



OBČINA
CERKNICA

NADZORNI ODBOR
CESTA 4. MAJA 53
SI-1380 CERKNICA
TELEFON 01 7090 610
TELEFAKS 01 7090 633
INFO@CERKNICA.SI
WWW.CERKNICA.SI

Datum: 11. 9. 2018
Številka: 032-28/2014

Na podlagi 44., 45. in 47. člena Statuta Občine Cerknica (Ur.list RS št. 58/2010, z dne 20.7.2010), 13., 20., 21. in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. List RS, št. 99/2011, z dne 6.12.2011) ter pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. List RS št. 23/2009, z dne 27.3.2009) je Nadzorni odbor Občine Cerknica na 32. redni seji dne 11. 9. 2018 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

POSLOVANJA ZDRAVSTVENEGA DOMA DR. BOŽIDARJA LAVRIČA CERKNICA ZA LETO 2017

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 1. *Lidija Jernejčič*, predsednica odbora
 2. *Marta Gornik*, članica
 3. *Ljudmila Cantarutti*, članica
 4. *Vilma Lončar*, članica
 5. *Edvard Lenarčič*, član
2. Poročevalki: *Olga Doles*, dr.med., spec.spl.med. – direktorica in *ga. Ivanka Gornik* - , računovodkinja
3. Izvedenec /izvedenci:/
4. Manjkal: /
5. Ostali prisotni:

ga. Jasmina Križančič, občinska uprava
6. Ime nadzorovanega organa
Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča - Cerknica
Cesta 4. maja 17
1380 Cerknica.

OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Nadzorni odbor je dne 24. aprila 2018 v sestavi Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti in Vilma Lončar ter Edvard Lenarčič opravil pregled finančnega poslovanja **Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča - Cerknica** (od sedaj ZD Cerknica) za leto 2017, s poudarkom na pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev.

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Pri nadzoru, ki je potekal v prostorih ZD Cerknica, so sodelovali vsi člani nadzornega odbora (Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti, Vilma Lončar ter Edvard Lenarčič), Nadzor je bil opravljen z v naprej posredovanim gradivom, ki je obsegal:

- letno poročilo za leto 2017 z zaključnimi računi,
- celotni inventurni elaborat za leto 2017,
- plan nabav osnovnih sredstev za leto 2017 ter realizacija nabave le-teh,
- prodaje oz. odtujitve osnovnih sredstev,
- bruto bilanco za obdobje 01.01.2017 do 31.12.2017,
- pogodbe z Občino Cerknica in
- seznam oddaje poslovnih prostorov v ZD Cerknica po stanju na dan 31.12.2017.

Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Zavod: Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča - Cerknica
Cesta 4. maja 17, 1380 Cerknica

Enote:

Sedež ZD; Cesta 4.maja 17, 130 Cerknica

Zdravstvena enota Nova vas; Nova vas 4c, 1385 Nova vas

Zdravstvena enota Stari trg; Cesta Notranjskega odreda 36, 1386 Stari trg.

Ustanovitelji: Občina Cerknica, Občina Loška dolina, Občina Bloke

ZD Cerknica, v sedanji organiziranosti in z imenom Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča – Cerknica je bil ustanovljen leta 2004.

Osnovne dejavnosti so: - osnovno in specialistično zdravstvena dejavnost

- zobozdravstvena dejavnost
- izvajanje neprekinjenega 24-urnega zdravstvenega varstva in NMP
- izvajanje zdravstveno-vzgojnih programov.

Vodstvo: Sašo Kavčič, dr. med., spec. spl. Med. je delo direktorja ZD Cerknica opravljal do 31.7.2017. Od 01.08.2017 pa je v.d. direktorica Olga Doles dr.med., spec.spl.med.

ZD Cerknica zagotavlja zdravstveno varstvo za oca 16.870 prebivalcev in za vse druge ljudi, ki se nahajajo na tem območju in potrebujejo zdravstveno oskrbo. Omenjeno področje se razprostira na 484 km² površine.

Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzorni odbor je nadzor izvedel na podlagi pooblastil iz 32. Člena Zakona o lokalni samoupravi (ur. list RS št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 ZUUJFO), 41. in 45. člena Statuta Občine Cerknica (Ur. list RS št. 58/10) in 13., 22. in 48. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. list št. 99/2011) in na podlagi letnega programa dela za leto 2018 (Sklep št. 65-25/6-136/2017).

Datum in številka sklepa o izvedbi

Nadzor je bil izveden dne 24.04.2018, št. sklepa: 29/3-155/2018.

Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je bil pregled poslovanja ter pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih (občinskih) sredstev za leto 2017.

UVOD

V.d. direktorica Olga Doles, dr.med.,spec.spl.med. je povzela sistem financiranja zdravstvenega doma, poslovanje v letu 2017, izzive, s katerimi se ZD Cerknica sooča in načrte za naprej.

UGOTOVITVENI DEL

Nadzorni odbor Občine Cerknica (NO) je ob pregledu zgoraj navedenega gradiva, ki se nanaša na poslovanje ZD v Cerknici za leto 2017 ugotovil, da gradivo vsebuje vse dokumente, za katere je NO zaprosil.

Letno poročilo je zajetno in obsega vse predpisane podatke, ki jih našteva ZR, ZUJF in Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologija za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna. Natančnejše obrazložitve se nahajajo v gradivu, zato jih NO v glavnini ne navaja. V nadaljevanju so zneski zaokroženi na cele vrednosti.

REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Finančni plan za leto 2017 je izkazov poslovanje, kjer ni niti izgube niti dobička. Vsebujejo pa strateški razvojni programi kot enega glavnih letnih ciljev pozitivno poslovanje. Žal v letu 2017 ta cilj ni bil realiziran. ZD Cerknica je imel izgubo v višini 146.581 EUR. Kot vzroke za negativno poslovanje vodstvo omenja:

- znižanje cen zdravstvenih storitev s strani ZZZS, ki so od 1.1.2017 na nivoju iz leta 2014, kar pomeni 2,12 % nižje kot leta 2016,
- ZZZS ni v letu 2017 pokrival povečanih stroškov dela, ki so nastali zaradi zakonskih določil (sprostitve napredovanj, povišanje plačne lestvice, sprejetih aneksov h kolektivnim pogodbam za zaposlene v zdravstvu), s tem ZZZS in MZ kršita obveznosti do javnih zdravstvenih zavodov (ocena skoraj 73.000 EUR),
- preseganje ali nedoseganje programa napram pogodbi ZZZS (neplačani del), kar po oceni znaša 48.000 €,
- povečani stroški v primerjavi s planiranimi pri certificiranju - standard kakovosti ISO 9001, nadomeščanje v ortodontski dejavnosti in pri vzpostavitvi dejavnosti NMP. Skupaj 46.608 EUR.

Poslovni izid po letih v EUR

	LETO 2016	FN 2017	LETO 2017	INDEKS Real.17 / Real.16	INDEKS Real.17 / FN 17
PRIHODKI Javna služba	3.158.445		3.285.721	1,04	
PRIHODKI Tržna dejavnost	342.382		328.332	0,96	
CELOTNI PRIHODKI	3.500.827	3.701.997	3.614.053	1,03	0,98
ODHODKI Javna služba	3.172.964		3.494.442	1,10	
ODHODKI Tržna dejavnost	253.270		266.192	1,05	
CELOTNI ODHODKI	3.426.234	3.701.997	3.760.634	1,10	1,02
Davek od dohodka	0		0		
POSLOVNI IZID Javna služba	-14.519	0	-208.721		

POSLOVNI IZID Tržna dejavnost	89.112	0	62.140		
POSLOVNI IZID SKUPAJ	74.593	0	-146.581		

Negativni poslovni izid je na javni službi, medtem, ko tržna dejavnost posluje z dobičkom. Kot tržne storitve ZD Cerknica vodi:

- zdravstvene storitve (cepljenje, zdravniška potrdila, zdravniški pregledi, laboratorijske storitve, doplačila do polne cene, nadstandard v zobozdravstvu) – plačnik fizična oseba
- zdravstvene storitve (storitve medicine dela, laboratorijske storitve, storitve zobne tehnike) – plačnik podjetje,
- najemnine in obratovalni stroški za poslovne prostore – plačnik najemnik,
- prevozi medicinske dokumentacije – plačnik drug zavod,
- finančni prihodki iz naslova obresti,
- odškodnine na podlagi zavarovalnih polic,
- drugi prihodki (v celoti tržna dejavnost).

Pri razmejevanju stroškov javna služba – tržna dejavnost ZD Cerknica delitev opravlja na podlagi direktne obremenitve, kjer pa to ni mogoče, ima izdelanih več ključev.

INVENTURNI ELABORAT

NO ugotavlja, da je letni popis opravljen v skladu s predpisi.

Vsebuje poročilo inventurne komisije za popis materiala na zalogi, popis gotovine, popis terjatev in obveznosti, popis sredstev ter inventurnimi odpisi ter sklep o popisu, rokovnik popisnih aktivnosti s planom dela popisnih komisij in navodilom o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev in na koncu skupno poročilo o popisu.

NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV

Predložen je bil tudi plan nabav z realizacijo le-teh. največja investicija je bila preureditev / adaptacija ambulante za nujno medicinsko pomoč (NMP) ter nabava dveh hematoloških analizatorjev (za Cerknico in Novo vas).

POGODBA Z OBČINO CERKNICA

Predložena je bila tudi pogodba z občino Cerknica o sofinanciranju dejavnosti v letu 2017. Pogodba je podpisana in vsebuje določbo o sofinanciranju preventivnih programov v letu 2017 v višini 10.000 eur ter sofinanciranje reševalne službe v letu 2017 v višini 50.525 eur.

Zneski so usklajeni in prikazani tako v poslovnih knjigah ZD Cerknice kot v Zaključnem računu Občine Cerknica.

PREGLED UPOŠTEVANJA PRIPOROČIL PREJŠNJEGA NADZORA

NO je leta 2013 opravil pregled poslovanja za leti 2011 in 2012 ter podal nekaj priporočil.

Ugotavljanje zadovoljstva pacientov in zaposlenih v ZD – Anketa zadovoljstvo zaposlenih

Odziv zaposlenih z leti narašča (leta 2011 je anketo izpolnilo 12,5 % zaposlenih, leta 2017 38 %), vendar vodstvo samo priznava, da bi si želeli višjega odziva. NO priporoča dalje, da vodstvo še naprej poizkuša z zagotovitvijo 100 % anonimnosti in upoštevanjem rezultatov anket doseči večjo udeležbo pri izpolnjevanju ankete zaposlenih. Večji porast pri izpolnjevanju ankete je zaznati med uporabniki, kar je najbrž posledica novega pristopa k razdeljevanju le-teh.

Gospodarijenje s premoženjem

NO je že leta 2013 priporočil, da z ustreznim aktom uredijo področje najemnin prostorov, ki jih daje v najem javni zavod. S tem ukrepom bo gospodarjenje z nepremičnino transparentno, prihodki iz naslova najemnin pa jasno opredeljeni. Oddajanje nepremičnin v najem javnemu zavodu ne sme povzročati izgube. Direktorica, ki je mandat nastopila v drugi polovici leta za to še ni imela časa. Zato omenjeno priporočilo ostane še za naprej.

Pogodbe o zaposlitvi in aneksi

NO je pri pregledu leta 2013 podal kar nekaj priporočil v povezavi s pogodbami o delu. Vodstvo je za leto 2017 opravilo notranjo revizijo dveh področij poslovanja ZD Cerknica. Revizijo je opravil zunanji izvajalec in sicer za področje stroškov dela in področje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje.

Podrobnejše ugotovitve so zapisane v letnem poročilu.

OSTALA PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Na pobudo direktorice ZD Cerknice NO naproša župana, da preveri možnost organiziranja neke vrste skupne službe, oz. možnost zaposlitve strokovnjaka v občinski upravi, ki bi nudil storitev svetovanja vseh občinskim proračunskim uporabnikom v povezavi s Splošna uredba o varstvu podatkov (angl. General Data Protection Regulation – GDPR).

Hkrati NO priporoča, da župan oz. občinska uprava proučita smotrnost prodaje apartmaja v Stinici (inventarna številka 104 z dodatki), ki je kot sredstvo v upravljanju zaveden v knjigah ZD Cerknica. To ni sredstvo, ki bi bilo povezano s poslovanjem zavoda, stroški vzdrževanja pa so večji kot so prihodki od oddaje v najem.

NO tudi svetuje, da se na oglasni deski v ZD Cerknica objavi zdravniki, ki imajo še prosta mesta za sprejem pacientov ter da se poizkuša poiskati rešitev, da bi imeli ultrazvok, ki ne bi bil samoplačniški tudi ZD Cerknica.

MNENJE

Nadzorni odbor pri pregledu ni odkril nepravilnosti pri poslovanju ZD Cerknica za leto 2017.

V letnem poročilu za leto 2017 pa je razkrito kaj je ugotovila notranja revizija na področju plačnega sistema (pravilnost obračunavanja in izplačevanja plač, pravilnosti izvedenih napredovanj v letu 2017 in skladnost obračunavanja in izplačevanja dela NNMP v skladu s spremenjeno zakonodajo), kjer pomembnih pomanjkljivosti ni bilo ugotovljenih, z izjemo plačila dodatka za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela.

Notranja revizija pa je preverjala tudi področje potnih nalogov direktorja, kjer so predlagali, da se čim več službenih poti opravi s službenim avtomobilom.

Poslovodstvo zavoda je zapisalo, da je sprejelo in izvedlo vse predlagane ukrepe notranje revizije.



Predsednica nadzornega odbora:
Lidija JERNEJČIČ l.r.

Poročilo o pregledu finančnega poslovanja Zdravstvenega doma Cerknica za leto 2017, je bilo sprejet na 32. redni seji NO, dne 11. 9. 2018 v sestavu naslednjih članov:

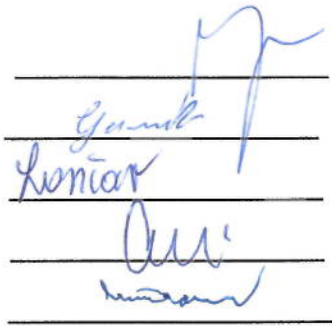
1. Lidija JERNEJČIČ

2. Marta GORNIK

3. Vilma LONČAR

4. Ljudmila CANTARUTTI

5. Edvard LENARČIČ



VROČITI:

1. nadzorovanemu organu
2. županu Občine Cerknica, Marku Ruparju
3. Arhiv