



MURSKA SOBOTA

ZDRAVSTVENI DOM
MURSKA SOBOTA
Grajska ulica 24
9000 Murska Sobota

T +386 2 534 13 00
E zdravstveni.dom@zd-ms.si
www.zd-ms.si

MESTNA OBČINA MURSKA SOBOTA
KARDOŠEVA 2
9000 MURSKA SOBOTA

SLUŽBA ZA NOTRANJO REVIZIJO
MAG. ANDREJA KOVAČ, DNR

Številka: 18/7-2021
Murska Sobota, 15.02.2021

ZADEVA: ODZIVNO POROČILO REVIDIRANCA ZDRAVSTVENI DOM MURSKA SOBOTA

- Končno poročilo o opravljeni notranji reviziji poslovanja Zdravstvenega doma Murska Sobota, št. 060-7/20-9 z dne 16.11.2020

Spoštovani,

Zdravstveni dom Murska Sobota na podlagi dopisa Mestne občine Murska Sobota št. 060-7/20-9 z dne 16.11.2020 posreduje naslovníku ODZIVNO POROČILO REVIDIRANCA, vezano na izvedbo izredne revizije na podlagi odredbe župana Mestne občine Murska Sobota z dne 31.08.2020. V predmetni zadevi je pristojna služba MOMS Služba za notranjo revizijo izvedla notranjerevizijski pregled poslovanja JZZ, s ciljem preveriti resničnost navedb v kazenski ovadbi prejeti dne 28.08.2020 in sicer:

1. Zaposlitev, financiranje specializacije in odpoved delovnega razmerja zdravnika [redacted] [redacted] poravnava obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenih določil)
2. Pravilnost postopkov (javno naročanje) pri obnovi prostorov za ambulanto v Bakovcih;
3. Način delovanja v času epidemije (očitki oškodovanja);
4. Postopki nabav osebnih avtomobilov s finančnim leasingom;
5. Postopki najema prostorov za patronažno službo;
6. Postopki kadrovanja in napredovanje zaposlenih;

Izdano je bilo Poročilo o opravljenem notranjerevizijskem pregledu poslovanja javnega zavoda Zdravstveni dom Murska Sobota (št. 060-7/20-9, z dne 16.11.2020)¹.

Zdravstveni dom Murska Sobota (v nadaljevanju tudi: revidiranec) v nadaljevanju podaja odzivno poročilo k posameznim točkam, kjer so bile podane določene ugotovitve in priporočila ter pojasnjuje naslednje:

K točki 1)

V zvezi s priporočili k ugotovitvi št. 1 in ugotovitvi št. 2 (str. 6,7 Poročila) revidiranec podaja odzivno informacijo, da je bil dne 19.01.2021 sklenjen »Dogovor oz. pogodba o izpolnitvi obveznosti po pogodbi o specializaciji št. 7/69-2013« med strankami (Zdravstveni dom Murska Sobota, Zdravstveni dom [redacted] in [redacted]), na podlagi katerega je Zdravstveni dom [redacted] v celoti

¹ V nadaljevanju kot: Poročilo



MURSKA SOBOTA

ZDRAVSTVENI DOM
MURSKA SOBOTA
Grajska ulica 24
9000 Murska Sobota

T +386 2 534 13 00
E zdravstveni.dom@zd-ms.si
www.zd-ms.si

prevzel in poplačal denarne obveznosti iz naslova predčasnega prenehanja delovnega razmerja pred potekom dvakratnega časovnega obdobja trajanja specializacije oz. pred potekom osmih let od sklenitve delovnega razmerja, v sorazmernem znesku 137.843,40 EUR. Denarni znesek je bil nakazan s strani prevzemnika dolga JZZ Zdravstveni dom [redacted] na TRR JZZ Zdravstveni dom Murska Sobota dne 03.02.2021.

Glede priporočila Službe za notranjo revizijo pri sklepanju pogodb iz delovnih razmerij revidiranec odgovarja, da JZZ Zdravstveni dom MS, ko gre za pogodbe za sklenitev delovnega razmerja in za sklenitve pogodb zaradi sodelovanja pri financiranju specializacije, te sklepa dosledno in ažurno.

Dokaz:

- Dogovor oz. pogodba o izpolnitvi obveznosti po pogodbi o specializaciji št. 7/69-2013 (št. 7/148-2020 z dne 19.01.2021)
- Potrdilo o odobritvi podračuna

K točki 2)

Vezano na priporočilo k ugotovitvi št. 3 in ugotovitvi št. 4 (stran 8, 9 Poročila) revidiranec pojasnjuje, da z vso resnostjo in strokovnostjo pristopa k izvedbi javnih naročil, kot dosedaj. Ustrezne strokovne službe so bile naknadno opozorjene na spregledano računsko napako v postopku preverjanja primerljivih ponudb in poslovodstvo je izdalo jasna operativna navodila glede nujne in potrebne skrbnosti v postopkih pregledovanja prejetih ponudb. Revidirancu kot posrednemu proračunskemu porabniku javnega denarja ostaja še nadalje vodilo in interes, da se nabavi ekonomsko najugodnejša medicinska in druga oprema. V tej smeri so dopolnjeni postopki v poslovniku procesa »Proces dela v Nabavni službi« in izdana Delovna navodila.

V revizijskem postopku je bila pregledana dobava blaga pri opremljanju prostorov v Bakovcih. Vezano na že podano pojasnilo, revidiranec nadalje pojasnjuje, da se dobava medicinske opreme vrši na podlagi pravil javnega naročanja in določb o istovrstnosti blaga. Vezano na to, v pravni teoriji velja stališče, da ni nujno potrebno, da se vso istovrstno blago oziroma storitve v določenem časovnem obdobju oddajo v enem postopku javnega naročanja (vsa medicinska oprema), ampak se le-ta lahko nabavlja v ločenih postopkih oddaje javnih naročil skozi določeno časovno obdobje, pri čemer je pomembno, da se vsa (posamezna) naročila istovrstnih dobav blaga ali storitev, oddajo v skladu s pogoji, kot jih narekuje višina ocenjene vrednosti vsega istovrstnega blaga ali storitev skupaj. Na osnovi navedenega revidiranec izvaja med letom številna javna naročila, na podlagi katerih se dobavlja blago, izvajajo storitve in gradnja.

Primeroma navajamo izvajana javna naročila dobave medicinske opreme:

- Dobava zobozdravstvenih strojev (Dosje javnega naročila: 000546/2020)
- Dobava operacijskega stroja (Dosje javnega naročila: 002387/2020)
- Dobava osebnega vozila z nizkimi emisijami (Dosje javnega naročila: 008025/2020)
- Nakup nujnega reševalnega vozila – NRV TIP C (Dosje javnega naročila: 004216/2020)
- Dobava ultrazvočnega aparata (Dosje javnega naročila: 002595/2020)
- Dobava sanitetnega materiala (več sklopov, sukcesivna dobava v daljšem časovnem obdobju)
- Dobava zobozdravstvenega materiala (več sklopov, sukcesivna dobava v daljšem časovnem obdobju)
- Dobava zaščitnih sredstev (blago dobavljamo v izvedenem postopku Sanitetni material, ki smo ga izvedli sami, sodelujemo pa tudi pri nabavi zaščitnih sredstev v postopku Skupnega javnega naročila (Dosje javnega naročila: 005258/2020), ki ga izvaja za številne JZZ Združenje

ID za DDV: SI-94095400 / TRR podračun št.: 01280-6030922660
IBAN CODE: SI56012806030922660 / SWIFT CODE: BSLI2IX





MURSKA SOBOTA

ZDRAVSTVENI DOM
MURSKA SOBOTA
Grajska ulica 24
9000 Murska Sobota

T +386 2 534 13 00
E zdravstveni.dom@zd-ms.si
www.zd-ms.si

zdravstvenih zavodov Slovenije, z namenom razpršiti tveganje in pridobiti večjo varnost in ekonomsko najugodnejšo ponudbo) ter drugi postopki.

Dokaz:

- Vpogled na Portal javnih naročil na spletni strani <https://www.enarocanje.si/>
- Delovno navodilo »Oddaja javnih naročil po evidenčnem postopku«
- Poslovnik procesa »Proces dela v Nabavni službi«

K točki 4)

Vezano na priporočilo k ugotovitvi št. 5 in ugotovitvi št. 6 (stran 11 Poročila) revidiranec pojasnjuje, da je poslovodstvo sprejelo sklep, da se za pravne posle sklepanja pogodb o zakupu ali najemu, na podlagi katerih lastninska pravica (lahko) preide z najemodajalca na najemnika (finančni najem) ocenjuje vrednost javnega naročila in s tem ustrezne postopke javnega naročanja na podlagi višine ocenjenih pogodb in na način, da se še pred veljavnostjo pogodbe na podlagi 10 g. člena Zakona o financiranju občin pridobi izrecno pisno soglasje ustanoviteljev.

K točki 6)

Revidiranec pojasnjuje, da je preučil priporočilo pri ugotovitvi št. 7 (stran 13 Poročila). Pojasnjuje, da dokumenta Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest zaenkrat ni spreminjal, v nadaljevanju podaja vsebino in namen posameznih prilog. Služba za revizijo namreč priporoča, da se vse priloge strne v en t.i. »Katalog delovnih mest«, kjer bodo zbrana vsa delovna mesta z vsemi sestavinami. Revidiranec pojasnjuje, da sta Priloga št. 1 (Seznam vseh delovnih mest v zavodu razvrščena glede na tarifno skupino) in Priloga št. 2 (Posamezna delovna mesta z opisi del in nalog in pogoji za zasedba, tako strokovna, nezdravstvena kot vodilna) »glavni« prilogi, ki že opredeljujeta t.i. Katalog vseh delovnih mest v zavodu, kot je priporočeno. Namen priloge št. 3, 4 in 5 je transparentnost oz. seznanitev zaposlenih s postopkom in kriteriji, ki opredeljujejo posamezna delovna mesta. Drži, da gre za prepis kriterijev iz formalno pravnih predpisov (npr. Uredba o kriterijih za določitev višine položajnega dodatka za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 85/2010, 173/2020), Priloga 4: Aneks h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Uradni list RS, št. 60/08)), in so z vidika zakonitosti nepotrebna, saj pravno učinkujejo že na podlagi zgoraj

navedenih pravnih predpisov. Priloga št. 6 je vezana na Poglavlje 4 (Vodilna in vodstvena delovna mesta), ki na zbiran način navaja vsa vodilna in vodstva delovna mesta. Takšna praksa je uveljavljena pri večjem številu javnozdravstvenih zavodih, s katerimi praksami je revidiranec seznanjen. Zato meni, da ugotovitev Službe za revizijo glede podanega mnenja, da je tovrstno število prilog nepotrebno in s tem akt nepregleden z vidika ugotavljanja skladnosti akta z veljavnimi predpisi neutemeljeno, saj v pravu ni določeno število prilog, ki jih lahko opredeli delodajalec v sistemizaciji delovnih mest kot temeljnem aktu, ki v skladu z notranjo organizacijo določa delovna mesta v zavodu. Ob nastopu okoliščin, ki bodo zahtevale spremembo akta, bo priporočilo ponovno pregledano in pretehtano z vidika jasnosti, transparentnosti, zakonitosti.

Glede ugotovitve št. 8 (stran št. 8 Poročila) revidiranec pojasnjuje, da so bili v obdobju od leta 2015 dalje na področju urejanja in določitve plač javnih uslužbencev v zdravstvu »odmrznjeni« stari predpisi in sprejeti novi, ki dejansko zahtevajo skrbnost pri sledenju spremembam pogodb o zaposlitvah. Revidiranec zaenkrat nima tako informatiziranih procesov v kadrovske službi, da bi številčenje novih aneksov uredil na način, da z ustvaritvijo aneksa avtomatično dokument pridobi svojo zaporedno številko. Nekateri aneksi se ustvarjajo s pomočjo kadrovskega programa iz zbirk kadrovske evidenc, nekateri pa se ustvarjajo ločeno izven programskega sistema, glede na specifično urejanje vsebine.

ID za DDV: SI-94095400 / TRR podračun št.: 01280-6030922660
IBAN CODE: SI56012806030922660 / SWIFT CODE: BSLSI2X





ZDRAVSTVENI DOM
MURSKA SOBOTA
Grajska ulica 24
9000 Murska Sobota

T +386 2 534 13 00
E zdravstveni.dom@zd-ms.si
www.zd-ms.si

MURSKA SOBOTA

Priporočilo je revidiranec vzel na znanje, poslovodstvo je podalo navodila strokovnim službam, da v sodelovanju z zunanjim izvajalcem programske opreme CADIS, ki jo uporablja zavod, do konca leta 2021 poišče možnosti za nove sistemske rešitve v smeri predlaganega priporočila.

Glede ugotovitve št. 9 (stran 14 Poročila) revidiranec pojasnjuje, da se pogodbe s pripravniki sklepajo za določen čas, to je za čas trajanja programa pripravništva, ki ga določa Pravilnik o pripravništvu in strokovnih izpitih zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev na področju zdravstvene dejavnosti (Uradni list RS, št. 47/18, 150/20). Kot je že bilo pojasnjeno pred izdajo Poročila, je bilo v konkretnem primeru izjemoma sklenjeno za nedoločen čas zaradi že podanih specifičnih okoliščin.

Glede ugotovitev št. 10 (stran 14 Poročila) podajamo informacijo, da je že v teku same revizije bil izveden ukrep odprave napake pri ugotovljeni nepravilnosti preveč izplačane plače zaradi napake pri izvedbi napredovanja v letu 2017 pri zaposleni [redacted] na delovnem mestu: [redacted]. Strokovna služba je delavko seznanila z napako, ki je bila s prvo naslednjo izplačano plačo za mesec september 2020 in naprej odpravljena.

Dokaz:

- Plačilna lista za mesec avgust/september 2020

S spoštovanjem!

Zdravstveni dom Murska Sobota
Edith Žižek Sapač, dr.med.spec.
Direktorica

Vročiti:

- Služba za revizijo MOMS (mag. Andreja Kovač, državna notranja revizorka:
andreja.kovac@murska-sobota.si
- Arhiv



ID za DDV: SI-94095400 / TRR podračun št.: 01280-6030922660
IBAN CODE: SI56012806030922660 / SWIFT CODE: BSLJSI2X

