



REPUBLIKA SLOVENIJA  
**MINISTRSTVO ZA FINANCE**

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE  
ZA NADZOR PRORAČUNA

## **ZAPISNIK**

o inšpekcijskem pregledu poslovanja s sredstvi državnega proračuna,  
pri  
proračunskem uporabniku

**Splošna bolnišnica Novo mesto**

Številka: 06102-41/2018/4

Datum: 4.5.2018



Številka: 06102-41/2018/4

Datum: 4.5.2018

## ZAPISNIK

### O INŠPEKCIJSKEM NADZORU NAD IZVAJANJEM ZAKONA O JAVNIH FINANCAH IN PREDPISOV, KI UREJAJO POSLOVANJE S SREDSTVI DRŽAVNEGA PRORAČUNA,

pri  
proračunskem uporabniku

### Splošna bolnišnica Novo mesto

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718 in 71/2017 - ZIPRS1819) in Zakona o splošnem upravnem postopku (URL RS št. 24/06 UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10 in 82/13). Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102. člena Zakona o javnih financah in 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijo je opravil Maksi Milavec, inšpektor višji svetnik Urada RS za nadzor proračuna - Sektor proračunske inšpekcije (v nadaljevanju : UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-41/2018/2 z dne 11.4.2018. Pregled dokumentacije je bil opravljen od 19. in 20. aprila 2018 na sedežu Splošne bolnišnice Novo mesto, Šmihelska cesta 1, 8000 Novo mesto ter 16., 17. in 23. aprila 2018 na sedežu UNP.

Podatke so posredovali:

-Splošna bolnišnica Novo mesto, Šmihelska cesta 1, 8000 Novo mesto (v nadaljevanju : bolnišnica)

Barba Čučina, Kora Jožica

-Ministrstvo za zdravje, Štefanova ulica 5, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : MZ)

Jana Kotnik, Damijan Jagodic

-Upravna enota Ljubljana, Adamič-Lundrovo nabrežje 2, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : UE Ljubljana)

Lidija Lovše

-Ministrstvo za finance, Direktorat za javno računovodstvo, Vojkova 57, 1000 Ljubljana; (v nadaljevanju : MFDJR)

## I. UVOD

V času pregleda je Splošno bolnišnico Novo mesto zastopala Milena Kramar Zupan, direktorica.

### Predmet pregleda

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS, prejetih v letu 2017.

### Zakonodaja

Okrajšava	Tekst
ZJF	Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 – ZfisP, 96/15-ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718 in 71/2017 - ZIPRS1819)
ZIPRS1617	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (URL RS, št. 96/2015, 46/2016, 80/2016 in 71/2017 - ZIPRS1819)
ZIUSZZ	Zakon o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija (URL RS, št. 54/2017)
ZZVZZ	Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (URL RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C, 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ in 64/17 – ZZDej-K))
Zakon o zdravstveni dejavnosti	Zakon o zdravstveni dejavnosti (URL RS, št. 9/1992, 26/1992 - popr., 13/1993, 45/1994 - odl. US, 37/1995, 8/1996, 59/1999 - odl. US, 90/1999 - popr., 90/1999, 98/1999 - ZZdrS, 31/2000, 36/2000 - ZPDZC, 45/2001, 62/2001 - skl. US, 86/2002 - ZOZPEU, 135/2003 - odl. US, 2/2004, 80/2004, 23/2008, 58/2008 - ZZdrS-E, 15/2008 - ZPacP, 77/2008 - (ZDZdr), 40/2012 - ZUJF, 14/2013, 88/2016 - ZdZPZD, 64/2017)
ZZUUP	Zakon o zdravstvenih ukrepih pri uresničevanju pravice do svobodnega odločanja o rojstvu otrok ((URL RS, št. 11/77, 42/86 in Uradni list RS, št. 70/00 – ZZNPOB)
Pravilnik	Pravilnik o pogojih in načinu opravljanja mrliško pregledne službe (URL RS št. 56/1993 in 15/2008)
Navodilo	Navodilo za sprejem pacientov v zdravstveno obravnavo v ambulanti nujne medicinske pomoči oziroma v sprejemnih ambulantah v bolnišnicah ter za obračun opravljenega dela z dne 26.10.2010

## **II . PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE Z IZREČENIMI UKREPI**

Splošna bolnišnica Novo mesto je posredni proračunski uporabnik, ki je po podatkih DJR iz državnega proračuna v letu 2017 prejela 4.416.113,83 EUR.

Inšpektor je pregledal porabo sredstev proračuna RS, ki jih je bolnišnica prejela v letu 2017.

### **Prejeta sredstva od Ministrstva za zdravje**

Po podatkih DJR je bolnišnica v letu 2017 od MZ prejela 4.409.785,57 EUR. Bolnišnici je bilo na podlagi ZIUSZZ nakazanih 4.381.115,00 EUR, razlika v višini 28.670,57 EUR pa na podlagi ZZVZZ.

### **Nakazilo po ZIUSZZ**

4. člen ZIUSZZ določa, da se pokrivanje presežkov odhodkov nad prihodki iz preteklih let iz naslova javne službe izvede za javne zdravstvene zavode, ki na dan 31. december 2016 v bilanci stanja izkazujejo presežek odhodkov nad prihodki. Pokrivanje presežkov odhodkov nad prihodki iz preteklih let se izvede z zagotovitvijo enkratnega transfera iz državnega proračuna v višini 80 % stanja presežkov odhodkov nad prihodki iz preteklih let na dan 31. decembra 2016. Transferna sredstva se posameznemu javnemu zdravstvenemu zavodu dodelijo na podlagi vloge iz 5. člena tega zakona.

5. člen ZIUSZZ določa, da o pokritju presežkov odhodkov nad prihodki iz preteklih let na predlog ministrstva odloči Vlada Republike Slovenije. Transfer sredstev na podlagi sklepa vlade izvede ministrstvo. Ministrstvo pripravi enotno vlogo za javne zdravstvene zavode za izvedbo enkratnega transfera za pokritje presežkov odhodkov nad prihodki iz preteklih let (v nadaljnjem besedilu: vloga). Vlogo z vsemi zahtevanimi prilogami so morali zavodi dostaviti na MZ do 30.10.2017. Javni zdravstveni zavod ministrstvu predloži vlogo po predhodni potrditvi na svetu zavoda.

Vlada RS je dne 16.11.2017 na podlagi 5. člena ZIUSZZ izdala sklep, s katerim je dodelila zdravstvenim zavodom interventna sredstva v višini, skladni z vsebino 4. člena ZIUSZZ. Skupna višina sredstev znaša 135.685.281,00 EUR, od tega je bilo dodeljeno Splošni bolnišnici Novo mesto 4.381.115,00 EUR. Bolnišnica je dne 26.10.2017 na MZ vložila zahtevano vlogo in dne 30.11.2017 prejela od MZ sredstva v višini 4.381.115,00 EUR. Svet zavoda je vlogo obravnaval na svoji 31. seji dne 26.10.2017.

### **Inšpektor pri pregledu vloge ni ugotovil nepravilnosti.**

8. člen ZIUSZZ določa, da javni zdravstveni zavodi, ki so prejemniki transfernih sredstev, najkasneje do 31. maja 2018 izvedejo revizijo o porabi sredstev v skladu s prejšnjim členom. Odgovorni v bolnišnici so 20.4.2018 pisno izjavili, da je revizija v teku.

### **Nakazila po ZZVZZ**

7. člen ZZVZZ v 14. alineji določa, da Republika Slovenija iz proračuna zagotavlja sredstva za nujno zdravljenje oseb neznanega prebivališča, tujcev iz držav, s katerimi niso sklenjene mednarodne pogodbe, ter tujcev in državljanov Republike Slovenije s

stalnim prebivališčem v tujini, ki začasno prebivajo v Republiki Sloveniji ali so na poti skozi državo in zanje ni bilo mogoče zagotoviti plačila zdravstvenih storitev, kakor tudi za druge osebe, ki po določbah tega zakona niso vključene v obvezno zdravstveno zavarovanje in niso zavarovane pri tujem nosilcu zdravstvenega zavarovanja. Postopek obravnave pacientov in zagotavljanja sredstev je MZ dne 26.10.2010 določilo v Navodilu, kjer je tudi zapisan postopek izterjave stroškov zdravljenja za osebe brez urejenega zdravstvenega zavarovanja. Zapisano je :

Kadar gre za državljana EU, ki nima dokazil o veljavnem zdravstvenem zavarovanju, mora izvajalec zdravstvene dejavnosti na primarni ravni poskusiti izterjati plačilo računa. Šele v primeru, da je izterjava neuspešna, zahtevke skupaj z ustreznimi dokazili pošlje na Ministrstvo za zdravje. Samo v primeru, ko gre za bolnišnično zdravljenje, mora izvajalec zdravstvene dejavnosti posredovati Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije vlogo, da preveri zavarovalni status osebe preko pristojnega nosilca v drugi državi članici EU. V kolikor je iz odgovora ZZZS razvidno, da oseba nima urejenega obveznega zdravstvenega zavarovanja v svoji državi, posreduje izvajalec račun za nujno zdravljenje skupaj z vsemi dokazili na Ministrstvo za zdravje. Bolnišnica je v letu 2017 od MZ na podlagi zgoraj postopka opisanega v Navodilu, prejela od MZ sredstva v višini 28.670,57 EUR za 8 izdanih računov bolnišnice.

Inšpektor je pregledal dokumentacijo o treh plačanih računih, in sicer račun v višini 596,00 EUR z dne 27.12.2017, račun v višini 739,40 EUR z dne 16.01.2017 in račun v višini 26.148,27 EUR z dne 16.01.2017.

**Inšpektor pri pregledu dokumentacije ni ugotovil nepravilnosti.**

#### **Prejeta sredstva od Okrožnega sodišča v Novem Mestu**

Po podatkih DJR je bolnišnica v letu 2017 od Okrožnega sodišča v Novem Mestu prejel 1.920,39 EUR na podlagi Pravilnika o pogojih in načinu opravljanja mrliško pregledne službe (URLRS št. 56/1993 in 15/2008).

Pravilnik v 18. členu določa, da se mora po opravljenem mrliškem pregledu oziroma ugotovitvi, da je oseba umrla, opraviti obdukcija v naslednjih primerih:

- če se ne da ugotoviti vzroka smrti,
- na zahtevo zdravnika, ki je bolnika zdravil,
- če gre za sum nalezljive bolezni,
- na zahtevo pristojnega preiskovalnega sodnika.

Plačnik stroškov obdukcije je občinski organ, pristojen za zdravstvo, ki mora zagotoviti tudi tehnično pomoč v zvezi z obdukcijo (npr. prenašanje, prevoz in pokop trupla). Če se izkaže, da gre za kaznivo dejanje, spadajo stroški v zvezi z obdukcijo med stroške kazenskega postopka.

Inšpektor je pregledal račun v višini 640,13 EUR z dne 31.1.2017, dopis o naročilu obdukcije in dopis Oddelka za patologijo in citologijo, zahteva za obdukcijo preiskovalne sodnice Okrožnega sodišča v Novem Mestu.

**Inšpektor pri pregledu dokumentacije ni ugotovil nepravilnosti.**

## **Prejeta sredstva od Upravne enote Novo Mesto**

Po podatkih DJR je bolnišnica v letu 2017 od Upravne enote Novo Mesto prejela 2.330,89 EUR na podlagi Zakona o zdravstvenih ukrepih pri uresničevanju pravice do svobodnega odločanja o rojstvu otrok.

Zakon določa, da se postopki za umetno prekinitev nosečnosti po desetem tednu nosečnosti vodijo in o zahtevi nosečnice odločajo komisije prve in druge stopnje za umetno prekinitev nosečnosti (v nadaljnjem besedilu: komisija prve stopnje oziroma komisija druge stopnje). Upravna enota Novo Mesto je 10.9.2008 s sklepom imenovala komisijo. V sklepu je zapisano, da je plačnik za delovanje komisije upravna enota, v kateri ima nosečnica, o zahtevi katere je komisija odločala, stalno bivališče.

Inšpektor je pregledal dokumentacijo (računi, poročila komisij I. stopnje za umetno prekinitev nosečnosti, sezname vlagateljev komisije) o plačanih računih v višini 191,58 EUR z dne 31.3.2017, v višini 223,51 EUR z dne 08.6.2017 in v višini 159,65 EUR z dne 31.1.2017.

Zaradi racionalizacije postopka inšpiciranja je inšpektor na UE Ljubljana ugotavljal, ali imajo osebe za katere je bolnišnica izstavljal račune UE Novo Mesto, stalno bivališče na območju te upravne enote.

Pri pregledu dokumentacije (Poročilo komisij I. stopnje z dne 2.6.2017) za izdan račun v višini 223,51 EUR z dne 08.6.2017 za odločanje komisije o sedmih postopkih umetne prekinitve nosečnosti je inšpektor na UE Ljubljana ugotovil, da oseba številka 59 nima stalnega bivališča na območju UE Novo Mesto, ampak na območju UE Idrija. Odgovorni v bolnišnici so po ponovnem pregledu dokumentacije pisno izjavili, da so preverili dodatno dokumentacijo, ki je bila podlaga za izstavitve računa za obravnavo na komisiji prve stopnje in da je bila pod zaporedno št. 59 obravnavan pacient, ki je navedel naslov v Idriji, torej bi bilo pravilno izstaviti račun UE Idrija. Sporočili so, da je bolnišnica za znesek 31,93 EUR izstavila UE Novo Mesto dobropis, in znesek zaračunala UE Idrija, za kar so predložili tudi listinske dokaze.

**Inšpektor pri pregledu dokumentacije ni ugotovil drugih nepravilnosti.**

## **POVZETEK**

Predmet nadzora pri Splošni bolnišnici Novo mesto je bila poraba sredstev proračuna RS, prejetih v letu 2017. Bolnišnica je prejela sredstva v višini 4.381.115,00 EUR od Ministrstva za zdravje za sanacijo izgub v preteklih letih na podlagi 4. člena Zakona o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija in za pokrivanje stroškov iz 14. alineje 7. člena Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju v višini 28.670,57 EUR (nujno zdravljenje oseb neznanega prebivališča, tujcev iz držav, s katerimi niso sklenjene mednarodne pogodbe, ter tujcev in državljanov Republike Slovenije s stalnim prebivališčem v tujini, ki začasno prebivajo v Republiki Sloveniji ali so na poti skozi državo in zanje ni bilo mogoče zagotoviti plačila zdravstvenih storitev, kakor tudi za druge osebe, ki po določbah tega zakona niso vključene v obvezno zdravstveno zavarovanje in niso zavarovane pri tujem nosilcu zdravstvenega zavarovanja). **Inšpektor pri pregledu postopkov dodelitve sredstev bolnišnici in zaračunavanja storitev bolnišnice ni ugotovil nepravilnosti.**

Pri pregledu dokumentacije o nakazilih za izvršeno obdukcijo, ki jo je izvedla bolnišnica in zato prejela sredstva od Okrožnega sodišča v Novem Mestu, **inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.**

Upravna enota Novo Mesto je za stroške komisije, ki odloča o prekinitvi nosečnosti, nakazala bolnišnici sredstva v višini 2.330,89 EUR. Pri pregledu dokumentacije za izbrane račune bolnišnice, ki jih je upravna enota plačala za opravljeno delo komisije, je inšpektor v enem primeru ugotovil, da je bolnišnica zaračunala stroške napačni upravni enoti, saj bi morala biti plačnik upravna enota, v kateri je imel pacient stalno bivališče. Bolnišnica, je po opozorilu inšpektorja, napako odpravila.

**Inšpektor pri pregledu dokumentacije ni ugotovil drugih nepravilnosti.**

-----  
Zoper ta zapisnik so dovoljene pripombe na ugotovitve v zapisniku v roku 15 dni po vročitvi. Pripombe naslovite na Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, Ljubljana.



Zapisnik sestavil:  
Maksi Milavec  
inšpektor višji svetnik

Vročiti :

- Splošna bolnišnica Novo mesto, Šmihelska cesta 1, 8000 Novo mesto – po ZUP