



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

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

Univerzitetni klinični center Ljubljana

Številka: 06102-119/2017/3

Datum: 22.12.2017



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

T: 01 369 69 00
F: 01 369 69 14
E: mf.unp@mf-rs.si
www.unp.gov.si

Številka: 06102-119/2017/3
Datum: 22.12.2017

ZAPISNIK

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

UNIVERZITETNI KLINIČNI CENTER LJUBLJANA

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 in 80/2016 - ZIPRS1718) in Zakona o splošnem upravnem postopku (URL RS št. 24/06 UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 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. 06102-19/2017/1 z dne 13.11.2017. Pregled dokumentacije je bil opravljen od 14. novembra 2017 do 22. decembra 2017 na sedežu Univerzitetnega kliničnega centra Ljubljana, Zaloška cesta 2, 1000 Ljubljana in 13. novembra 2017 na sedežu UNP.

Podatke so posredovali:

-Univerzitetni klinični center Ljubljana, Zaloška cesta 2, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : UKC)

Metoda Dodič Fikfak, Nevenka Šestan, Marija Anderluh, Anton Posavec, Larisa Hajdinjak

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

-Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, Kotnikova 28, Ljubljana (v nadaljevanju : MDDSZ)
Mateja Kuntarič

-Služba Vlade Republike Slovenije za razvoj in evropsko kohezijsko politiko, Kotnikova 5, 1000 Ljubljana
Mojca Krisch, Ksenija Fak

-Ministrstvo za finance, Direktorat za javno računovodstvo, Vojkova 57, 1000 Ljubljana;
(v nadaljevanju : MFDJR)
Maja Vidic, Nataša Alešnik, Maja Kržišnik, Mateja Mencin

-Javni Zavod Mala ulica – Center za otroke in družine v Ljubljani, Prečna 7, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : partner 1)
Eva Strmljan Kreslin

-Svetovalni center za otroke, mladostnike in starše Ljubljana, Gotska 18, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : partner 2)
Zoran Pavlovič.

I. UVOD

V času pregleda je Univerzitetni klinični center Ljubljana zastopal Andraž Kopač, generalni direktor.

Predmet pregleda

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS, prejetih v letih 2015 - 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 in 80/2016 - ZIPRS1718)
ZIPRS1617	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (URL RS, št. 96/2015, 46/2016, 80/2016)
ZSDP-1	Zakon o starševskem varstvu in družinskih prejemkih (URL RS, št. 26/14, 90/15)
ZOPDA	Zakon o odpravljanju posledic dela z azbestom – ZOPDA (URL RS, št. 38/2006, 114/2006 - ZUE, 139/2006, 51/2009)
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)
Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči	Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči (URL RS, št. 81/15 in 93/15)

II . PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE Z IZREČENIMI UKREPI

Univerzitetni klinični center Ljubljana je največja zdravstvena ustanova v Sloveniji in ena največjih bolnišnic v širši regiji. UKC je posredni proračunski uporabnik. Iz letnega poročila UKC za leto 2016 je razvidno, da so v letu 2016 ustvarili prihodke v višini 467.984.920 EUR. UKC je po podatkih DJR iz državnega proračuna v letu 2015 prejel 1.488.384,10 EUR, v letu 2016 900.972,05 EUR in do 31. oktobra 2017 625.469,30 EUR. V letih 2015-2017 je UKC večino proračunskih sredstev prejel od Službe Vlade Republike Slovenije za razvoj in evropsko kohezijsko politiko, Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti in Ministrstva za zdravje. Inšpektor je pregledal porabo sredstev proračuna RS, ki jih je UKC prejel v letih 2015-2017.

Prejeta sredstva od Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti

Po podatkih DJR je UKC v letu 2015 od MDDSZ prejel 255.822,76 EUR, v letu 2016 241.401,05 EUR in do 31.10.2017 192.111,27 EUR, skupaj 689.335,08 EUR.

Zdravstveni ukrepi v zvezi z varnostjo in zdravjem pri delu

33. člen Zakona o varnosti in zdravju pri delu (URL RS, št. št. 56/99, 64/01 in 43/11) določa, da mora delodajalec zagotoviti, da zdravstvene ukrepe v zvezi z varnostjo in zdravjem pri delu izvaja izvajalec medicine dela. UKC in MDDSZ sta v letih 2015-2017 podpisala **pet pogodb** o izvajanju zdravstvenih pregledov in drugih ukrepov v zvezi z varnostjo in zdravjem pri delu, t.j. pogodbo št. 2611-15-010021, 2611-15-037010, 2611-16-010017, 2611-16-122001 in 2611-17-010013. Inšpektor je pregledal izvajanje pogodbe št. 2611-15-010021.

Pogodba št. 2611-15-010021 med UKC in MDDSZ je bila podpisana dne 17.2.2015, veljala pa je do 31.1.2016. Ocenjena vrednost pogodbe je znašala 15.050,00 EUR, od tega je bilo v letih 2015 in 2016 realizirano 10.163,90 EUR.

4. člen pogodbe določa, da bo UKC izvajal sledeče zdravstvene preglede zaposlenih:

A. Pregled pri specialistu medicine dela, prometa in športa z anamnezo (cena 82,18 EUR):

- antropometrične meritve,
- klinični pregled specialista medicine dela (družinsko, socialno, delovno, osebno-ciljana anamneza glede na dejavnike tveganja pri delu);
- laboratorijske preiskave: SR, hemogram (levkociti, eritrociti, hemoglobin, hematokrit, MCV, MCH, MCHC), urin (levkociti, proteini, glukoza, urobilinogen, bilirubin ter sedimenti)
- biokemija: glukoza, lipidogram s tipizacijo, trigliceridi
- jetrni encimi (AST, ALT, gama GT, CDT)
- preiskava vida na aparatu (ostrina vida na daljavo, bližino; forija, fuzija, barvni vid), niktometrija, perimetrija
- EKG,
- spirometrija,
- zdravniško spričevalo in
- obvestilo pregledovancu.

B. Pregled pri specialistu medicine dela, prometa in športa z anamnezo (cena 566,59 EUR):

- antropometrične meritve,
- klinični pregled specialista medicine dela (družinsko, socialno, delovno, osebno-ciljana anamneza glede na dejavnike tveganja pri delu);
- laboratorijske preiskave: SR, hemogram (levkociti, eritrociti, hemoglobin, hematokrit, MCV, MCH, MCHC), urin (levkociti, proteini, glukoza, urobilinogen, bilirubin ter sedimenti)
- biokemija: glukoza, lipidogram s tipizacijo, trigliceridi
- jetrni encimi (AST, ALT, gama GT, CDT)
- preiskava vida na aparatu (ostrina vida na daljavo, bližino; forija, fuzija, barvni vid), niktometrija, perimetrija
- EKG,
- spirometrija,
- obremenitveno testiranje srčnožilnega sistema
- UZ trebušnih organov
- UZ srca
- Doppler vratnih žil
- PSA po 45 letu (m)
- mamografija po 45 letu
- merjenje kostne gostote
- zdravniško spričevalo in
- obvestilo pregledovancu.

Predvideno število zdravstvenih pregledov je 102, od tega 97 pod točko A in 5 pod točko B.

5. člen pogodbe določa, da bo po dogovoru z MDDSZ oz. po potrebi, na predlog pooblaščenih zdravnic, bo UKC po naročilu MDDSZ za posamezne napotene delavce izvedel tudi dodatne zdravstvene storitve po v pogodbi navedenih cenah oziroma po veljavnem ceniku.

Prvi odstavek 6. člena pogodbe določa, da bo za opravljene storitve UKC do 10. v mesecu za pretekli mesec izstavil MDDSZ račun, v katerem bo specificiral opravljene storitve po cenah, kot izhajajo iz 4. in 5. člena pogodbe.

MDDSZ bo opravljene storitve plačal 30. dan od izstavitve in potrditve računa s strani skrbnika te pogodbe na strani MDDSZ.

Inšpektor je pregledal, ali je UKC opravil storitve, ki so navedene v 4. in 5. členu pogodbe, in ali je izstavljal račune skladno s 6. členom pogodbe. Za pregled je izbral račune za storitve oz. preglede, opravljene v aprilu in septembru 2015, ki jih je UKC izstavil MDDSZ.

UKC je dne 15.5.2015 izdal račun št. 15-1390500262-296643 v višini 1.496,20 EUR in dne 16.10.2015 račun št. 15-9991503479-296643 v višini 1.380,00 EUR.

Pri pregledu računa in pripadajoče dokumentacije št. 15-9991503479-296643 v višini 1.380,00 EUR, ki je bil izdan za opravljene storitve po 5. členu pogodbe in bil plačan dne 19.11.2015, inšpektor **ni ugotovil nepravilnosti**.

Pri pregledu računa in pripadajoče dokumentacije št. 15-1390500262-296643 v višini 1.496,20 EUR, ki je bil plačan dne 18.6.2015, je **inšpektor ugotovil, da UKC ni izstavil računa po cenah za pregled A ali B, ki so določene v 4. členu pogodbe**, t.j. po 82,18 EUR oziroma 566,59 EUR za pregled. Na računu tudi ne piše, za koliko delavcev je UKC opravil storitve pregleda A ali B. **Inšpektor ugotavlja, da UKC ni**

postopal skladno s prvim odstavkom 6. člena pogodbe, saj v izdanem računu št. 15-1390500262-296643 v višini 1.496,20 EUR ni specificiral opravljene storitve, po cenah, kot izhajajo iz 4. člena pogodbe.

Na zahtevo inšpektorja je skrbnica pogodbe pojasnila način izstavljanja računov po pogodbi. Skrbnica pogodbe je pojasnila, da UKC zaradi specifičnosti izstavljanja računov, ki so programsko določeni, **ne more izstaviti računa po določilih 4. člena pogodbe**, t.j. ne morejo naprimer, izpisati števila pregledov A in cene za pregled A (82,18 EUR). Pojasni, da UKC zneske računov, **ne samo tega konkretnega**, dobi tako, da se iz računalniškega sistema, kjer se po stroškovnih mestih za posameznega delavca, za katerega se izvaja pregled, obračunavajo-zbirajo posamezne storitve iz 4. člena pogodbe (naprimer : antropometrične meritve, jetrni encimi, biokemija, EKG, ind.). V računih so tako prikazane le vsote stroškovnih mest za posamezno storitev A za vse pregledane delavce MDDSZ, seštevke vsot stroškovnih mest pa je vsota računa (npr. 1.496,20 EUR). Skrbnica pogodbe je izjavila, da so ob vsakokratni izdaji računov na MDDSZ poslali tudi izdana zdravniška spričevala za delavce MDDSZ. Inšpektor ugotavlja, da pogodba ne določa, da bi UKC bil to dolžan storiti. Skrbnica pogodbe je tudi pojasnila, da **MDDSZ ni zavrnilo nobenega računa UKC, da pa so včasih ustno preverili, kaj jim je UKC zaračunal**.

Inšpektor je od skrbnice pogodbe zahteval, da ugotovi, koliko pregledov A oziroma B je UKC opravil za izdani račun št. 15-1390500262-296643 v višini 1.496,20 EUR. Skrbnica pogodbe je posredovala podatek, da je bilo pregledanih 18 oseb. Pri vseh se je izvajal pregled A. Inšpektor **je za dva delavca MDDSZ**, za katera je UKC izvedel pregled A, pregledal, ali je UKC opravil vse predvidene storitve za ta pregled, ki so določene v 4. členu pogodbe. **Inšpektor je ugotovil, da UKC pregledov, imenovanih nikometrija in perimetrija, ni izvedel, toda teh dveh preiskav tudi ni zaračunal MDDSZ**. Nikometrija in perimetrija sta del preiskav vida. Na vprašanje inšpektorja, zakaj UKC ni izvedel teh dveh preiskav, je skrbnica pojasnila, da se ti dve preiskavi izvedeta le v primeru, če tako odredi zdravnik, ko oceni, da sta ti dve preiskavi potrebni.

Inšpektor ugotavlja, da je pogodba o izvajanju zdravstvenih pregledov in drugih ukrepov v zvezi z varnostjo in zdravjem pri delu št. 2611-17-010013, ki je bila podpisana dne 17.2.2017, še v izvajanju, saj se izteče 28.2.2018. **Inšpektor zato priporoča**, da UKC račune po tej pogodbi v bodoče izstavlja tako, da bo na računu ali prilogi računa vidno število opravljenih pregledov in cene ter ostale zaračunane storitve, določene s pogodbo.

Odpravljanje posledic dela z azbestom

MDDSZ, Ministrstvo za zdravje in UKC so 9.3.2010 podpisali pogodbo št. 2611-10-070001 o financiranju delovanja interdisciplinarne skupine strokovnjakov na podlagi ZOPDA, ki v 9. členu določa, da skupina vrši verifikacijo bolezni zaradi izpostavljenosti azbestu in oceno zmanjšanja življenjskih funkcij. K pogodbi so bili podpisani štirje aneksi, a se cena t.j. 256,63 EUR za primer obravnave ene komisije, ki je določena z osnovno pogodbo, ni spremenila. V letu 2017 je UKC izdal pet računov v skupni vrednosti 10.008,57 EUR. Inšpektor je pregledal račun št. 17-9991702436-296643 z dne 11.7.2017 v višini 2.053,04 EUR, ki je bil plačan dne 10.8.2017.

Inšpektor pri pregledu izvajanja pogodbe in porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

Prejeta sredstva od Službe Vlade Republike Slovenije za razvoj in evropsko kohezijsko politiko

Po podatkih DJR je UKC v letu 2015 od SVRK prejel 38.871,13 EUR, v letu 2016 297.406,52 EUR in do 31.10.2017 178.644,90 EUR, skupaj 514.922,55 EUR, od tega 475.497,29 EUR za plačila po pogodbi št. 1541-15-710019. Inšpektor je pregledal izvajanje pogodbe št. 1541-15-710019.

Pogodba št. 1541-15-710019 med UKC in SVRK je bila podpisana 17.8.2015, aneks k pogodbi pa dne 25.2.2016. Predmet pogodbe je sofinanciranje projekta z nazivom »Treninji starševstva za preprečevanje vedenjskih težav otrok – duševno zdravje za vsakega otroka« (v nadaljevanju : projekt). SVRK je nosilec programa za izvedbo projekta, nosilec projekta pa UKC. UKC je bil izbran na osnovi Javnega razpisa za sofinanciranje projektov Programa Norveškega finančnega mehanizma 2009-2014 in Programa Finančnega mehanizma EGP 2009-2014, objavljenega 27.12.2013 v Uradnem listu RS, št. 110/2013, in na podlagi sklepa o dodelitvi sredstev št. 4300-311/2014/43 z dne 20.3.2015. Po pogodbi se obdobje trajanja projekta začne 20.3.2015 in se zaključi dne 31.10.2016. Izdatki projekta so upravičeni v obdobju trajanja projekta. 7. člen pogodbe določa, da je natančna opredelitev vrste upravičenih stroškov ter njihova višina podrobneje opredeljena v Načrtu izvajanja projekta (v nadaljevanju : **NIP**). Upravičeni izdatki projektov so dejanski izdatki nosilca projekta ali projektnih partnerjev.

Predvideni celotni upravičeni stroški projekta znašajo največ do 577.606,38 EUR. Višina nepovratnih sredstev sofinanciranja projekta znaša največ do 548.726,06 EUR, od tega 85 % znašajo namenska sredstva Norveškega finančnega mehanizma v znesku največ do 466.417,15 EUR, preostalih 15 % v znesku največ do 82.308,91 EUR pa predstavlja višino nacionalnega sofinanciranja. Projekt je končan. Po podatkih SVRK je bilo za izvedbo projekta porabljenih 526.866,83 EUR. Pogodba določa, da projekt ne bo ustvarjal prihodka. Vse dejavnosti projekta, ki so financirane z nepovratnimi sredstvi, so za vse ciljne skupine brezplačne.

5. člen pogodbe določa, da bodo sredstva UKC nakazana najkasneje v tridesetih dneh po potrditvi zahtevka za povračilo s strani SVRK.

8. člen pogodbe določa roke, do katerih mora UKC pripraviti poročila o projektu.

Iz dokumenta NIP, ki je priloga pogodbe, so razvidne osnovne informacije o projektu, projektni partnerji, cilji in učinki projekta, časovni načrt za izvedbo projekta, finančni načrt projekta, nabava opreme in načrt informiranja in obveščanja o projektu. Iz NIP je razvidno, da je osnovni dokument za sofinanciranje t.i. »Program Norveškega finančnega mehanizma 2009–2014 (SI05)« z izvedbo aktivnosti v programskem podpodročju »Izboljšanje storitev na področju duševnega zdravja«.

V NIP je navedenih devet partnerjev, ki so sodelovali pri izvedbi projekta, vsak s svojimi aktivnostmi, ki so podrobno opisane in določene v delovnem in finančnem načrtu NIP. Vsi partnerji so morali ob zaključku posameznih treningov za starše pripraviti Poročilo o izvedbi skupinskih treningov za starše (v nadaljevanju : poročilo). Poročilo je prikazano po dnevih z opisom vsebin srečanj (prvo srečanje, cilji staršev, igra, ki jo usmerja otrok; igra - trening učnih veščin in trening vztrajnosti; umetnost učinkovite pohvale in spodbude; ind.). Poročilo ni sestavni del dokumentacije, ki se je pošiljala na SVRK ob izstavitvi zahtevkov.

Za izvedbo projekta je bil predviden tudi nakup opreme (računalniki (12 kom), video kamere (9 kom) in prenosne table (9 kom)). 11. člen pogodbe določa, da je ob nakupu nove opreme, katere skupni strošek je upravičen, potrebno hraniti opremo v lasti vsaj pet let po odobritvi končnega poročila o projektu in jo tako dolgo še naprej uporabljati za doseg ciljev projekta. **Inšpektor je pregledal**, ali je kupljena oprema, ki so sta jo uporabljala partnerja Javni Zavod Mala ulica – Center za otroke in družine v Ljubljani, Prečna 7, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : partner 1) in Svetovalni center za otroke, mladostnike in starše Ljubljana, Gotska 18, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju : partner 2) zavedena v njihovem inventurnem popisu. Inšpektor si je opremo tudi ogledal. Po NIP je partner 1 lastnik TV sprejemnika, video kamere s stojalom in mobilnega stojala za papir, partner 2 pa lastnik enega TV sprejemnika, video kamere s stojalom in mobilnega stojala za papir. Odgovorna oseba pri partnerju 2 je izjavila, da je nabavo opreme, ki je bila zapisana v NIP, planiral UKC. Kasneje se je izkazalo, da partnerju 2 kamere ni potrebno kupiti, saj že obstoječa, ki je v njihovi lasti, ustreza zahtevam projekta. Iz dokumentacije (inventurni popis, računi) je razvidno, da partner 2 kamere ni kupil.

Inšpektor pri pregledu izvajanja projekta in porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

V NIP je opisana vloga partnerja 1 v projektu. V center naj bi privabil starše in otroke iz socialno manj privilegiranih okolij in s tem prispeval k izenačevanju možnosti za zdrav čustven, intelektualen in socialen razvoj vseh otrok v mestu. Partner bo v projektu sodeloval pri izvajanju aktivnosti, označene z DS 3 (Vzpostavljanje enot za treninge starševstva in njihovo izvajanje). Dva strokovna delavca, ki bosta sodelovala pri projektu, se bosta udeležila usposabljanja za vodenje skupin treningov starševstva v programu Neverjetna leta in kasneje ta program izvajala. Tekom projekta bo partner 1 izvedel 4 skupine treningov starševstva, z 10 – 12 starši v skupini, kot je opredeljeno v delovnem načrtu NIP. Partner bo tudi odgovoren za aktivnost DS 2.2. - Priprava plakata in informativnih letakov o dejavnostih celotnega konzorcija. Po podatkih SVRK je bilo za izvedbo projekta partnerju 1 nakazanih 62.286,56 EUR.

V NIP je opisana vloga partnerja 2 v projektu. Zapisano je, da bo partner v projektu sodeloval pri izvajanju aktivnosti označene z DS 3 (Vzpostavljanje enot za treninge starševstva in njihovo izvajanje). Dva strokovna delavca, ki bosta sodelovala pri projektu, se bosta udeležila usposabljanja za vodenje skupin treningov starševstva v programu Neverjetna leta in kasneje ta program izvajala. Tekom projekta bo partner izvedel 3 skupine treningov starševstva, z 10 – 12 starši v skupini, kot je opredeljeno v delovnem načrtu NIP. Kot največji svetovalni center za otroke, mladostnike in starše v Sloveniji z več kot 50-letnim delovanjem bo partner sodeloval pri izvedbi aktivnosti zastavljenih v DS 4 (Uvajanje novega modela – Programa preventivnih in terapevtskih ukrepov za preprečevanje razdiralnega vedenja otrok). Partner bo sodeloval na strokovnih srečanjih, dva od članov projektne skupine se bosta udeležila tudi študijskega obiska, namenjenega informiranju o primerih dobre prakse v tujini. Kot partner bo enakovredno prispeval k predstavitvi in izvedbi programa. Po podatkih SVRK je bilo za izvedbo projekta partnerju 2 nakazanih 31.551,58 EUR.

8. člen pogodbe določa, da mora UKC oddati šest vmesnih poročil o izvajanju projekta. **Četrto poročilo** - zahtevke je moral UKC oddati do 31.5.2016 in zajema upravičene izdatke projekta, nastale do 30.4.2016. **Inšpektor je pregledal**, ali sta partnerja 1 in 2 izvedla aktivnosti DS 3 (Vzpostavljanje enot za treninge starševstva in njihovo izvajanje), ki so določene v NIP, in nekatere prijavljene stroške osebja, ki je sodelovalo pri izvedbi projekta.

Inšpektor je pregledal četrto poročilo-zahtevek UKC in prijavljene stroške partnerja 1, ki zajema upravičene izdatke projekta nastale, do 30.4.2016. Največji del stroškov predstavljajo stroški projektnih sodelavcev, ki so sodelovali pri projektu z oznako DS 3 (Vzpostavljanje enot za treninge starševstva in njihovo izvajanje). Ti so vodili treninge starševstva po skupinah. Zahtevku je priložena dnevna časovnica za posameznega sodelavca in število opravljenih ur po dnevih z opisom dejavnosti (priprava na srečanje skupinskih treningov za starše, pregled domačih nalog, evalvacija srečanj s starši, priprava materiala za srečanja, idr.). **Inšpektor je primerjal opis dejavnosti** sodelavke (DK) za december 2015 in februar 2016, ki je zapisan po dnevih v dnevni časovnici, z vsebino Poročil o izvedbi skupinskih treningov za starše za ta dva meseca. Poročilo o izvedbi skupinskih treningov za starše ni sestavni del zahtevka. Vsebinski sta se morali časovno in vsebinsko ujemati.

Inšpektor pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti.

Inšpektor je pregledal četrto poročilo-zahtevek UKC in prijavljene stroške partnerja 2, ki zajema upravičene izdatke projekta nastale do 30.4.2016. Tudi pri tem partnerju največji del stroškov predstavljajo stroški projektnih sodelavcev, ki so sodelovali pri projektu z oznako DS 3 (Vzpostavljanje enot za treninge starševstva in njihovo izvajanje). Ti so vodili treninge starševstva po skupinah. Poročilu je priložena dnevna časovnica za posameznega sodelavca in število opravljenih ur po dnevih z opisom dejavnosti (priprava na srečanje skupinskih treningov za starše, pregled domačih nalog, evalvacija srečanj s starši, priprava materiala za srečanja, idr.). **Inšpektor je primerjal opis dejavnosti** sodelavke (AU) za december 2015 in februar 2016, ki je zapisana po dnevih v dnevni časovnici, z vsebino Poročil o izvedbi skupinskih treningov za starše za ta dva meseca. Poročilo o izvedbi skupinskih treningov za starše ni sestavni del zahtevka. Časovnice in poročila so zapisana po dnevih. Vsebinski sta se morali časovno in vsebinsko ujemati.

Inšpektor pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti.

Kot že navedeno, so vse dejavnosti projekta, ki so financirane z nepovratnimi sredstvi, za vse ciljne skupine brezplačne. **Inšpektor pri pregledu dokumentacije pri partnerju 1 in partnerju 2 ni ugotovil, da bi ciljne skupine (starši) morali prispevati sredstva za udeležbo na treningih.**

Prejeta sredstva od Ministrstva za zdravje

Po podatkih DJR je UKC v letu 2015 od MZ prejel 494.598,38 EUR, v letu 2016 857.724,67 EUR in do 31.10.2017 223.990,25 EUR, skupaj 1.576.313,30 EUR.

Financiranje zdravljenja z dragimi zdravili

V okviru podprograma »Učinkovito zdravljenje z dragimi zdravili« MZ financira pilotni projekt, s katerim se iz proračunskih sredstev pokrivajo najnujnejše potrebe po dragih inovativnih zdravilih. Zdravila se uporabljajo za zdravljenje bolnikov z najtežjim potekom bolezni, med katerimi so tudi zdravila za zdravljenje redkih bolezni, za katera še niso zagotovljena sredstva iz zdravstvenega zavarovanja ali niso zagotovljena v potrebnem obsegu. Vlada RS je sprejela Sklep o pogojih za dodelitev sredstev za

financiranje pilotnega projekta »Ukrepi za izboljšanje zdravljenja-Biološka zdravila« št.1170-49/2013-1 z dne 5.9.2013. Iz sklepa tudi sledi, da je potrebno s prejemnikom sredstev za vsako leto skleniti pogodbo. Inšpektor je pregledal izvajanje pogodb o financiranju zdravljenja z dragimi inovativnimi zdravili za leti 2015 in 2017.

Financiranje zdravljenja z dragimi inovativnimi zdravili v letu 2015

Dne 21.9.2015 je bila med Ministrstvom za zdravje in UKC sklenjena pogodba št. C2711-15-954701 o financiranju zdravljenja z dragimi inovativnimi zdravili za leto 2015. 3. člen pogodbe določa, da bo UKC Ljubljana sredstva do višine 502.179,00 EUR porabil za financiranje:

- zdravila z učinkovino pegaspariginaza za zdravljenje otrok z akutno limfoblastno levkemijo ali z Ne-Hodgkinovega limfoma, ki so alergični na aspariginazo v vrednosti do 20.000,00 EUR, in
- zdravila z učinkovino idursulfaza za zdravljenje enega otroka s potrjeno redko dedno boleznijo (Hunterjev sindrom) v vrednosti do 482.179,00 EUR.

V 4. členu pogodbe je določeno, da bo MZ sredstva iz 3. člena pogodbe nakazalo UKC v roku 30 dni od uradnega prejema zahtevka. UKC bo posredoval ministrstvu prvi zahtevek za obdobje januar – junij 2015 do 30. 9. 2015 ter drugi zahtevek za obdobje julij - november 2015 najkasneje do 15.11.2015. Zahtevka za izplačilo morata vsebovati specifikacijo stroškov, iz katere sta razvidni količina in vrsta porabljenih zdravil, in specifikacijo porabe zdravil po bolnikih, ki vsebuje podatke o povprečni količini aktivne učinkovine zdravila v enkratnem odmerku in povprečnem strošku enkratnega odmerka na bolnika (šifra bolnika, spol, telesna masa in letnica rojstva) ter o številu odmerkov na mesečni in na letni ravni za posameznega bolnika. Ob izdaji zahtevka se je potrebno sklicevati na številko pogodbe.

UKC je izstavil le en zahtevek. Dne 13.11.2015 je izstavil zahtevek v višini 286.675,36 EUR z vsemi zahtevanimi prilogami. Zahtevek je bil plačan 14.12.2015. Iz zahtevka je razvidno, da UKC po pogodbi zaračunava zdravilo oncaspar z učinkovino pegaspariginaza v višini 20.000,00 EUR, čeprav so zanj porabili 28.283,85 EUR, in zdravilo elaprased z učinkovino idursulfaza v višini 266.675,36 EUR, skupaj 286.675,36 EUR.

Inšpektor pri pregledu porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

Odgovorni na UKC so izjavili, da so ob izdaji zahtevka MZ pisno zaprosili za prerezporeditev sredstev za posamezno zdravilo znotraj pogodbene vrednosti 502.179,00 EUR, a odgovora na prošnjo niso prejeli.

Inšpektor ugotavlja, da je glede na pogodbeno dogovorjen obseg financiranja (502.179,00 EUR) ostalo 215.503,64 EUR neporabljenih sredstev.

Financiranje zdravljenja z dragimi inovativnimi zdravili v letu 2017

Ministrstvo za zdravje je izdalo »Sklep o dodelitvi sredstev za financiranje pilotskega projekta "Ukrepi za izboljšanje zdravljenja - biološka zdravila" št. 1710-78/2017-5 z dne 17. 7. 2017. S sklepom se UKC zagotovi sredstva za biološka zdravila v letu 2017.

Dne 24.7.2017 je bila med Ministrstvom za zdravje in UKC sklenjena pogodba št. C2711-17-954701 o financiranju zdravljenja z dragimi inovativnimi zdravili za leto 2017. K pogodbi je bil dne 18.10.2017 sklenjen aneks. Skupna vrednost pogodbe z aneksom

je 669.179,00 EUR. Aneks je bil sklenjen zaradi spremenjenih povečanih potreb po dveh zdravilih za zdravljenje otrok in s tem tudi vrednosti za posamezno zdravilo, kot to določa 3. člen pogodbe.

3. člen pogodbe določa, da bo UKC sredstva do višine 669.179,00 EUR porabil :

- za zdravljenje otrok z akutno limfoblastno levkemijo ali z Ne-Hodgkinovim limfomom z zdravili z naslednjima učinkovinama:
 - L-asparaginaza-erwinia C za zdravljenje otrok, ki so alergični na pegaspariginazo, v vrednosti do 60.000 EUR,
 - pegasparaginaza za zdravljenje otrok, ki so alergični na L-asparaginazo pridobljeno iz E.coli, v vrednosti do 25.000,00 EUR,
- za zdravljenje otrok, ki nujno potrebujejo avtologno transplantacijo, pri čemer je potrebno predhodno opraviti mobilizacijo matičnih krvotvornih celic z zdravilom z učinkovino pleriksafor, v vrednosti do 25.000,00 EUR,
- za zdravljenje otrok s potrjeno redko dedno boleznijo (Hunterjev sindrom) z zdravilom z učinkovino idursulfaza, v vrednosti do 429.179,00 EUR,
- za zdravljenje otrok z refraktorno akutno pre B celično limfoblastno levkemijo z zdravilom z učinkovino blinatumomab, v vrednosti do 150.000,00 EUR ter za zdravljenje otrok s hepatično veno-okluzivno boleznijo, ki predstavlja življenje ogrožajoč zaplet po presaditvi krvotvornih matičnih celic z zdravilom z učinkovino defibrotid, v vrednosti do 130.000,00 EUR.

V pogodbi je določeno, da bo MZ sredstva nakazalo UKC v roku 30 dni od uradnega prejema zahtevka na podračun UKC. UKC bo posredoval ministrstvu prvi zahtevek za obdobje januar – november 2017 najkasneje do 15.11.2017. Zahtevek za izplačilo mora vsebovati specifikacijo stroškov iz katere sta razvidni količina in vrsta porabljenih zdravil, in specifikacijo porabe zdravil po bolnikih, ki vsebuje podatke o povprečni količini aktivne učinkovine zdravila v enkratnem odmerku in povprečnem strošku enkratnega odmerka na bolnika (šifra bolnika, spol, telesna masa in letnica rojstva) ter o številu odmerkov na mesečni in na letni ravni za posameznega bolnika. Ob izdaji zahtevka se je potrebno sklicevati na številko pogodbe.

UKC je zahtevek št. 17-9991704078-341985 v višini 418.016,34 EUR izstavil MZ z vsemi zahtevanimi prilogami dne 15.11.2017. K zahtevku je UKC priložil tudi 28 računov o nabavi zdravil. Zahtevek je bil plačan 30.11.2015, t.j. 15 dni pred rokom kar je skladno s 3. in 4. odstavkom 32. členom ZIPRS1617 (plačila v krajših rokih). Iz priloge k zahtevku z dne 13.11.2017 je razvidno, da UKC po pogodbi zaračunava zdravilo :

- erwinase z učinkovino L-asparaginaza-erwinia C v višini 12.072,38 EUR
- oncaspar z učinkovino pegasparaginaza v višini 26.444,32 EUR,
- mozobil z učinkovino pleriksafor v višini 24.107,48 EUR,
- elaprased z učinkovino idursulfaza v vrednosti 308.444,16 EUR,
- defitelio z učinkovino defibrotid v vrednosti 46.948,00 EUR.

Iz poročila k zahtevku z dne 13.11.2017 je razvidno, da so v razdobju od januarja do oktobra 2017 porabili **zdravila oncaspar z učinkovino pegasparaginaza** v vrednosti 26.444,32 EUR. 3. člen pogodbe določa, da UKC lahko porabi za zdravljenje otrok s tem zdravilom do 25.000,00 EUR. Inšpektor ugotavlja, da je UKC izstavil račun, MZ pa plačalo **1.444,32 EUR** več, kot je predvideno v pogodbi.

Odgovorni na UKC so pojasnili, da se zavedajo storjene napake. Pojasnili so, da je v pripravi aneks k pogodbi zaradi povečanih potreb po nekaterih in hkrati zmanjšanju potreb po zdravilih, ki so navedena v 3. členu pogodbe. Z aneksom se ne bo povečala pogodbeno vrednost. V novem zahtevku bodo izstavili dobropis v višini 1.444,32 EUR

in poračunali preveč zaračunano zdravilo oncaspar v predhodnem zahtevku št. 17-9991704078-341985 v višini 418.016,34 EUR.

Predlog :

Skladno z drugim odstavkom 104. člena ZJF inšpektor UNP Univerzitetnemu kliničnemu centru Ljubljana predlaga, da po sklenitvi aneksa k pogodbi z Ministrstvom za zdravje v novem zahtevku poračuna 1.444,32 EUR preveč zaračunanih sredstev za zdravila oncaspar v predhodnem zahtevku z dne 15.11.2017 v višini 418.016,34 EUR. V kolikor aneksa ne sklene, mora 1.444,32 EUR vrniti Ministrstvu za zdravje.

Univerzitetni klinični center Ljubljana mora o realizaciji predloga UNP poročati in predložiti dokaze do 16.2.2018.

Inšpektor pri pregledu ni ugotovil drugih nepravilnosti.

Inšpektor ugotavlja, da je bil k pogodbi podpisan aneks, drugi pa je še v pripravi, oba zaradi spremenjenih potreb po zdravilih za zdravljenje otrok in s tem tudi vrednosti za posamezno zdravilo, kot to določa 3. člen pogodbe. Kot je že predhodno inšpektor ugotovil, je po pogodbi iz leta 2015 ostalo 215.503,64 EUR neizkoriščenih sredstev, čeprav jih je UKC za zdravljenje otrok dejansko porabil več in je razliko poravnal iz lastnih sredstev.

Inšpektor ugotavlja, da bi bilo smiselno, v izogib dolgotrajnim postopkom sprejemanja aneksov in neporabljenim sredstvom MZ, pogodbo zapisati drugače. **Inšpektor priporoča UKC**, da z MZ sklene tako pogodbo, ki bo omogočala porabo posameznih zdravil do skupne pogodbene vrednosti. V pogodbo naj se zapiše tudi zaveza UKC, da o spremenjenem načinu porabe posameznih zdravil obvesti MZ.

Financiranje in izvedba osnovnih izobraževanj za dispečerje

6. člen Zakona o zdravstveni dejavnosti določa, da mora javna zdravstvena služba biti organizirana tako, da je vsem prebivalcem Republike Slovenije vedno dostopna nujna medicinska pomoč, vključno z nujnimi reševalnimi prevozi in preskrbo z nujnimi zdravili, čim prej in čim bliže njihovem nastanku in med transportom. Pogoje in način izvajanja nujne medicinske pomoči ter izvajanje v posebnih pogojih se uredi s posebnimi predpisi. Na tej podlagi je bil 30.10.2015 izdan Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči, ki v drugem odstavku 28. člena določa, da dispečersko službo zdravstva opravljajo zdravstveni delavci z dodatnim znanjem na področju dispečerstva v skladu s predpisom, ki ureja organizacijo in naloge dispečerske službe zdravstva.

Na tej pravni podlagi sta UKC in MZ dne 13.10.2016 podpisala pogodbo o organizaciji in izvedbi osnovnih izobraževanj za dispečerje za leto 2016. S pogodbo so bila dogovorjena tri izobraževanja za skupno ocenjeno vrednost 30.142,80 EUR. Po podatkih UKC je MZ za realizacijo treh izobraževanj nakazalo 29.413,43 EUR. Po pogodbi ministrstvo krije stroške inštruktorjev, pripravo učnega gradiva, prehrano z nočitvami, najem prostorov za izobraževanje in administrativne stroške izvedbe tečajev.

Po pogodbi je moral UKC izstaviti zahtevek s popolno spremno dokumentacijo (poročila, računi, specifikacijo računa). Drugo izobraževanje je potekalo na Igu v prostorih Uprave RS za zaščito in reševanje. Iz liste prisotnih je razvidno, da se je drugega izobraževanja na Igu od 14.11. do 16.11.2016 udeležilo 24 tečajnikov. Za izvedeno drugo izobraževanje je moral UKC ministrstvu poslati račun do 30. 11. 2016. UKC je v roku poslal račun v višini 10.047,60 EUR s specifikacijo računa in poročilom o

izvedbi. Skrbnik pogodbe je posredoval podatke, kdo od udeležencev izobraževanja oziroma inštruktorjev izobraževanja je prespal na lgu, saj so bili s tem povezani tudi stroški nočitav.

Inšpektor pri pregledu dokumentacije ni ugotovil nepravilnosti pri porabi sredstev.

UKC in Ministrstvo za zdravje sta dne 27.6.2017 podpisala pogodbo o organizaciji in izvedbi osnovnih izobraževanj za dispečerje za leto 2017. S pogodbo sta bili dogovorjeni dve izobraževanji za skupno ocenjeno vrednost 18.554,78 EUR. Po podatkih UKC je Ministrstvo za zdravje za realizacijo dveh izobraževanj nakazalo 17.329,41 EUR. Po pogodbi ministrstvo krije stroške inštruktorjev, pripravo učnega gradiva, prehrano z nočitvami, najem prostorov za izobraževanje in administrativne stroške izvedbe tečajev.

Po pogodbi je moral UKC izstaviti zahtevek s popolno spremno dokumentacijo (poročila, računi, specifikacijo računa). Eno izobraževanje je potekalo od 3. do 5.7.2017 na lgu v prostorih Uprave RS za zaščito in reševanje, drugo pa od 6. do 8.9.2017 v prostorih vrtca v Sežani. Iz liste prisotnih je razvidno, da se je izobraževanja na lgu od 3. do 5. 7.2017 udeležilo 24 tečajnikov. Za izvedeno izobraževanje je moral UKC ministrstvu poslati račun do 16.10. 2017. UKC je v roku poslal račun v višini 18.554,78 EUR, s specifikacijo računa in poročilom o izvedbi. Skrbnik pogodbe je posredoval podatke kdo od udeležencev oziroma inštruktorjev izobraževanja je prespal na lgu, saj so bili s tem povezani tudi stroški nočitav.

Inšpektor pri pregledu dokumentacije ni ugotovil nepravilnosti pri porabi sredstev.

POVZETEK

Predmet nadzora pri Univerzitetnem kliničnem centru Ljubljana je bila poraba sredstev proračuna RS v letih 2015-2017. V teh letih je bilo iz državnega proračuna UKC nakazano 3.014.825,45 EUR sredstev, večina od Službe Vlade Republike Slovenije za razvoj in evropsko kohezijsko politiko, Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti in Ministrstva za zdravje. Inšpektor je pregledal izvajanje sklenjenih pogodb z naročniki storitev.

Inšpektor je pregledal izvajanje pogodbe za leto 2015, sklenjeno med Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti in UKC, o izvajanju zdravstvenih pregledov in drugih ukrepov v zvezi z varnostjo in zdravjem pri delu. Pri pregledu pogodbe je **inšpektor ugotovil, da UKC ni postopal skladno s prvim odstavkom 6. člena pogodbe**, saj v pregledanem računu ni specificiranih opravljenih storitev po cenah, kot izhajajo iz 4. člena pogodbe. Odgovorni na UKC so pojasnili, da jim računalniški sistem, ki zajema posamezne storitve, **ne omogoča izstavljanja računov na način**, da bi bile cene pregledov vidne na računu. **Inšpektor je izdal priporočilo**, da UKC račune po pogodbi za leto 2017, ki je še v trajanju, v bodoče izstavlja tako, da bo na računu ali prilogi k računu vidno število opravljenih pregledov in cene ter ostale zaračunane storitve, določene s pogodbo.

Inšpektor pri pregledu izvajanja pogodbe za leto 2017 med Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, Ministrstvom za zdravje in UKC o financiranju delovanja interdisciplinarne skupine strokovnjakov, ki vršijo verifikacijo bolezni zaradi izpostavljenosti azbestu in oceno zmanjšanja življenjskih funkcij, **ni ugotovil nepravilnosti**.

UKC in Služba Vlade Republike Slovenije za razvoj in evropsko kohezijsko politiko sta v letu 2015 podpisala pogodbo o sofinanciranju projekta z nazivom »Treningi starševstva za preprečevanje vedenjskih težav otrok – duševno zdravje za vsakega otroka«. Pri izvedbi projekta je sodelovalo več partnerjev. Pri dveh partnerjih je inšpektor pregledal, če je kupljena oprema, ki sta jo uporabljala, evidentirana v njihovem inventurnem popisu in če sta izvedla vse aktivnosti, imenovane »Vzpostavljanje enot za treninge starševstva in njihovo izvajanje«, ki so določene v Načrtu za izvedbo projekta. Inšpektor je preveril tudi nekatere prijavljene stroške osebja, ki je sodelovalo pri izvedbi projekta. **Inšpektor pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti.**

Inšpektor je pregledal izvajanje pogodbe za leto 2015 med UKC in Ministrstvom za zdravje, ki financira projekt, s katerim se iz proračunskih sredstev pokrivajo najnujnejše potrebe po dragih inovativnih zdravilih. **Inšpektor pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti**, je pa ugotovil, da se po pogodbi posamezno zdravilo, ki je navedeno in ovrednoteno, lahko porablja le do vrednosti, navedene v pogodbi. Zaradi tega dejstva je po pogodbi za leto 2015 ostalo 43 % sredstev neizkoriščenih.

Tudi v letu 2017 je Ministrstvo za zdravje financiralo projekt nabave dragih inovativnih zdravilih. Inšpektor je pregledal izvajanje pogodbe za leto 2017 in izdani zahtevek UKC. Pri pregledu zahtevka za izplačilo je inšpektor ugotovil, da je UKC za zdravilo oncaspar z učinkovino pegasparaginaza, katerega poraba je bila v 3. členu pogodbe omejena, zaračunal, MZ pa plačal, **1.444,32 EUR preveč sredstev**. Odgovorni na UKC so pojasnili, da je v pripravi aneks k pogodbi, s katerim bo pogodbena vrednost ostala enaka, le vrednost posameznih zdravil se bo povečala oziroma zmanjšala.

Skladno z drugim odstavkom 104. člena ZJF inšpektor UNP Univerzitetnemu kliničnemu centru Ljubljana predlaga, da po sklenitvi aneksa k pogodbi z Ministrstvom za zdravje v novem zahtevku poračuna 1.444,32 EUR preveč zaračunanih sredstev za zdravila oncaspar v predhodnem zahtevku z dne 15.11.2017 v višini 418.016,34 EUR. V kolikor aneksa ne sklene, mora 1.444,32 EUR vrniti Ministrstvu za zdravje.

Univerzitetni klinični center Ljubljana mora o realizaciji predloga UNP poročati in predložiti dokaze do 16.2.2018.

Inšpektor pri pregledu ni ugotovil drugih nepravilnosti.

Inšpektor priporoča UKC, da z MZ v bodoče sklene tako pogodbo, ki bo omogočala porabo posameznih zdravil do skupne pogodbene vrednosti.

UKC in Ministrstvo za zdravje sta v letih 2016 in 2017 podpisala pogodbi o organizaciji in izvedbi osnovnih izobraževanj za dispečerje za leto 2016 in 2017. Po pogodbi ministrstvo krije stroške inštruktorjev, pripravo učnega gradiva, prehrano z nočitvami, najem prostorov za izobraževanje in administrativne stroške izvedbe tečajev.

Inšpektor pri pregledu dokumentacije ni ugotovil 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 sestavi:
Maksi Milavec
inšpektor višji svetnik

Vročiti :

- Univerzitetni klinični center Ljubljana, Zaloška cesta 2, 1000 Ljubljana – po ZUP