

Zápis o provedené kontrole FV ZK č. 1/2017.

Předmět kontroly:

Usnesení FV ZK Vysočina ze dne 16. 3. 2017:

Usnesení 018/02/2017/FV

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina
souhlasí

s provedením kontroly a na základě zákona č.129/2000 Sb. ze dne 12.
dubna 2000 o krajích par.78, odst.4), písm. c)
stanovuje:

Téma kontroly:

**1. Kontrola efektivnosti nákupu a využívání finančně náročné
přístrojové techniky ve zdravotnických zařízeních Kraje
Vysočina.**

Zahájení kontroly:

Duben 2017

Složení kontrolní skupiny:

Milan Plodík, PhDr. Zdeněk Dobrý

Vedoucí kontrolní skupiny:

Milan Plodík

Kontrolovaná osoba:

vedoucí odboru zdravotnictví KrÚ Vysočina ing. Soňa Měrtllová a
ředitelé PO ve zdravotnictví zřizovaných Krajem Vysočina

Vedoucí kontrolované osoby:

MUDr. Jiří Běhounek

Hejtman Kraje Vysočina

Podklady použité při kontrole:

1. Podklady z jednotlivých zdravotnických zařízení (nemocnic) Kraje
Vysočina.

2. Namátková kontrola podkladů u nemocnice Havlíčkův Brod.

Průběh kontroly:

Kontrola FV ZK byla zahájena u vedoucí odboru zdravotnictví KrÚ Vysočina ing. Soni Měrtlové v dubnu 2017 za přítomnosti ing. Jany Dvořákové, vedoucí oddělení zdravotní péče.

Kontrolní skupina požádala odbor o vyžádání podkladů od ředitelů nemocnic. Obsahem podkladů měl být nákup finančně nejnáročnější zdravotnické techniky za posledních pět let u jednotlivých nemocnic Kraje Vysočina.

U každého přístroje byly uvedeny tyto základní údaje:

1. Na základě čeho byly přístroje pořízeny, tedy usnesení orgánů Kraje Vysočina (RK a ZK).
2. Z jakých finančních prostředků byly pořízeny (fondy EU, rozpočet státu, krajský rozpočet, vlastní prostředky atd.).
3. Postup při výběru dodavatele konkrétního přístroje (VŘ).
4. Provozní náklady (režie, opravy, mzdové náklady na obsluhu) x výnosy a využití přístroje (úhrada za výkony, počty pacientů atd.).

Ředitelé nemocnic zaslali podklady pro kontrolu v květnu 2017 a prostřednictvím odboru zdravotnictví byly předány kontrolní skupině (příl.1).

Ta v období června analyzovala podklady o nákupu přístrojů od jednotlivých nemocnic a vybrala pro konkrétní ověření nakoupené zdravotnické přístroje uvedené nemocnicí Havlíčkův Brod (příl.2).

V červenci byla uskutečněna schůzka v nemocnici Havlíčkův Brod za účasti ředitele Mgr. Davida Rezničenka, ekonomického náměstka p.

Jiřího Hiblbauera a vedoucího techniky zdrav. přístrojů ing. Adama Fily.

Byly ověřeny všechny požadované údaje a vysvětleny konkrétní položky uvedené a zaúčtované ve výnosech a v osobních nákladech a režii jednotlivých přístrojů, kontrolovaných u nemocnice Havlíčkův Brod.

Výsledky kontroly:

Kontrolní skupina konstatuje po prověření údajů u prověřovaných přístrojů nemocnice Havlíčkův Brod, že konkrétně u přístroje **CT přístroje Ingenuity Core 128** pořízeného za 14 471 317,-Kč jsou roční náklady na provoz v r. 2016 celkem 7 929 929,-Kč.

Oproti tomu jsou roční výnosy za všechny skupiny úkonů celkem 11 236 245,35 Kč.

Zisk v tomto roce je tedy 3 306 316,35 Kč. Návratnost investičních nákladů je tedy zhruba 4 a půl roku. Tento přístroj zakoupený 7. 5. 2014 bude provozně zaplacen na konci roku 2019. Předpokládaná životnost tohoto přístroje je dle dokumentace 8 let a měla by tedy končit v roce 2022.

U dalšího kontrolovaného přístroje, kterým byl **radionuklidový zářič Co-60** (výměna zdroje ionizujícího záření v teraupetickém kobaltovém ozařovači), pořízený za cenu 3 726 800,- Kč jsou roční náklady na provoz celkem 4 304 517,- Kč.

Oproti tomu jsou roční výnosy za všechny skupiny úkonů celkem 4 479 370,38 Kč.

Roční zisk je tedy zhruba 174 853,-Kč. Návratnost investičních nákladů na výměnu zdroje záření je tedy zhruba 21 a půl roku. Tento přístroj zakoupený 1. 5. 2015 by byl provozně zaplacen tedy až na konci roku 2036. Předpokládaná životnost u radionuklidového zářiče C-60 je 5 let. Použití zářiče je možné i po předpokládané době životnosti, ale musí se prodlužovat čas ozařování.

Závěr:

Dle výše uvedených zjištění kontrolní skupina konstatuje, že byly všechny hodnocené přístroje zakoupené do zdravotnických zařízení Kraje Vysočina pořízeny na základě usnesení orgánů Kraje Vysočina (RK a ZK) a u všech byly splněny v souladu se zákony podmínky výběru dodavatelů těchto přístrojů. Jak je patrné z podkladů v příloze č. 1, všechny zakoupené přístroje v posledních pěti letech do našich nemocnic, jsou dle možností využívány, a to u všech skupin výkonů hrazených vyhláškou MZ. Kapacita využití a počet úkonů je limitován objemem finančních prostředků zdravotních pojišťoven stanovených na úhradu jednotlivých úkonů a hodnotou bodu dle úhradové vyhlášky.

Na základě kontroly nákladových položek a výnosů za provedené úkony u konkrétních přístrojů uvedených u nemocnice Havlíčkův Brod lze konstatovat, že návratnost investičních prostředků do nakoupených přístrojů je různá a souvisí s pořizovací cenou přístrojů a výší ročního zisku z provozu přístroje. Po této konkrétní kontrole u nemocnice Havlíčkův Brod a na základě údajů ostatních nemocnic uvedených v příloze 1, lze tyto závěry zobecnit a použít při vyhodnocení efektivnosti nakoupených přístrojů u všech nemocnic Kraje Vysočina.

Vzhledem k tomu, že výnosy z provozu kontrolované zdravotnické techniky u našich nemocnic jsou regulovány zdravotními pojišťovnami a úhradovou vyhláškou MZ, nejsou navrhována žádná opatření k vyššímu využití jejich kapacit.

Kontrolovaná osoba:

Ing. Soňa Měrtlová

Vedoucí odboru zdravotnictví KrÚ Kraje Vysočina

Mgr. David Rezničenko

Ředitel nemocnice Havlíčkův Brod

Stanoviska kontrolovaných osob:

Vedoucí odboru zdravotnictví ing. Soňa Měrtllová po konzultaci s hejtnanem Kraje Vysočina MUDr. Jiřím Běhounkem a náměstkem kraje ing. Vladimírem Novotným sdělila souhlasné stanovisko se zápisem z kontroly FV ZK. Stejně tak ředitel kontrolované PO nemocnice Havlíčkův Brod Mgr. David Rezničenko vyjádřil souhlas se zněním zápisu z kontroly FV ZK Vysočina.

Přílohy:

Příloha č.1

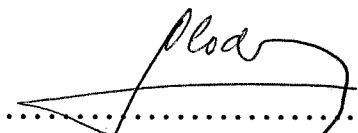
Podklady z jednotlivých zdravotnických zařízení (nemocnic) Kraje Vysočina.

Příloha č.2

Podklady namátkově vybrané nemocnice Havlíčkův Brod.

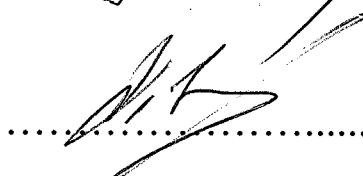
Vedoucí kontrolní skupiny FV ZK:

Milan Plodík



Člen kontrolní skupiny FV ZK:

PhDr. Zdeněk Dobrý



V Jihlavě dne.....26. 10. 2014.....