

Kontrolní výbor Zastupitelstva kraje Vysočina Zápis o provedení kontroly č. 3/2009

Předmět kontroly:

Na zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva kraje Vysočina č. 7/2009 dne 12. 10. 2009 Kontrolní výbor Zastupitelstva kraje Vysočina přijal toto usnesení:

Usnesení 009/07/2009/KV

Kontrolní výbor Zastupitelstva kraje Vysočina stanovuje

Téma kontroly: Kontrola plnění Příkazních smluv dle materiálu RK-03-2009-45 včetně kontroly ve vybraných příspěvkových organizacích

Složení kontrolní skupiny: Stanislav Šíp, Jiří Maděra, Karel Tvrдый, Karel Kotrba, Dana Buřičová

Vedoucí kontrolní skupiny: Stanislav Šíp

Zahájení kontroly: 12. 10. 2009

Kontrolovaná osoba: Nemocnice Pelhřimov, příspěvková organizace

Vedoucí kontrolované osoby: hejtmán kraje Vysočina

Průběh kontroly a výsledky kontroly s uvedením zjištěných nedostatků:

Prameny:

- Podklady KrÚ, odboru zdravotnictví;
- Metodický návod k provedení úhrady regulačních poplatků (zpracovaný KrÚ, odborem zdravotnictví);
- Příkazní smlouva mezi Vysočinou a Nemocnicí Pelhřimov;
- Darovací smlouvy sepsané v nemocnici Pelhřimov za měsíce únor až září 2009 včetně příloh; darovací smlouvy sepsané v nemocnici Pelhřimov za listopad 2009
- Platební poukazy vztahující se k příkazním smlouvám včetně sběrných archů za měsíce únor až srpen 2009;
- Výpis z účetních zápisů vztahujících se k proplácení příkazních smluv
- Vnitřní předpis nemocnice Pelhřimov - OS 11002 včetně dodatků č. 1,2,3,4 – Podmínky a organizační zajištění výběru regulačních poplatků a doplatků na léčivé přípravky nebo zvláštní léčebné účely

1. část kontroly

Kontrola provedená dne 27.10.2009 v sídle Odboru zdravotnictví KrÚ, Věžní 26, Jihlava
účast: Stanislav Šíp, Jiří Maděra, Karel Tvrдый, Karel Kotrba, Dana Buřičová

Průběh:

Na žádost vedoucího kontrolní skupiny připravil odbor zdravotnictví výše uvedené podklady. Členové kontrolní skupiny se sešli 27.10.2009 v sídle odboru zdravotnictví KrÚ, Věžní 26, Jihlava kde se shodli na:

- provedení kontroly v rozsahu dvou jednání; první v sídle odboru zdravotnictví v Jihlavě, druhé v sídle kontrolované osoby Nemocnice Pelhřimov
- tom, že na druhém jednání nemusí být přítomni členové skupiny Karel Kotrba a Dana Buřičová
- naplní první části kontroly bude kontrola dodávání darovacích smluv příkazci, kontrola údajů v darovacích smlouvách a jejich přílohách, kontrola správnosti údajů zanesených do sběrného archu, kontrola platebních poukazů a jejich proplácení příkazníkovi
- naplní druhé části kontroly bude kontrola systému zacházení s darovacími smlouvami a jejich evidence na straně příkazníka, náplň druhé kontroly bude operativně doplněna přímo na druhém jednání dle potřeb které vyvstanou v rozsahu zadání kontroly

V průběhu kontroly provedli členové kontrolu dodávání darovacích smluv příkazci, namátkovou kontrolu údajů v darovacích smlouvách a jejich přílohách, namátkovou kontrolu správnosti údajů zanesených do sběrného archu a kontrolu platebních poukazů a jejich proplácení příkazníkovi.

Závěry:

Kontrolní skupiny shledala:

1. Darovací smlouvy jsou předávány pověřenému pracovníkovi KÚ bez jakékoliv evidence o předání. Nelze tedy dohledat zda je plněn článek 3 od. 2 příkazní smlouvy, tedy zda jsou darovací smlouvy předávány příkazci do 10 pracovních dnů po skončení kalendářního měsíce. Dále absence této evidence neumožňuje kontrolu vlastního předání.
2. Darovací smlouvy často neobsahují text darovací smlouvy, jen podpisové listy což je v rozporu s čl. 1 metodického návodu a obecně právně nepřípustné.
3. Darovací smlouvy za měsíc červen a červenec neobsahují podpis dárce, jsou tedy neplatné.
4. Přílohy darovacích smluv, plné moci často neobsahují datum sepsání plné moci.
5. Z darovacích smluv není patrné kolik plných mocí má být k darovacím smlouvám přiloženo, v darovacích smlouvách není nijak vyznačeno. Je evidováno až na sběrném archu.
6. Darovací smlouvy obsahují razítka jednotlivých oddělení nemocnice, je z nich tedy patrné na kterém oddělení byl pacient ošetřen. Toto zřejmě není v rozporu se zákonem, avšak je to nadbytečný údaj zasahující do citlivých osobních dat pacientů (darovací smlouvy dostávají do rukou osoby mimo zdravotnický personál).
7. Proplácení darovacích smluv příkazci není v souladu s článkem 4 od. 1 příkazní smlouvy, výše vyplacených darů není příkazníkovi proplácena do 15 pracovních dnů ode dne, kdy byly předány originály darovacích smluv. Viz. tabulka č.1

tab. č. 1

měsíc	mělo být proplaceno	bylo proplaceno	zpoždění dnů
Únor	3.4.2009	30.4.2009	27
Březen	7.5.2009	30.4.2009	---
Duben	5.6.2009	1.6.2009	---
Květen	3.7.2009	29.7.2009	26
Červen	5.8.2009	29.7.2009	---
Červenec	4.9.2009	7.9.2009	3
Srpen	6.10.2009	21.9.2009	---

Návrhy na opatření:

- Zavést evidenci předávání darovacích smluv příkazci
- Zajistit úplnost darovacích smluv (text smlouvy, údaje na plných mocích), nejlépe proškolením zdravotnického personálu, který smlouvy s pacienty sepisuje
- Doplnit darovací smlouvu a podpisové listy o evidenci, zda darovací smlouva byla podepsána na základě plné moci
- Neopatřovat darovací smlouvy názvy jednotlivých oddělení. V případě potřeby vnitřního rozlišení evidence pro nemocnici, zvolit jiný rozlišovací znak
- Změnit příkazní smlouvu tak, aby nedocházelo k proplácení mimo termín (dle informací z KÚ odboru zdravotnictví je evidence a zejména kontrola údajů díky množství smluv a položek velice náročná a není možno zaručit, že se situace nebude jinak opakovat)
- KÚ by měl zásadně řešit situaci proplacení neplatných darovacích smluv za měsíc červen a červenec 2009

2. část kontroly

Kontrola provedená dne 10.12.2009 v Nemocnice Pelhřimov, příspěvková organizace
účast: Stanislav Šíp, Jiří Maděra, Dana Buřičová

Průběh:

Kontrolní skupina se sešla 10. prosince 2009 v sídle kontrolované osoby. Ředitel Nemocnice Pelhřimov p.o. Ing. Pavel Hrala pověřil doprovodem kontrolní skupiny vedoucího ekonomického odboru Ing. Oldřicha Městka, který se kontrolujícím věnoval po celou dobu kontroly.

Kontrolní skupina se nejprve seznámila s vnitřním předpisem nemocnice OS 11002 včetně příloh č. 1,2,3,4 (Podmínky a organizační zajištění výběru regulačních poplatků a doplatků na léčivé přípravky nebo zvláštní léčebné účely). Byla provedena namátková kontrola v darovacích smlouvách z listopadu 2009.

Poté byla provedena kontrola v nemocniční lékárně, chirurgické ambulanci, lůžkovém oddělení chirurgie a LSPP. Byla provedena kontrola umístění výtisků zákonů, textů darovacích smluv a ostatního dle metodického návodu k provedení úhrady regulačních poplatků a vnitřních předpisů. Dále byla provedena kontrola správnosti vyplnění aktuálních darovacích smluv. Kontrolní skupina byla seznámena s podrobnostmi systému vybírání poplatků a sepisování darovacích smluv.

Závěry:

Kontrolní skupiny shledala:

1. U jedné darovací smlouvy nejsou uvedeny datумы podepsání smluv obdarovanými
2. Všechny ostatní kontrolované skutečnosti byly shledány bez závad

Návrhy na opatření:

- Datумы budou dle sdělení vedoucího ekonomického oddělení doplněny dle evidence ošetření pacientů, nápravná opatření kromě důslednějšího vyplňování formulářů není třeba

Shrnutí:

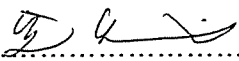
Kontrola odhalila zejména ve své první části několik vážných pochybení. Zejména úsilím Ing. Buřičové byly některé nedostatky odstraněny již v průběhu kontroly (mezi první a druhou částí kontroly). Například dodatek č. 4 Podmínek a organizačního zajištění výběru regulačních poplatků a doplatků na léčivé přípravky nebo zvláštní léčebné účely je částečně již reakcí na první část kontroly.

Všechny smlouvy jsou tak již předkládány k podpisu včetně plného znění darovací smlouvy, bylo zajištěno podepsání nepodepsaných smluv atd.

V Jihlavě dne 14. 12. 2009

Členové kontrolní skupiny:

Stanislav Šíp (vedoucí)


.....

Jiří Maděra


.....

RSDr. Karel Tvrдый

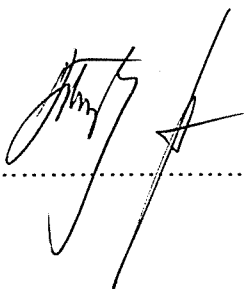
.....

Kontrolované osoby:

Nemocnice Pelhřimov, příspěvková organizace

Vedoucí kontrolované osoby:

MUDr. Běhounek Jiří, hejtman kraje Vysočina


.....