



REPUBLIKA HRVATSKA
GRAD ZAGREB
GRADSKI KONTROLNI URED

KLASA:470-04/19-005/12
URBROJ:251-04-01/02-19-9
Zagreb, 04. studenog 2019.

GRADONAČELNIK GRADA ZAGREBA
Milan Bandić, dipl. politolog

PREDMET: Kontrola poslovanja Dječje bolnice Srebrnjak
- dopuna izvješća KLASA:470-04/19-004/12; URBROJ:251-04-01/02-19-7 od 30. rujna 2019. godine, dostavlja se

Gradski kontrolni ured je temeljem Vašeg naloga KLASA: 470-04/19-005/2; URBROJ: 251-04-01/2-19-1 od 18.07.2019. godine obavio kontrolu poslovanja Dječje bolnice Srebrnjak (dalje u tekstu: Bolnica) i dostavio Vam Izvješće KLASA:470-04/19-004/12; URBROJ:251-04-01/02-19-7 od 30. rujna 2019. godine.

Dopuna Izvješća sadrži podatke o vlastitim prihodima, podatke o proširenju djelatnosti Bolnice za kontrolirano razdoblje, pregled troškova na projektu ATOPICA, koje je snosila Bolnica te podatke o zapošljavanjima za koje nisu bile priložene odgovarajuće odluke Upravnog vijeća ili nije bila ishođena suglasnost nadležnog Ministarstva za obavljanje djelatnosti za koju se odobrava zapošljavanje.

SAŽETAK NALAZA:

1. Bolnici je Rješenjem Ministarstva zdravlja (danas Ministarstvo zdravstva, dalje u tekstu: Ministarstvo) odobreno obavljanje djelatnosti dječje kirurgije s početkom 12. listopada 2015. godine.

2. Bolnica je ishodila suglasnost Ministarstva za obavljanje djelatnosti iz otorinolaringologije s početkom 02. kolovoza 2018. godine. Kontrolnim aktivnostima je utvrđeno da je Bolnica zaposlila liječnika specijalistu otorinolaringologa 01. srpnja 2014. godine, specijalistu otorinolaringologa 15. siječnja 2016. godine te specijalizanta otorinolaringologa 23. siječnja 2017. godine u razdoblju kada nije imala odobrenje za obavljanje djelatnosti otorinolaringologije. Navedenu djelatnost Bolnica je obavljala u ranijim godinama dokumentirajući isto Ugovorom o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja do 31. prosinca 2015. godine, broj 01-2161/1-15. Ukupna vrijednost usluga iz djelatnosti

otorinolaringologije i otorinolaringologije-jednodnevne kirurgije u 2015. godini iznosila je 704.558,79 kn.

3. Zapošljavanja 9 radnika u razdoblju 01. svibnja 2013.- 31. siječnja 2017. godine nisu imala odgovarajuće odobrenje Upravnog vijeća (detaljnije navedeno u poglavlju IV). Radni odnos prestao je za njih troje.

I Vlastiti prihodi Bolnice

Bolnica evidentira vlastite prihode u okviru računa podskupine 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga.

Tablica 1. Analitički prikaz izvora ostvarenja prihoda iz skupine 66 za kontrolirano razdoblje (u kn)

Izvor	Ostvareno 2013.	Ostvareno 2014.	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018
Prihodi od prodaje materijala i lijekova	120.176,70	131.438,18	103.720,32	25.437,45	31.624,33	42.359,20
Prihodi od toplog obroka	25.472,00	26.728,00	31.736,00	31.208,00	35.584	42.864,00
Prihodi od apartmana	460.885,37	519.200,00	513.320,00	499.200,00	481.800,00	564.200,00
Prihodi od ostalih korisnika	14.292,03	12.640,00	22.660,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od kliničkih istraživanja	494.722,70	538.099,02	182.949,54	299.805,64	437.640,13	318.041,72
Prihodi od kliničkih istraživanja bez PDV-a	0,00	0,00	0,00	23.096,32	475.200,56	502.864,26
Prihodi od zdravstvenih usluga-ASTMA KAMP	0,00	60.950,00	57.050,00	1.000,00	0,00	0,00
Prihodi od obavljenih usluga-elaborati	22.654,51	27.104,69	29.345,72	24.026,20	19.263,15	21.118,27
Prihodi od zdravstvenih usluga-zdravstvene ustanove	0,00	32.249,26	34.142,23	44.213,85	103.521,28	79.314,92
Prihodi od zdravstvenih usluga-dežurstva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.655,15
Prihod od zakupa poslovnog prostora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.265,60
Prihodi od zdravstvenih usluga bez PDV-a	156.801,01	81.659,51	59.271,52	134.574,37	172.466,18	179.956,03
Prihodi od tečajja	0,00	0,00	10.500,00	18.850,00	3.000,00	0,00
UKUPNO	1.295.004,32	1.430.068,66	1.044.695,33	1.101.411,83	1.760.099,63	1.786.639,15

Izvor: Izvodi analitičkih kartica za kontrolirane godine

Prihod od zakupa poslovnog prostora u razdoblju od 2013.-2018 godine prikazan je u okviru konta skupine 642, a trebalo ga je evidentirati u okviru podskupine 661. Navedeno je ispravljeno u 2018. godini. S osnove zakupa u navedenom razdoblju ostvareno je 150.620,81 kn prihoda.

II PROŠIRENJE DJELATNOSTI BOLNICE

1. PROŠIRENJE DJELATNOSTI IZ PEDIJATRIJSKE DERMATOLOGIJE I PEDIJATRIJSKE KIRURGIJE

Ministarstvo je 15. travnja 2014. godine u predmetu proširenja djelatnosti na pedijatrijsku dermatologiju zatražilo Bolnicu dostavljanje Odluke Upravnog vijeća o proširenju djelatnosti iz pedijatrijske dermatologije te prethodna mišljenja Hrvatske liječničke komore i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Hrvatska liječnička komora dala je pozitivno mišljenje 03. listopada 2014. na djelatnost bolničkog liječenja iz pedijatrijske dermatologije i pedijatrijske kirurgije. U dopisu Hrvatske liječničke komore navodi se da je zatraženo mišljenje županijskog povjerenstva Komore - Povjerenstva Grada Zagreba – koje se nije očitovalo u ostavljenom roku. Upravno vijeće 11. lipnja 2014. godine dalo je suglasnost na bolničko liječenje iz pedijatrijske dermatologije i pedijatrijske kirurgije (prethodne Odluke koje su van snage su od 22. listopada 2013, 13. ožujka 2014. i 28. travnja 2014. godine). Gradska skupština Grada Zagreba 24. srpnja 2014. godine donijela je Odluku o proširenju djelatnosti Bolnice iz područja pedijatrijske dermatologije i pedijatrijske kirurgije.

Ministarstvo donosi Rješenje u listopadu 2015. godine kojim se Bolnici odobrava obavljanje djelatnosti iz dječje kirurgije s 12. listopadom 2015. godine.

2. PROŠIRENJE DJELATNOSTI IZ OTORINOLARINGOLOGIJE

Ministarstvo donosi Rješenje kojim odobrava liječenje iz pedijatrijske otorinolaringologije od 02. kolovoza 2018. godine. Odluka Upravnog vijeća za proširenje djelatnosti donesena je 03. travnja 2018. godine. Gradska skupština dala je suglasnost na proširenje djelatnosti 07. svibnja 2018. godine. U lipnju 2018. godine ishodeno je pozitivno mišljenje za proširenje djelatnosti koje su dali Liječnička komora i Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje.

Kontrolnim aktivnostima je utvrđeno da je Bolnica zaposlila liječnika specijalistu otorinolaringologa 01. srpnja 2014. godine, specijalistu otorinolaringologa 15. siječnja 2016. godine te specijalizanta otorinolaringologa 23. siječnja 2017. godine i to u razdoblju kada nije imala odobrenje za obavljanje djelatnosti otorinolaringologije. U svom očitovanju Bolnica navodi da je obavljala djelatnost otorinolaringologije sukladno prijašnjim potpisanim ugovorima s HZZO-om u okviru specijalističko-konzilijarne djelatnosti stoga je bilo potrebno zapošljavanje navedenih djelatnika. Za navedeno je priložen Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja do 31. prosinca 2015. godine broj 01-2161/1-15. U tablici 1. koja je prilog navedenom Ugovoru naveden je broj ordinacija za djelatnost otorinolaringologije te broj ordinacija i broj mjesta dnevne bolnice za djelatnost otorinolaringologije - jednodnevne kirurgije. Ukupna vrijednost izvršenih usluga iz djelatnosti otorinolaringologije te otorinolaringologije-jednodnevne kirurgije u 2015. godini iznosila je 704.558,79 kn.

3. PROŠIRENJE DJELATNOSTI IZ PEDIJATRIJSKE DERMATOLOGIJE I VENEROLOGIJE

Bolnica je 26. travnja 2019. godine zatražila Ministarstvo ocjenu sukladnosti o proširenju djelatnosti vezano na djelatnost pedijatrijske dermatologije. Uz zahtjev nije bila priložena potrebna dokumentacija. Ministarstvo je Bolnicu Zaključkom od 17. svibnja 2019. godine pozvalo na dostavu dokumentacije za proširenje djelatnosti na djelatnost dermatologije i venerologije u okviru koje će se obavljati djelatnost pedijatrijske dermatologije kao uže specijalizacije dermatologije i venerologije, ispravljanje Odluke Upravnog vijeća i suglasnost osnivača na navedenu Odluku, mišljenje o opravdanosti zahtjeva koje daje Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje i nadležna komora te dokaz o raspolaganju prostorom.

Upravno vijeće dalo je suglasnost na bolničko liječenje iz pedijatrijske dermatologije i pedijatrijske venerologije 01. srpnja 2019. godine. Gradska skupština Grada Zagreba donijela je 19. rujna 2019. godine Odluku kojom se zdravstvena djelatnost „*Bolničko liječenje iz područja pedijatrijske dermatologije, specijalističko-konzilijarne zdravstvene djelatnosti iz pedijatrijske dermatologije te dnevne bolničke opskrbe u okviru ambulantnog liječenja iz djelatnosti pedijatrijske dermatologije*“ zamjenjuje djelatnošću: „*Dermatologija i venerologija u okviru koje će se obavljati djelatnost pedijatrijske dermatologije kao uže specijalizacije dermatologije i venerologije (bolničko liječenje, specijalističko-konzilijarna zdravstvena djelatnost i dnevna opskrba u okviru ambulantnog liječenja)*“. Kontrolnim aktivnostima utvrđeno je da nije dostavljen dokaz o zatraženom mišljenju Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i nadležne Komore. U očitovanju Bolnica navodi da isto nije traženo jer je Komora prethodno dala suglasnost na proširenje djelatnosti pedijatrijske dermatologije i kirurgije (listopad 2014. godine).

III TROŠKOVI NA PROJEKTU ATOPICA

EU znanstveni projekti evidentirani su na računima:

631111 Tekuće pomoći EU projekti ATOPICA

631112 Tekuće pomoći EU projekti IFAAM

Analitičko praćenje svih prihoda i rashoda prema izvoru financiranja uspostavljeno je od 01.01.2019. godine sukladno planiranim programima u financijskom planu. Zbog navedenog, Bolnica je opisno navela troškove uključene u iznos od 828.957,00 kn. Navedenim iznosom obuhvaćen je:

- trošak potrošnog medicinskog materijala
- trošak poreza na dodanu vrijednost
- trošak radnih sati djelatnika koji su sudjelovali u aktivnostima projekta, a financirani su iz redovnog prihoda bolnice
- trošak opreme koju je Bolnica kupila da bi odradila sve aktivnosti koje su opisane u projektu
- trošak za službena putovanja koja su direktno povezana sa temom i aktivnostima projekta
- udio režijskih troškova
- troškovi ostalih materijala.

IV ZAPOŠLJAVANJE U RAZDOBLJU 2013.-2017 GODINE S OSVRTOM NA ODLUKE UPRAVNOG VIJEĆA NA ZAPOŠLJAVANJA

U izvješću o provedenoj kontroli poslovanja Dječje bolnice Srebrnjak KLASA:470-04/19-004/12; URBROJ:251-04-01/02-19-7 od 30. rujna 2019. godine dan je tablični pregled o zapošljavanjima u razdoblju 2013.- 30. lipnja 2019. godine. U ovom poglavlju navode se podaci o zapošljavanjima za koje nisu bile priložene odgovarajuće Odluke Upravnog vijeća ili nije bila ishodaena suglasnost Ministarstva za obavljanje djelatnosti za koju se odobrava zapošljavanje.

1. Bolnica je 15. svibnja 2013. godini zaposlila doktora medicine. Za zapošljavanje doktora medicine Bolnica je priložila Odluku Upravnog vijeća od 15. ožujka 2012. godine kojom se odobrava zapošljavanje tri specijalista pedijatra i specijaliste radiologa. Utvrđeno je da Upravno vijeće nije dalo suglasnost na zapošljavanje doktora medicine. Radni odnos za doktora medicine prestao je otkazom ugovora o radu 13. prosinca 2016. godine.
2. Bolnica je 01. srpnja 2014. godini zaposlila specijalistu otorinolaringologa. Za zapošljavanje specijaliste otorinolaringologa Bolnica je priložila Odluku Upravnog vijeća od 22. listopada 2013. godine kojom se odobrava zapošljavanje interniste pulmologa i specijaliste pedijatra. Odluka Upravnog vijeća nije se odnosila na zapošljavanje specijaliste otorinolaringologa. U tom period Bolnica nije imala suglasnost za obavljanje djelatnosti otorinolaringologije.
3. Bolnica je 01. lipnja 2015. godini zaposlila specijalistu dječje kirurgije te je utvrđeno da je Bolnica ishodaila suglasnost nadležnog Ministarstva za obavljanje djelatnosti kirurgije s početkom 12. listopada 2015. godine. Bolnica je priložila Odluku Upravnog vijeća od 21. svibnja 2015. za zapošljavanje dječjeg kirurga. Naime, u Odluci Upravnog vijeća od 21. svibnja 2015. godine je navedeno da je Bolnica provela natječaj za zapošljavanje dva specijalista otorinolaringologa te kako se na natječaj nije javio niti jedan specijalist otorinolaringologije nego je pristigla prijava specijalista dječjih kirurških djelatnosti, navedeno je da je nužno zapošljavanje spomenutog prijavitelja. Radni odnos dječjeg kirurga prestao je 28. lipnja 2019. godine sporazumnim prekidom ugovora o radu. Na natječaj za dva specijalista pedijatra nije se prijavio niti jedan specijalist pedijatar nego četiri liječnika bez specijalizacije, odobreno je zapošljavanje dva liječnika bez specijalizacije. Bolnica je provela natječaj za zapošljavanje specijalista otorinolaringologa iako je odobrenje za proširenje djelatnosti iz otorinolaringologije dobila 02. kolovoza 2018. godine. Citirana Odluka Upravnog vijeća od 21. svibnja 2015. godine priložena je uz zapošljavanje specijaliste otorinolaringologije koji je zaposlen 15. siječnja 2016. godine, iako se navedena Odluka odnosila na zapošljavanje dva liječnika bez specijalizacije.
4. Bolnica je u lipnju 2015. godine zaposlila dva liječnika medicine, a odluka Upravnog vijeća od 27. studenog 2014. godine koju je Bolnica priložila uz zapošljavanje dva liječnika medicine odnosila se na odobrenje zapošljavanja šest djelatnika i to dva bacc.med.lab. techn., dva bacc. med. techn. te dva dr. med. specijalista pedijatrije.

5. Bolnica je 01. rujna 2015. godini zaposlila liječnika specijalistu školske medicine iako je Odlukom Upravnog vijeća od 04. rujna 2014. godine koju je Bolnica priložila uz

zapošljavanje liječnika specijaliste školske medicine, odobreno zapošljavanje specijaliste pedijatrije. Odluka se nije odnosila na odobrenje zapošljavanja specijaliste školske medicine. Radni odnos za specijalistu školske medicine prestao je sporazumnim raskidom ugovora o radu 25. listopada 2015. godine.

6. Bolnica je u kolovozu i rujnu 2016. godine zaposlila specijalistu hitne medicine i doktora medicine. Bolnica je za navedeno zapošljavanje priložila Odluku Upravnog vijeća od 26. listopada 2015. godine kojom je odobreno zapošljavanje tri specijalista pedijatra. Odluka se nije odnosila na zapošljavanje specijaliste hitne medicine i doktora medicine.

7. Bolnica je 23. siječnja 2017. godine zaposlila specijalizanta otorinolaringologije. Uz zapošljavanje navedenog specijalizanta priložena je Odluka Upravnog vijeća od 27. listopada 2016. godine kojom je odobreno navedeno zapošljavanje iako u to vrijeme Bolnica nije imala suglasnost nadležnog Ministarstva za obavljanje djelatnosti otorinolaringologije.



Na znanje:

1. Gradska skupština Grada Zagreba,
Ulica sv. Ćirila i Metoda 5, Zagreb
n/p. prof. dr.sc. Ana Stavljenić-Rukavina

2. Gradski ured za zdravstvo
pročelnik dr. sc. Vjekoslav Jeleč, dr. med