902203	MPM	1.785.246,97	48.222,72	5110203224	nep. pog.				X	
118	FILM RTG 35 X 43 CM *100 EKTASCAN IR7	SANOLABOR	902954	MPM	4.143.763,00	159.388,61	5110201868	19. člen ZJN					
119	VR.ZA KRI 350 KBT CSM6PL/S-TROJ.Z SAGM	MEDINOVA D.O.O.	903180	MPM	3.626.662,58	315.373,88	5110201425	nep. pog.		X			
120	AESC. PG023 KOMANDA ROČNA ZA PG020/030	SANOLABOR	903277	MPM	88.242,07	88.242,07	5110202672	nep. pog.					
121	VR.ZA KRI 450 KBT CSM6PL/S-TROJ.Z SAGM	MEDINOVA D.O.O.	903392	MPM	5.361.110,88	473.203,12	5110200218	nep. pog.		X			
122	SISTEM INTRAFIX 04022955	KEMOFARMACIJA	903440	MPM	2.012.641,72	67.521,20	5110202759	nep. pog.		X			
123	NYLON M5148 4/0 DS18 0,45	FARMADENT	903591	MPM	858.726,28	168.401,99	5110200404	nep. pog.		X			

	*36												
124	ALCON 994061 NOŽ ZA IMPL.LEČ 4,1MM *6	KEMOFARMACIJA	903692	MPM	391.336,77	83.255,63	5110200345	nep. pog.		X			
125	JJ DH010 NOŽKI ZA LAPAROSKOPIJO*6	JOHNSON-JOHNSON	903797	MPM	2.809.339,84	262.740,96	5110200030	nep. pog.		X			
126	ROKAVICA KRG ŠT. 7	KEMOFARMACIJA	903962	MPM	927.764,05	22.708,85	5110200044	19. člen ZJN					
127	AUTOS.015477 POLNILO TA PREMIUM 90-3,5	MM SURGICAL D.O.O.	903994	MPM	679.094,98	169.839,01	5110200077	nep. pog.		X			
128	KATETER FOLEY LAT-SIL CH 18	SANOLABOR	904041	MPM	109.715,51	5.840,73	5110201383	nep. pog.					
129	VICRYL W9552 6/0 45CM *12	JOHNSON-JOHNSON	904088	MPM	251.643,89	107.843,03	5110202844	nep. pog.					
130	PROLENE W8007T 4/0 45CM, I:3/8 16MM*24	JOHNSON-JOHNSON	904121	MPM	76.079,04	19.019,76	5110200581	nep. pog.					
131	IGLA AKUPUNK.TIP B 0,3X30MM [T.8*100	SANOLABOR	904242	MPM	496.074,31	132.960,04	5110201997	nep. pog.		X			
132	SET REDON MINI 30ML CH6 20601	PFM-S PROIZVODI ZA MEDICINO	904314	MPM	42.674,00	8.536,97	5110202321	nep. pog.					
133	RECEPTAL VREČKA 1500ML DISP G903	SALUS	904367	MPM	1.953.331,29	105.477,05	5110200369	nep. pog.		X			
134	RECEPTAL VREČKA 2 L G901	PROMED D.O.O.	904533	MPM	1.757.501,22	116.516,20	5110201691	nep. pog.		X			
135	KONEKT FINGER TIP *100	IRIS MEDNARODNA TRGOVINA	904635	MPM	67.709,85	49.239,49	5110201742	nep. pog.					
136	DIALIZATOR POLYFLUX 8L	LEK LJUBLJANA	904685	MPM	6.331.879,35	387.446,59	5110202774	nep. pog.				X	
137	IS.1473 NEBULIZATOR HOT TOP ODR A35	KEMOFARMACIJA	904799	MPM	1.457.573,80	44.890,17	5110202060	nep. pog.		X			
138	KRVNA LINIJA BL-100-14	LEK LJUBLJANA	904886	MPM	10.643.024,06	112.016,74	5110201613	nep. pog.	X			X	X
139	BAXTER 5C4479 PERS.CYCSET 1PC 4PROGW	SALUS	904918	MPM	5.885.970,88	168.059,58	5110201670	naročilnica		X			
140	VR.ZA KRI 450 BB*WGQ45614 S FILTROM	EMPORIO	904984	MPM	5.868.330,32	1.058.920,06	5110201592	nep. pog.		X			
141	FILM RTG 35 X 43 CM MG-SR *100	EMPORIO	905075	MPM	2.318.709,70	118.893,62	5110201825	19. člen ZJN					
142	ELEKTRODA E7509 NEUTRALNA *50	MM SURGICAL D.O.O.	905099	MPM	1.018.015,97	49.634,01	5110202990	nep. pog.				X	
143	AUTOS.E0560E KABEL/ADAPT.ZA NEVTR.ELEK	MM SURGICAL D.O.O.	905136	MPM	77.510,31	12.921,12	5110201286	nep. pog.					
144	IS.7152 MASKA AMBU ODR. A8	KEMOFARMACIJA	905185	MPM	461.751,54	155.694,58	5110202951	nep. pog.					
145	PODALJŠEK ZA A.BRIZGO	EMPORIO	905199	MPM	133.844,23	44.595,85	5110203048	nep. pog.					

	HPF201K-HPF 20"												
146	PLENICA ABRI FORM DELTA T3 LARGE ZELEN	HELPHY D.D.	905263	MPM	237.187,60	96.530,80	5110201955	nep. pog.		X			
147	CIDEX 5 KG	KEMOFARMACIJA	920008	MPM	80.988,60	16.916,29	5110200410	nep. pog.					
148	EPR.VT/367614/ 5ML BIOKEM. RDEČA A100	KEMOFARMACIJA	930141	MPM	2.137.023,73	50.809,70	5110202998	nep. pog.		X			
149	EPR. ZA HEMOKULTURE ANAER.	MEDIAS INTERNATIONAL D.O.O.	930360	MPM	2.584.972,12	318.085,32	5110200225	nep. pog.		X			
150	INDIK.COMPLY NALEPKE *1125 1257	SANOLABOR	930493	MPM	64.266,76	21.426,79	5110201281	nep. pog.					