



REPUBLIKA SLOVENIJA  
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE  
ZA NADZOR PRORAČUNA

Fajfarjeva 33, 1502 Ljubljana

T: 01 369 69 00

F: 01 369 69 14

E: mf.unp@gov.si

www.unp.gov.si

Izdajatelj: Republika Slovenija Ref. št. dokumenta: 06102-44/2023/5  
Številka certifikata: 65 87 b8 15 00Čas podpisa: 14:10, 20.11.2023  
Potek veljavnosti: 03.03.2027 Podpisnik: Vilma Modic

Številka: 06102-44/2023/5

Datum: 20. 11. 2023

## ZAPISNIK

### **o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema pri upravičencu**

#### **ZDRAVSTVENI DOM DR. ADOLFA DROLCA MARIBOR Ulica talcev 9, 2000 Maribor**

Inšpekcijski nadzor je bil opravljen na podlagi 16. člena Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema – ZNUZSZS (U. I. RS, št. 100/22, 141/22 - ZNUNBZ in 76/23), 102. do 104. člena Zakona o javnih financah – ZJF (U. I. RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23) in Zakona o splošnem upravnem postopku – ZUP (U. I. RS, št. 24/6 – uradno prečiščeno besedilo, 105/6 – ZUS-1, 126/7, 65/8, 8/10, 82/13, 175/20 – ZIUOPDVE in 3/22 – ZDeb).

Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102. člena ZJF.

Inšpekcijski nadzor je opravila inšpektorica-višja svetnica Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju: UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-44/2023/1 z dne 30. 8. 2023.

Nadzor je bil opravljen s prekinitvami v obdobju od 31. 8. do 20. 11. 2023 v poslovnih prostorih UNP. V postopku inšpekcijskega nadzora je bil opravljen pregled dokumentacije, ki jo je Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor (ZD Maribor) poslal na podlagi poziva proračunske inšpektorice z dne 31. 8. 2023. Dne 26. 9. 2023 in dne 20. 10. 2023 sta bila v prostorih Ministrstva za zdravje (MZ) opravljena sestanka s skrbnico proračunske postavke 221207 Dodatek za posebne obremenitve 3. odst.16. člen ZNUZSZS. Dodatno preverjanje podatkov iz posredovane dokumentacije in zaključni sestanek je potekal v prostorih ZD Maribor, Ulica talcev 9, Maribor dne 8. 11. 2023.

#### **I. Osnovni podatki o ZD Maribor**

ZD Maribor je javni zdravstveni zavod, ki zagotavlja zdravstveno dejavnost na primarni ravni v Mariboru in širši okolici. Poimenovan je po Adolfu Drolcu, slovenskemu zdravniku. Zavod izvaja storitve osnovnega zdravstvenega varstva tako s preventivnega, kot s kurativnega področja. Izvajanje storitev zdravstvenega varstva je organizirano v sedmih organizacijskih enotah:

- Splošno zdravstveno varstvo
- Medicina dela, prometa in športa
- Zobozdravstveno varstvo,
- Varstvo otok in mladine,
- Patronažno varstvo
- Nujna medicinska pomoč,

- Varstvo žensk in
- Uprava.

V času nadzora je bil direktor zavoda izr. prof. dr., prim. Jernej Završnik, dr. med. spec., svetnik, strokovni direktor pa prim. dr. med., spec.. Delo pomočnika direktorja za računovodstvo, ekonomiko in analize ter javna naročila je opravljal univ. dipl. ekon..

## II. Predmet inšpekcijskega nadzora

Razlog za uvedbo postopka je bil redni inšpekcijski nadzor po Letnem načrtu dela za leto 2023. Nadzirano je bilo izplačilo dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve, ki je bil izplačan na podlagi Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema – ZNUZSZS.

Znesek nadziranih sredstev je bil v višini 463.826,37 EUR. Sredstva so bila ZD Maribor izplačana v letih 2022 (137.641,17 EUR) in 2023 (326.185,20 EUR).

## III. Materialno pravna ureditev nadziranega področja

- Zakon o javnih financah – ZJF (U. I. RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 – ZIPRS2223 (U. I. RS, št. 187/21, 206/21 – ZDUPŠOP, 129/22, 140/22 – ZSDH-1A in 150/22 – ZIPRS2324),
- Zakon o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema – ZNUZSZS (U. I. RS, št. 100/22, 141/22-ZNUNBZ IN 76/23),
- Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in obsega dodatnega zdravstvenega kadra (U. I. RS, št. 132/22; velja od 15. oktobra 2022 in se uporablja do 30. novembra 2022),
- Uredba o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra (U. I. RS, št. 142/22 in 146/22; uporablja se od 1. decembra 2022) in
- Navodilo o spremljanju in poročanju o obsegu izvajanja zdravstvenih storitev nad rednim obsegom programa zdravstvene dejavnosti št. 0070-195/2022/3.

## IV. Opis stanja in ugotovitev

### 1. Dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve

#### 1.1. Pravna osnova

ZNUZSZS je bil sprejet zaradi odprave organizacijskih slabosti zdravstvenega sistema in nedopustno dolgih čakalnih dob, nastalih zaradi preprečevanja in obvladovanja nalezljive bolezni COVID-19, ter z namenom zagotoviti zadostne zmogljivosti (kader, oprema, prostor) za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema na način, da je prebivalstvu Republike Slovenije zagotovljena enakopravna, primerna, kakovostna in varna zdravstvena obravnava. Z ZNUZSZS se poleg poseganja v zakonodajo na področju zdravja določajo tudi začasni ukrepi na področju čakalnih dob in poklicev v zdravstveni dejavnosti. Med začasna ukrepa spadata plačilo zdravstvenih storitev po realizaciji (15. člen ZNUZSZS) in posebne določbe za poklice v zdravstveni dejavnosti opredeljene v 16. členu ZNUZSZS. Zakon je bil objavljen v Ur. I. RS, št. 100/22 dne 25. 7. 2022. 15. in 16. člen ZNUZSZS sta se začela uporabljati 1.9. 2022 (določa 24. člen ZNUZSZS) ukrepi pa veljajo do 31. 12. 2023.

Predmet nadzora so bila določila 16. člena ZNUZSZS:

16. člen je v 1. alineji 1. odstavka določil, da se zaradi namena zagotovitve stabilnega delovanja zdravstvene dejavnosti na primarni ravni in večje dostopnosti do zdravstvenih storitev za poklice v zdravstveni dejavnosti določi dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve zaradi pomanjkanja zdravstvenega kadra in posledično večjega obsega dela. Sredstva za izvajanje ukrepa so bila zagotovljena v proračunu RS, uveljavljal pa jih je lahko le izvajalec, ki je imel usklajene, popolne in ažurirane podatke v Evidenci gibanja zdravstvenih delavcev in mreža zdravstvenih zavodov, ki jo upravlja Nacionalni inštitut za javno zdravje. Izvajalci pridobivajo sredstva neposredno na podlagi zahtevka, ki ga vložijo na podlagi tega zakona in predpisov, izdanih na podlagi 3. odstavka 16. člena ZNUZSZS.

Zdravstvenim delavcem in zdravstvenim sodelavcem, ki so zaposleni v ambulantah pri izvajalcih zdravstvene dejavnosti v mreži javne zdravstvene službe na primarni ravni zdravstvene dejavnosti, pripada dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve zaradi pomanjkanja zdravstvenega kadra in posledično večjega obsega dela v višini do 2.000 EUR mesečno, za polni delovni čas sorazmerno glede na obseg programa zdravstvene dejavnosti in glede na stopnjo pomanjkanja posameznega poklica v zdravstveni dejavnosti. Višino dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve, upoštevajoč število opredeljenih pacientov in opravljenih zdravstvenih storitev, podrobnejša merila za posamezni poklic v zdravstveni dejavnosti, način vlaganja zahtevkov, poročanje in obvezna dokazila ter roke za vložitev zahtevkov določi vlada.

6. odstavek 16. člena je določil, da nadzor nad izvajanjem ukrepa iz prve alineje prvega odstavka 16. člena ZNUZSZS (poleg tretje alineje prvega odstavka 16. člena) izvajajo inšpektorji za plače v javnem sektorju v skladu z zakonom, ki ureja sistem plač v javnem sektorju, ki v primeru ugotovljenih nepravilnosti izrečejo ukrep za odpravo nepravilnosti. Nadzor nad izvajanjem ukrepov iz prve in tretje alineje prvega odstavka 16. člena ZNUZSZS pa opravlja tudi inšpekcija, pristojna za nadzor proračuna RS.

7. odstavek 16. člena ZNUZSZS je določil, da mora zdravstveni delavec oziroma zdravstveni sodelavec sredstva prejeta iz naslova dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve v celoti ali delno vrniti, če se v nadzoru ugotovi, da so bila pridobljena neutemeljeno oziroma, če prejemnik ne poroča v skladu s predpisom, izdanim na podlagi tretjega odstavka tega člena.

Na podlagi tretjega odstavka 16. člena ZNUZSZS je Vlada RS za ureditev dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve sprejela izvedbeni predpis, ki opredeljuje natančnejša merila za določanje višine dodatkov in določa način ter roke za vlaganje zahtevkov izvajalcev na primarni ravni zdravstva za izplačila iz proračuna RS. **Uredbo o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve** in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra (uredba), je bila objavljena v Uradnem listu RS 142/22 dne 11. 11. 2022 (spremembe 146/22) in se je začela uporabljati 1. 12. 2022. Predhodno je veljala uredba objavljena v Uradnem listu RS št. 132/22. Uredba velja za zdravstvene delavce in zdravstvene sodelavce, ki so zaposleni pri izvajalcih zdravstvene dejavnosti v mreži javne zdravstvene službe na primarni ravni v ambulantah:

- družinske oziroma splošne medicine (ADM),
- otroškega in šolskega dispanzerja (OŠD),
- v dispanzerjih za ženske (DŽ) in
- v zobozdravstvenih ambulantah (AZOB).

Zdravstvenemu delavcu pripada dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve na podlagi meril iz uredbe, glede na:

- preseganje glavarinskih količnikov oziroma točk,
- preseganje količnikov iz obiskov in
- sorazmerno z dejansko prisotnostjo in z delom zdravstvenega delavca v ambulanti.

Višina dodatka se za posameznega zdravstvenega delavca ob upoštevanju meril iz te uredbe določi glede na:

- število opredeljenih pacientov na tim, kar v ADM in OŠD predstavlja število glavarinskih količnikov na tim, v DŽ število glavarinskih količnikov iz opredeljenih in nosečnic na tim, v AZOB pa število točk,
- obseg priznanega zdravstvenega kadra, kot izhaja iz standarda iz dogovora o programih storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja za posamezno ambulanto in

- število opravljenih zdravstvenih storitev na tim.

Pogoj za izplačilo tega dodatka je, da je v obdobju pred njegovim izplačilom dosežen sorazmerni del načrtovane realizacije programa ZZS.

V skladu s 5. členom uredbe (U. I. RS. št. 142/22) je višino dodatka ob upoštevanju meril s sklepom določil izvajalec, pri čemer se z javnim uslužbencem, ki je tak dodatek prejel za zdravstvene storitve, ki so upoštevane pri obračunu dodatka ne sme skleniti podjemna ali druga civilnopravna pogodba.

6. člen uredbe (U. I. RS. št. 142/22) določa način in roke vlaganja zahtevkov za dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve, in sicer izvajalec najkasneje do 10. v mesecu za predpretekli mesec posreduje ZZS zahtevek za izplačilo dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve prek UJP-net v elektronski obliki. Iz zahtevka morata biti razvidni skupna višina izplačanih dodatkov in končna višina zahtevka za izplačilo sredstev iz proračuna RS. ZZS vloži zbirni zahtevek za izplačilo sredstev iz proračuna RS pri ministrstvu, pristojnem za zdravje (MZ) do zadnjega dne v mesecu za predpretekli mesec. MZ izvrši izplačilo zahtevka v 15 dneh od njegovega prejema. ZZS izvede povračilo stroškov izvajalcu v 15 dneh od prejema sredstev iz proračuna RS. Izvajalec zadnji zahtevek posreduje ZZS v šestih mesecih po prenehanju veljavnosti pravne podlage, na podlagi katere je zagotovljeno financiranje dodatkov. Zahtevek, prejet po navedenem datumu se zavrne.

10. člen uredbe (U. I. RS. št. 142/22) nadalje določa mesečno poročanje izvajalcev oziroma prejemnikov sredstev. Iz poročila morajo biti v primeru izplačil za povečan obseg dela za posebne obremenitve razvidni ime in priimek zaposlenega, podatki o delovnem mestu, vrsti in višini izplačanega dodatka ter izpolnjevanje meril iz uredbe.

V skladu z 11. členom uredbe (U. I. RS. št. 142/22) je za pravilnost izdanih zahtevkov za izplačilo dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in za spremljanje realizacije programa ZZS odgovoren izvajalec.

#### **Ugotovitve na podlagi pregleda zahtevane dokumentacije in pojasnil pristojne na MZ in odgovornega v ZD Maribor:**

Proračunska inšpektorica je v inšpekcijskem nadzoru preverila:

- ustreznost izplačil glede na navedeno pravno podlago in
- izvajanje nadzora po 2. točki prvega odstavka 71. člena ZJF, ki določa da pristojna ministrstva zagotavljajo izvajanje javnih služb in dejavnosti javnega interesa v javnih zavodih tudi z nadzorom nad poslovanjem pravnih oseb.

ZD Maribor je na podlagi poziva proračunske inšpektorice posredoval vso dokumentacijo, ki izkazuje upravičenost izplačil za povečan obseg dela za posebne obremenitve, in sicer izdane zahtevke in poročila, ki so jih v skladu s 6. in 10. členom uredbe posredovali ZZS in MZ. Ostalih dodatkov, ki jih ravno tako določa 16. člen ZNUZSZS (za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra in za posebne pogoje dela na območjih občin z nižjo razvitostjo) niso izplačevali.

Iz posredovane dokumentacije je razvidno, da je ZD Maribor v letu 2022 prejel 137.641,17 EUR na podlagi računa št. 22/000205644 z dne 10. 11. 22. in zapadlostjo 10. 12. 22. Na računu so obračunani dodatki za mesec september 2022. Za leto 2022 so bili na ZZS posredovani še trije računi v skupnem znesku 326.185,20 EUR, od tega za mesec oktober 138.730,88 EUR, za mesec november 156.808,61 EUR in za mesec december 30.645,71 EUR. Vsi trije računi so bili izplačani v letu 2023. Račun za mesec september je del zbirnega zahtevka ZZS do MZ z dne 23. 11. 2022 v skupni vrednosti 1.290.935,62 EUR. Na podlagi dveh zbirnih računov ZZS z dne 23. 11. 2022 in 16. 12. 2022 je MZ v letu 2022 iz PP 221207 Dodatek za posebne obremenitve izplačalo 4.947.933,80 EUR.

Mesečna poročila o dodatku za povečan obseg dela za posebne obremenitve so izpolnjena v skladu z Navodili za izpolnjevanje obrazca Poročanje o dodatku za povečan obseg dela za posebne obremenitve v letu 2022, ki jih je pripravilo MZ-Direktorat za zdravstveno ekonomiko in vsebujejo vse zahtevane podatke. Poročila so v primeru ZD Maribor zaradi velikega števila timov v posameznih ambulantah zelo obsežna (primer: v ADM deluje 55 zdravnikov oz. ambulant v

skupnem obsegu 49,42 tima). Navodilo se za ambulante družinske medicine-ADM, dispanzerje za otroke in šolarje-OŠD in dispanzerje za ženske-DŽ razlikuje od navodila za zobozdravstvene ambulante-AZOB.

Izvajalec je v poročilih za ADM, OŠD in DŽ vnašal podatke v stolpec 2, in sicer število količnikov iz obiskov preračunanih na tim (obseg tima določa standard opredeljen v predpisih s področja zdravstvenega zavarovanja). V stolpcu 2 se podatki torej nanašajo na opravljene storitve. V stolpec 3 je izvajalec za vse tri ambulante (ADM; OŠD in DŽ) vnašal podatke o številu glavarinskih količnikov na zadnji dan v mesecu, ki jih je prenesel iz tabele, ki jo objavlja ZZS. V stolpcu 3 se podatki nanašajo na število opredeljenih pacientov. V stolpcu 4 se samodejno izpišejo podatki o preseganju količnikov iz obiskov in v stolpcu 5 preseganje glavarinskih količnikov na tim. V stolpec 7 izvajalec vpiše ime in priimek zdravnika, medicinskih sester in zdravstveno administrativnega sodelavca, ki sestavljajo tim. V stolpec 8 izvajalec vpiše šifro delovnega mesta zaposlenih, ki sestavljajo tim. V stolpcu 9 se samodejno izpiše naziv delovnega mesta glede na predhodno izbrano šifro delovnega mesta. V stolpec 10 izvajalec vpiše obseg tima samo za zdravnika nosilca tima. Podatek se prepíše iz tabele, ki jo objavlja ZZS. Za vse ostale zdravstvene delavce v timu se podatki avtomatično izračunajo na osnovi standarda v Splošnem dogovoru za pogodbeno leto 2022, sorazmerno glede na delež priznanega kadra za posamezno dejavnost. V stolpec 11 izvajalec vpiše odstotek udeležbe v timu za zdravnika, medicinsko sestro in zdravstveno administrativnega sodelavca v mesecu za katerega poroča. Vpiše se odstotek udeležbe v timu v skladu z dejansko prisotnostjo posameznega delavca v timu. Zaradi izračuna dodatka, ki se nanaša izključno na posamezen tim, se za zdravnika predpostavlja 100 % udeležbo, razen v primeru odsotnosti. Nadomestni zdravnik je upravičen do dodatka samo v primeru nadomeščanja daljših odsotnosti zdravnika nosilca tima. Odstotek udeležbe v timu za zdravnika in nadomestnega zdravnika skupaj ne sme presegati 100 %. Za medicinske sestre se vpiše odstotek udeležbe v timu. V primeru bolniške odsotnosti medicinske sestre se vpiše odstotek udeležbe posamezne sestre, glede na število ur, ki jih je opravila v posameznem timu, v mesecu poročanja. V stolpcih 12, 13, 14 in 15 se vrednosti izračunajo samodejno glede na predhodno vnesene podatke (opomba: podatek v stolpcu 12 je dejansko objavljen v uradnem listu št. 132 pod »Merila za določitev višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve«). Končna vrednost dodatka, ki pripada posameznemu delavcu (stolpec 14) se izračuna iz skupne vrednosti preseženega količnika izračunane v stolpcu 13 (upoštevana vrednost preseženih količnikov iz obiskov in glavarinskih količnikov-vrednost izračunana v stolpcih 4 in 5) pomnožene z obsegom tima-stolpec 10 (podatek iz Splošnega dogovora za posamezno leto), odstotkom udeležbe v timu zdravstvenega delavca in sodelavca, ki mesečno dela v timu-stolpec 11 in vrednostjo na novo izračunanega količnika za dodatek za povečan obseg dela za posebne obremenitve (dodatek POD-PO). Pri izračunu je potrebno upoštevati, da ZNUZSZS določa maksimalno višino dodatka mesečno za polni delovni čas, ki je 2.000,00 EUR. Če posamezni delavci (večinoma se to nanaša na zdravnike) presegajo ta limit, se jim izplača dodatek v višini 2.000,00 EUR bruto. Izvajalcem pripada na izračunane vrednosti dodatkov za posamezne delavce še 1,16 % povečanje izplačanih zneskov zaradi obveznih prispevkov (drugi bruto).

Navodilo za AZOB se razlikuje v tem smislu, da izvajalec v stolpec 2 vpiše število točk preračunanih na tim. Podatek se izračuna po enakem principu kot je pri drugih ambulantah preračunano število količnikov iz opredeljenih oziroma število količnikov/tim v tabeli ZZS. Samodejno se izračuna število preseženih točk kot razlika med določenim številom točk na tim po standardu in dejanskim številom točk v posameznem mesecu, ki jo vnese izvajalec. Pri izračunih se torej upošteva samo število preseženih točk in ni izračunane vrednosti preseganja glavarinskih količnikov na tim.

Zdravstveni delavci in zdravstveni sodelavci so torej v ADM, OŠD in DŽ upravičeni do dodatka POD-PO na podlagi kriterija preseganja glavarinskih količnikov na tim (GK/tim) in preseganja števila količnikov iz obiskov (K iz obiskov), v AZOB za odrasle, mladino in študente pa jim pripada dodatek na podlagi preseganja točk. Vsak program ima svoj standard (normativ) določen v splošnem dogovoru. Pri ADM in OŠD je bil normativ 1.895 GK/tim na mesečni ravni, medtem ko je bil pri DŽ ta normativ 2.017 GK/tim. Pri AZOB za odrasle je bil normativ 3.999 točk, za mladino 2.805 točk in za študente 3.111 točk. Pri ADM je bil določen normativ K iz obiskov v višini 2.291, pri OŠD-kurativa 2.309, pri OŠD-preventiva 3.976 in pri DŽ 2.433. Navedeni normativi so določeni v prilogi Uredbe o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in obsega dodatnega zdravstvenega kadra (U. I. RS, št. 132/22) in so veljali do 31. 12. 2022. V

prilogi iste uredbe so bile objavljene tudi izračunane vrednosti količnika za izračun dodatka POD-PO za zdravnike specialiste in ostali kader, ki je deloval v timu. Objavljene so bile vrednosti količnikov do 31. 12. 2022 in vrednosti, ki so veljale od 1. 1. 2023. Dejansko so objavljene vrednosti količnikov veljale do 30. novembra 2022 in so se v »Merilih za določitev višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve, ki so bili objavljeni v U. I. RS, št. 142/22 in so bili upoštevani pri izračunu dodatka za december 2022, vrednosti znižale razen vrednosti količnika za zobozdravnika in tehnika zdravstvene nega v AZOB za študente kjer se je vrednost količnika povečala iz 1,01 EUR na 1,08 EUR za zobozdravnika oz. iz 0,50 EUR na 0,53 EUR za tehnika zdravstvene nege.

MZ je določilo protokol za preverjanje zahtevkov za izplačilo dodatkov za povečan obseg dela v okviru zbirnega računa ZZZS, in sicer so po metodologiji vzorčenja pregledali 10 % računov izvajalcev. Če bi bilo 60 % zahtevkov napačnih, bi se vzorec povečal na 20%. Zahtevke so pregledovali po korakih. Najprej so preverili zahtevke/račune posredovane na ZZZS z izračunanimi vrednostmi na mesečnem poročilu o dodatku za povečan obseg dela po ambulantah in timih. Nato so preverili število glavarinskih količnikov na tim in obseg tima na zadnji dan v mesecu za mesec poročanja. Zadnji korak je bil preverjanje mesečnega dodatka za povečan obseg dela, ki ne sme presegati 2.000,00 EUR. V primeru, da zahtevek ni izpolnjeval določene kriterije po protokolu, je bil zavrnjen.

V protokolu preverjanja je navedeno, da MZ števila količnikov iz obiskov in števila točk za posamezno dejavnost ni preverjalo, ker ZZZS objavlja podatek na nivoju zavoda, obračun dodatka pa je narejen na nivoju tima.

Proračunska inšpektorica se je med nadzorom seznanila z izvedeno kontrolo s strani MZ nad zbirnima računoma ZZZS z dne 23. 11. 2022 in 16. 12. 2022. V prvo kontrolo so zajeli 3 račune javnih zdravstvenih zavodov od skupno 24 in 6 računov koncesionarjev od skupno 52 računov. Skupno so zavrnili 3 račune (en javni zdravstveni zavod in dva koncesionarja). Ugotovljen je bil preveč zaračunani dodatek v skupni višini 2.147,30 EUR.

Pri naslednji kontroli pa je MZ zajelo 6 računov javno zdravstvenih zavodov od skupno 59 in 34 računov koncesionarjev od skupno 331. Ugotovljene so bile napake pri 15 zasebnikih in dveh javnih zavodih. Pri drugi kontroli je bil med zavrnjenimi zahtevki tudi ZD Maribor, ki pa je MZ sam obvestil o ugotovljeni napaki in sicer je za mesec oktober izstavil napačen skupen obračun v višini 118.795,54 EUR. Pravilen izračun je bil 138.730,88 EUR. V tem primeru je šlo za premalo obračunane dodatke za povečan obseg dela in je ZD Maribor za mesec oktober izstavil dobropis v višini predhodnega računa in nato nov višji račun z valuto 22. 1. 23.

Inšpektorica je preverila seštevke po posameznih timih pri posameznih ambulantah iz mesečnih poročil o dodatkih za povečan obseg dela za posebne obremenitve z rekapitulacijo obračunanih vrednosti po dejavnosti, ki so priloga mesečnemu računu in zahtevku, izdanemu ZZZS. Pri tem so bile pri posameznih ambulantah ugotovljene razlike v seštevkih pri prvem brutu, kar je odgovorna na MZ pojasnila z napako v obrazcu za poročanje (napaka pri nastavitvi formul). ZD Maribor je napako ugotovil in odpravil in so vrednosti navedene v mesečnih računih pravilne in primerljive z rekapitulacijo na mesečni ravni po dejavnostih.

Proračunska inšpektorica je s sodelovanjem pristojne na MZ preverila vnos podatkov s strani ZD Maribor v stolpec 3-število GK/tim na zadnji dan v mesecu, in sicer za mesec oktober 2022 pri ADM. Podatki so bili preverjeni za mesec oktober, ker podatki za mesec september na internetni strani ZZZS v času nadzora niso bili več objavljeni.

Proračunska inšpektorica je preverila tudi upoštevanje znižanih vrednosti količnikov POD-PO za izračun dodatkov POD-PO za mesec december 2022. Pri izračunih za mesec december so bili upoštevani znižani količniki iz Uredbe o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve in dodatka za zaposlitev dodatnega zdravstvenega kadra.

Proračunska inšpektorica je v prostorih ZD Maribor ob prisotnosti pristojnih preverila tudi pravilnost vnosa podatkov za mesec november v stolpec 2 (število K iz obiskov/tim) v ADM. Pristojna v ZD Maribor za mesečna poročila o dodatku POD-PO podatek vnese iz programa Zdravstveno informacijski sistem-Promedica izpis Fakturirane storitve in materiali v kar ima vpogled tudi ZZZS.

Nadalje je bil preverjen odstotek udeležbe medicinskih sester v posameznih timih v primerih, da sta v timu delali dve ali več sester in je odstotek udeležbe presegel 100 %, kar je evidentno pri

timih 1 in 2 v ADM. Upoštevan odstotek udeležbe dveh sester v obeh timih je v mesecu septembru znašal 110 %. V mesecu oktobru pa je odstotek udeležbe dveh sester v timu 1 znašal skupaj 80 %, kar je 40 % nad udeležbo zdravnika, ki je bila 40 %, v timu 2 pa 170 %, kar je 85 % nad udeležbo zdravnika, ki je bila 85%. V novembru je skupni odstotek udeležbe medicinskih sester v posameznem timu primerljiv z udeležbo zdravnika. Pregledan je bil tudi primer tima 6 v ADM, kjer je udeležba zdravnika od septembra do decembra 2022 0 %. Medicinska sestra pa ima v istem timu v mesecu septembru priznana 74 % udeležbo, v mesecu oktobru 75 % udeležbo in v mesecu novembru 76 % udeležbo. Pristojni v ZD Maribor so pojasnili, da je bil v mesecu septembru pri pregledanih timih upoštevan normativ, ki priznava več kot eno medicinsko sestro na tim in iz tega je bil izračunan odstotek udeležbe. Po izdanih navodilih za izpolnjevanje obrazca za poročanje o dodatku POD-PO s strani MZ, ki so se lahko upoštevala od meseca oktobra naprej je odstotek udeležbe sestre v timu vezan na odstotek udeležbe zdravnika. Iz zapisanih ugotovitev je evidentno, da so tudi po izdaji navodil v ZD Maribor uporabili različne pristope pri upoštevanju % udeležbe medicinskih sester v posameznem timu na mesečni ravni, kar so pojasnili z nejasnimi navodili in opravljanjem dejanskega dela, ki je specifično. V primerih kratkotrajne odsotnosti zdravnikov, delo opravijo nadomestni zdravniki, katerih delo ni bilo mogoče vpisati v obstoječe obrazce. Sestre so v ambulantah delale z nadomestnimi zdravniki (dosežena višja realizacija v ambulanti, ki se pri zdravniku ne upošteva) in je bila iz tega razloga prisotnost sestre višja od nosilca dejavnosti-zdravnika. Zdravnica iz tima 6 pa je bila na dolgotrajni bolniški odsotnosti in je sestra delala z nadomestnim zdravnikom zato so ji upoštevali prisotnost in delo z nadomestnim zdravnikom. Realizacija je bila narejena in evidentirana na ambulanti in ne na zdravniku nosilcu ambulante. V letu 2023 so vse te posebnosti zapisane v opombah na obrazcih. V dispanzerjih OŠD je pri prisotnosti zdravstvenih delavcev in sodelavcev posameznega tima upoštevano delo in prisotnost v preventivi in kurativi. Poleg tega sta po splošnem dogovoru na posamezen tim priznani srednja in višja medicinska sestra.

ZD Maribor je na zahtevo proračunske inšpektorice posredoval tudi podatek o številu upravičencev do dodatka POD-PO. Na dan 31. 12. 2022 je bilo v ZD Maribor 1034 zaposlenih, od tega je dodatek POD-PO prejelo 264 zdravstvenih delavcev (zdravniki in medicinske sestre) in zdravstveno administrativnih sodelavcev.

**Pri pregledu dokumentacije, ki jo je za potrebe inšpekcijskega nadzora posredoval ZD Maribor in ob upoštevanju dodatnih informacij s strani pristojne delavke MZ ter odgovornih delavcev ZD Maribor ni bilo ugotovljenih kršitev pravnih aktov, ki določajo višino dodatka za povečan obseg dela v letu 2022.**

## **POVZETEK**

Razlog za uvedbo postopka je bil redni inšpekcijski nadzor po Letnem načrtu dela za leto 2023. Nadzirano je bilo izplačilo dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve (dodatek POD-PO), ki je bil izplačan na podlagi Zakona o nujnih ukrepih za zagotovitev stabilnosti zdravstvenega sistema – ZNUZSZS.

Znesek nadziranih sredstev je bil v višini 463.826,37 EUR. V skupnem številu in v različnih mesecih je bilo do izplačanih proračunskih sredstev upravičenih 264 zdravstvenih delavcev in sodelavcev. Sredstva so bila ZD Maribor izplačana konec leta 2022 in v začetku leta 2023 iz PP 221207 – Dodatek za posebne obremenitve 3. odst. 16. člena ZNUZSZS na podlagi zbirnih računov, ki jih je ZZZS posredoval MZ. ZD Maribor je za izplačilo proračunskih sredstev izstavil štiri račune, ki jih je posredoval ZZZS OE Maribor. Mesečna poročila o dodatku za POD-PO s prilogami, vezanimi na obračunane dodatke za zdravstveno administrativne sodelavce in rekapitulacije obračunanih vrednosti po dejavnostih je ZD Maribor posredoval tudi MZ.

Proračunska inšpektorica je pregledala bruto zneske, ki so izkazani v mesečnem poročilu o dodatku za POD-PO po posameznih ambulantah in po timih in jih primerjala z rekapitulacijo obračunanih vrednosti po ambulantah oziroma dejavnostih na mesečni ravni, ki je priloga mesečnega zahtevka-računa za izplačilo sredstev. Ugotovljene so bile nekatere razlike, ki so nastale zaradi napak pri vnosu formul v mesečna poročila, ki jih izvajalci zdravstvene dejavnosti niso mogli spreminjati (zaklenjene tabele). ZD Maribor je na podlagi vzporednih izračunov upošteval pravilne vrednosti.

Proračunska inšpektorica je na podlagi naključnega izbora zdravstvenih delavcev, navedenih v mesečnih poročilih o dodatku za POD-PO po ambulantah preverila upoštevanje objavljenih meril za določitev dodatka za POD-PO. Vzorec je zajel predvsem tiste v ADM v mesecih september in november, ki jih je največ in je bilo posledično iz tega naslova izplačanih tudi največ sredstev (49,3 % od izplačanih sredstev MZ za leto 2022). Pri ostalih dejavnostih je bilo preverjeno upoštevanje znižanih vrednosti količnikov POD-PO v mesecu decembru. Proračunska inšpektorica je v prostorih ZD Maribor preverila tudi način vnosa števila količnikov iz obiskov, ki jih MZ v svojih kontrolah ni preverjalo in pravilnost upoštevanja dela medicinskih sester v posameznem timu.

**Pri pregledu dokumentacije, ki jo je za potrebe inšpekcijskega nadzora posredoval ZD Maribor in ob upoštevanju dodatnih informacij s strani pristojne delavke MZ ter odgovornih delavcev ZD Maribor ni bilo ugotovljenih kršitev pravnih aktov, ki določajo višino dodatka za povečan obseg dela v letu 2022.**

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

PRORAČUNSKA INŠPEKTORICA  
inšpektorica višja svetnica

Vročiti:

- Zdravstveni dom dr. Adolfa Drolca Maribor, Ulica talcev 9, 2000 Maribor – po ZUP