



**MARIJAMPOLĖS SAVIVALDYBĖS
KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA**

**VŠĮ MARIJAMPOLĖS LIGONINĖS VEIKLOS AUDITO
ATASKAITA**

2021 m. spalio 19 d. Nr. 1-12
Marijampolė

Veiklos auditas atliktas, vykdant
Marijampolės savivaldybės kontrolieriaus
Juozo Vaičiulio
2021-01-20 pavedimą Nr. 1

Auditą atliko audito grupė:
Daiva Juškevičienė (grupės vadovas)
Raimonda Jasiulevičiūtė
Rita Ražinskienė

Auditas pradėtas 2021-01-20
Auditas baigtas 2021-10-15

Veiklos audito ataskaita teikiama Savivaldybės merui, administracijos direktoriui, subjekto vadovui,
savivaldybės tarybos kontrolės komitetui
Audito ataskaita skelbiama internete adresu www.marijampole.lt

TURINYS

TURINYS	2
SANTRAUKA	3
1. Audito svarba.....	3
2. Audito tikslas ir apimtis.....	3
3. Išvados.....	4
4. Rekomendacijos.....	7
AUDITO REZULTATAI	10
1. Ligoninės struktūra, strateginis planas ir finansavimas.....	10
2. Ligoninės veiklos pajamų analizė.....	16
3. Ligoninės veiklos sąnaudų analizė.....	19
4. Ligoninės veiklos rezultatų vertinimo rodikliai.....	20
5. Darbo užmokesčio vertinimas.....	22
6. Kiti pastebėjimai.....	25
7. Ligoninės mikroklimatas.....	25
PRIEDŲ SĄRAŠAS	27
Santrumpos ir sąvokos.....	27
Rekomendacijų įgyvendinimo planas.....	28
Patvirtintas etatų skaičius Ligoninės struktūriniuose padaliniuose.....	31
Apskaičiuotas padidintas darbo užmokestis, pateiktų paraiškų sumos ir kompensuotos lėšos pagal pateiktas paraiškas 2020 m. ir 2021 m. I pusmetį.....	32
Apmokamos rezidentų studijos.....	33

SANTRAUKA

1. Audito svarba

Viešojo įstaiga Marijampolės ligoninė (toliau - Ligoninė) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Marijampolės savivaldybės viešosios įstaigos teisinės formos pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės sveikatos priežiūros srityje veikiantis juridinis asmuo, teikiantis asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Valstybės vykdoma politika, savivaldybės keliami tikslai koncentruojasi į tai, kad turi būti daugiau daroma gerinant gyventojų sveikatą ir mažinant sveikatos priežiūros prieinamumo ir kokybės netolygumus, gyventojams turi būti prieinamos kokybiškos sveikatos priežiūros paslaugos.

Pagrindiniai Ligoninės tikslai – teikti kokybiškas, saugias ir veiksmingas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, teikiamas paslaugas organizuoti atsižvelgiant į pacientų poreikius bei lūkesčius, kelti personalo kvalifikaciją ir profesionalumą.

Siekiant įvertinti ar vykdomi iškelti ligoninės veiklos tikslai, kaip užtikrinamas paslaugų kokybiškas atlikimas ir jų prieinamumas, kokių veiksmų Ligoninės vadovybė imasi, kad būtų užtikrinamas naujų specialistų: gydytojų, slaugytojų priėmimas į atsilaisvinusias Ligoninės pareigybės. Kaip sprendžiama paslaugų prieinamumo problema, kokių veiksmų Ligoninė imasi dėl paslaugų atnaujinimo ir skyrių atvėrimo pacientams, kad būtų užtikrinamas kuo greitesnis visų ligoninės vykdomų paslaugų teikimas pandemijos metu. Ar Ligoninėje formuojama ir įgyvendinama sveikatos priežiūros politika sprendžia paslaugų prieinamumo ir orientacijos į pacientą problemas. Nagrinėjama Ligoninės veiklos ir finansiniai rodikliai, personalo valdymo klausimai. Ar Ligoninė išnaudoja galimybes valdymo struktūros optimizavimui, ar buvo analizuojamos darbuotojų vykdomos funkcijos, atsisakant netikslingos veiklos, analizuota sąnaudų valdymo išlaidoms dalis bendroje sąnaudų struktūroje.

Bendrosios šalies demografinės šalies problemos lėmė, kad didėja pacientų virš 65 metų amžiaus grupėje, šios amžiaus grupės pacientai daugiau serga, jiems reikia suteikti daugiau sveikatos priežiūros paslaugų.

2. Audito tikslas ir apimtis

Veiklos audito tikslas - įvertinti Ligoninės viešąjį ir vidaus administravimą efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu bei atskleisti veiklos tobulinimo galimybes; įvertinti subjekto sprendimų priėmimo ir įgyvendinimo valdymo sistemos efektyvumą; įvertinti, ar asmens sveikatos priežiūros paslaugos orientuotos į pacientą ir pagrįstomis išlaidomis.

Audituojamas laikotarpis – 2019-2021 metai.

Pagrindiniai audito klausimai:

- ar vykdoma įstaigos veikla užtikrina iškelto tikslo – teikti kokybiškas, saugias ir veiksmingas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, teikiamas paslaugas organizuoti atsižvelgiant į pacientų poreikius bei lūkesčius gerinti gyventojų sveikatos priežiūrą, mažinti jų sergamumą ir teikti kokybiškas sveikatos priežiūros paslaugas – įgyvendinimą;
- ar patvirtinta ligoninės struktūra orientuota į efektyvią veiklą;
- ar ligoninė pinigines lėšas ir turtą naudojo ekonomiškai, efektyviai ir rezultatyviai;
- ar tinkamai planuojamas sveikatos priežiūros specialistų skaičius;
- ar ligoninės turima brangi medicinos įranga naudojama efektyviai;
- ar ligoninės vadovybė identifikuoja pacientų lūkesčius ir nusiskundimus;

Auditas atliktas vadovaujantis Valstybinio audito reikalavimais.

3. Išvados

Ligoninė neturi patvirtintos strategijos, kurioje būtų numatyta ilgalaikiai veiklos tikslai, uždaviniai bei priemonės tiems tikslams įgyvendinti, bei numatyti pasiektų rezultatų vertinimo rodikliai, kuriuos palyginus galima būtų išanalizuoti ar Ligoninė pasiekė iškeltus tikslus.

Ligoninės stebėtojų taryba yra patariamasis organas sudaromas 5 metams. Stebėtojų tarybos tikslai: užtikrinti Ligoninės veiklos viešumą; patarti įstaigos dalininkui ar dalininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai veiklos klausimais. Pagal patvirtintą Ligoninės stebėtojų tarybos darbo reglamentą tarybos posėdžiai organizuojami ne rečiau kaip 2 kartus per metus. Nesilaikant patvirtinto reglamento 6 punkto 2020 metais buvo organizuotas tik vienas stebėtojų tarybos posėdis 2020-04-02, jame buvo svarstyta ligoninės veiklos ataskaita už 2019 metus, darbo užmokesčio ir medikamentų normatyvai 2020 metams, kiti klausimai.

Ligoninės gydymo tarybos nuostatai ir gydymo tarybos darbo reglamentas patvirtintas 1999-05-20. Patvirtintų gydymo tarybos nuostatuose nurodyti uždaviniai, funkcijos ir pareigos neatitinka Ligoninės įstatų 65 punkto nuostatomis. Gydymo tarybos nuostatai patvirtinti prieš 22 metus, todėl jie prieštarauja šiuo metu galiojančių įstatymų nuostatomis bei Ligoninės įstatų nuostatomis. Patvirtinto 1999-05-20 Ligoninės Gydymo tarybos darbo reglamento 2.1 punkte nurodyta, kad, „gydymo tarybai vadovauja pirmininkas – Ligoninės direktorius, jam nesant jo įgaliotas gydymo tarybos narys“ ši nuostata prieštarauja Ligoninės įstatų 64 punktui „Gydymo tarybai pirmininkauti negali įstaigos vadovas, vadovo pavaduotojas, padalinio ir filialo vadovas“

Ligoninės administracijos darbo reglamentas patvirtintas 1999-05-20 direktoriaus įsakymu Nr. 69, šio reglamento 2.2 nurodyta, kad „darbo sutartį su Direktoriumi sudaro ir ją nutraukia Marijampolės apskrities administracija įstatymų nustatyta tvarka“. Ši ir kitos reglamento nuostatos neatitinka Ligoninės įstatams, bei neatitinka realios situacijos.

Ligoninė neturi patvirtintos Vidaus kontrolės politikos, kaip tai reglamentuoja Vidaus audito ir kontrolės įstatymas. Vidaus kontrolės politiką viešojo juridinio asmens vadovas nustato remdamasis viešojo juridinio asmens rizikos (toliau – rizika) vertinimu, atsižvelgdamas į viešojo juridinio asmens veiklos ypatumus, vidaus kontrolės politikos pritaikymą viešajam juridiniam asmeniui ir vadovaudamasis Įstatyme¹ ir Apraše² vidaus kontrolės politikos nustatymui keliamais reikalavimais.

Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimu³ patvirtinta Ligoninės valdymo struktūra ir etatų normatyvai maksimalus etatų skaičius 780. Peržiūrėjus Ligoninės direktoriaus įsakymais⁴ patvirtintus pareigybių sąrašus ir etatų skaičių struktūriniuose padaliniuose, nustatyta, kad 2018 metais etatų skaičius buvo 692; 2019 metais - 696,85; 2020 metais - 689,4; 2021 metais - 689,4.

Darytina išvada, kad maksimalus etatų skaičius patvirtintas Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimu 90 etatų didesnis negu 2020-2021 metais patvirtintas ligoninės direktoriaus įsakymu.

Marijampolės tarybos sprendimu⁵ patvirtinta Ligoninės valdymo struktūros schema patvirtinta prieš 8 metus ir joje nurodyta skyriai ir poskyriai neatitinka realios situacijos ligoninėje, bei prieštarauja Ligoninės direktoriaus įsakymuose dėl Ligoninės pareigybių sąrašo ir etatų skaičius struktūriniuose padaliniuose patvirtintiems skyriams ir poskyriams bei atskirų pareigybių pavadinimams.

Išanalizavus Ligoninės patvirtintą struktūrą bei padaliniuose patvirtintą etatų skaičių nustatėme, netolygų etatų skaičių padaliniuose. Medicininuose padaliniuose mažiausias etatų skaičius 20,85 etatų patvirtinta psichikos ligų skyriuje, o didžiausiais etatų skaičius 83,75 etatų anesteziologijos ir intensyvios terapijos skyriuje. Trys Ligoninės skyriai turi poskyrius, bet šiuose skyriuose su poskyriais yra atitinkamai 37,875; 39, 41,625 etatai. Dėl to, kad etatų skaičius atskiruose Ligoninės padaliniuose skiriasi nuo 2 iki 4 kartų, darome išvadą, kad yra skirtinga administravimo našta skyrių vadovams, dėl to struktūra neatspindėti veiklos (darbo) pasidalijimą,

1 Lietuvos Respublikos Vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymas 2002-12-10 Nr. XI-1253 (su vėlesniais pakeitimais)

2 Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymas 2020-06-29 Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje „

3 Marijampolės savivaldybės tarybos 2013-05-27 sprendimas Nr.1-243 „Dėl viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės valdymo struktūros ir etatų normatyvų patvirtinimo“.

4 VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus įsakymai 2018-01-02 Nr. V-1, 2019-01-02 Nr. V-1, 2020-01-02 Nr. V-1, 2021-01-04 Nr. V-1 „Dėl viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės pareigybių sąrašo ir etatų skaičiaus struktūriniuose padaliniuose patvirtinimo“.

5 Marijampolės savivaldybės tarybos 2013-05-27 sprendimas Nr. 1-243 „Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės valdymo struktūros schema“

neaiškūs valdymo (pavaldumo, koordinavimo) ryšiai; turi būti optimaliai paskirstytos įstaigos vadovybei tenkančios koordinavimo veiklos ir kontrolės funkcijų apimtys. Informacija apie Ligoninės skyriuose patvirtintus etatus pateikta priede Nr.3 .

Siekiant efektyvinti Ligoninės valdymą padalinių pareigybių skaičių pagrįsti realiu (faktiniu) poreikio skaičiavimu, tinkamai peržiūrėti kiekviename padalinyje dirbančių darbuotojų vykdomas funkcijas ir jų apimtis ir nuolat analizuoti atliekamas funkcijas. Tai leistų užtikrinti tinkamą poveikį atskaitingumui, funkcijų dubliavimo išvengimo, atsakomybių pasidalinimui, darbo ginčams išvengti.

Ligoninės etatų struktūroje 11,5 proc. etatų sudaro nemedicininis personalas: tai vadovybė, administracijos specialistai ir tarnautojai, kitas pagalbinis personalas ir ūkio skyriaus darbuotojai.

Ligoninės darbuotojų skaičius nuo 2018 metų iki 2020-12-30 sumažėjo nuo 747 iki 719 tai yra 28 darbuotojais, tame tarpe gydytojų ir slaugos specialistų sumažėjo 20.

Ligoninės patvirtintoje struktūroje yra 6 nemedicininiai padaliniai ir 2 poskyriai. Šiose padaliniuose yra patvirtinti nuo 2,5 iki 50,875 etatų. Ligoninės 4 skyrių vedėjai vadovauja 2 - 3 darbuotojams. Darytina išvada, kad tokia struktūra, neužtikrina vadovavimo kokybės, racionalaus materialinių išteklių naudojimo, veiklos skaidrumo ir efektyvumo. Be to yra 5,5 etatai specialistų ir tarnautojų, kurie nepriklauso jokiam padalinui ir neaišku kam šie darbuotoja pavaldūs

Ligoninės skyrių nuostatai⁶ patvirtinti 2014 metais ir 2 skyrių nuostatai⁷ patvirtinti 2017 metais. Skyrių nuostatų II skyriuje yra nurodyta skyriaus struktūra, skyriaus personalo pareigybių pavadinimai. Pastebėjome, kad nuostatuose nurodytos skyriuje dirbančių darbuotojų pareigybės neatitinka Ligoninės direktoriaus įsakymais⁸ patvirtintame pareigybių sąraše nurodytiems pareigybių pavadinimams.

Skyrių vedėjų pareiginiai nuostatai⁹ patvirtinti 2013 metais.

Nuo skyrių nuostatų ir pareiginių nuostatų patvirtinimo, ne kartą keitėsi teisės aktai, vyko pokyčiai įstaigos veikloje, apskaitos organizavime, todėl pareiginėse instrukcijose nurodytos funkcijos (pareigos) nepilnai atitinka šiuo metu galiojančius teisės aktų reikalavimus. Kadangi kai kurių darbuotojų pareigybės aprašymai neatitinka atliekamų darbo funkcijų, esamos Ligoninės struktūros, todėl neužtikrinama pakankama kontrolės funkcija bei efektyvus įstaigos administravimas. Būtina peržiūrėti ir atnaujinti skyrių nuostatus, darbuotojų pareiginius nuostatus (pareigybių aprašymus), nustatant jų atitikimą šiuo metu galiojantiems teisės aktams ir įstaigai reikalingoms darbuotojų funkcijoms.

Finansinės atskaitomybės duomenimis 2020 metais Ligoninė iš viso gavo 16497 tūkst. Eur. pajamų, tai yra 2020 m. 1830,8 tūkst. Eur pajamų gauta daugiau negu 2019 m. ir 2935,8 tūkst. Eur daugiau negu 2018 m. Palyginus gautas pajamas 2018-2020 metais Ligoninė jų gavo 17,8 proc. daugiau.

Didžiausią 2018-2020 m. laikotarpiui pajamų dalį sudaro pagrindinės veiklos pajamos. Šias pajamas sudaro: asmens sveikatos priežiūros paslaugos, kurias pagal sutartį apmoka Kauno teritorinė ligonių kasa ir kitos teritorinės ligonių kasos pagal sutartis, taip pat nedidelę dalį, apie 1 proc., šiose pajamose sudaro pajamos gautos už mokamas medicinines paslaugas.

Pajamos gautos iš PSDF biudžeto lėšų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 2020 metais sudarė 13948 tūkst. Eur. tai sudaro 84,5 proc. nuo bendrų Ligoninės pajamų. Palyginus šias pajamas su 2019 metais gautomis pajamomis iš PSDF jos padidėjo 801 tūkst. Eur.

Vertinant Ligoninės stacionaro veiklos rodiklius 2018-2020 metais ženkliai mažėjo lovdienų skaičius, lovos funkcionavimas dienomis, lovos apyvarta. Šių rodiklių pokytį nulėmė Covid-19 ligos pandemija, nes Ligoninė tapo Covid-19 pacientus gydančia įstaiga ir kitos stacionaro paslaugos buvo neteikiamos. Didelė dalis pacientų, kuriems buvo reikalinga teikti

⁶ VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2014-01-29 įsakymas Nr. V-18,

⁷ VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2017-08-03 įsakymais Nr. V-56,

⁸ VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2020-01-02 ir 2021-01-04 įsakymai Nr. V-1 "Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės pareigybių sąrašo ir etatų skaičiaus struktūriniuose padaliniuose patvirtinimo";

⁹ VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2013-12-31 įsakymas Nr. V-146;

stacionarinės terapinės bei kitas paslaugas buvo pervežti gydytis į Vilkaviškio, Šakių, Kalvarijos ir Kauno gydymo įstaigas.

Covid-19 pandemija turėjo didelę įtaką gydytų pacientų skaičiui: 2018 m. – 11154 pacientų, 2019 m. – 11304, o 2020 m. – 6967. 2020 m. lyginant su 2019 m. hospitalizavimo atvejų skaičius sumažėjo 40,1 proc. Hospitalizavimo atvejų skaičiaus mažėjimas turėjo tiesioginę įtaką lovadienių skaičiaus, lovos funkcionavimo ir lovos apyvartos rodiklių, mažėjimui.

Ligoninėje dėl Covid -19 pandemijos ir šios ligos protrūkio ligoninėje buvo atlikta net 1442 operacijomis mažiau negu 2019 m.

Gydytojų specialistų konsultacijų skaičius 2020 m. palyginus su 2019 m. sumažėjo 38 proc.

Nors Ligoninės teikiamų paslaugų apimtys mažėjo, veiklos sąnaudos 2020 m. palyginus su 2019 m. padidėjo 1960,2 tūkst. Eur arba 11,9 proc. Didžiausią visų sąnaudų dalį sudaro sąnaudos skirtos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui - 71,7 proc., 13 proc. visų sąnaudų sudaro sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, 8 proc. kitos paslaugos.

Ligoninės darbuotojams, dirbantiems su ypač pavojingomis užkrečiamosiomis ligomis sergančiais pacientais, ir sveikatos priežiūros specialistams, vykdančiais prevenciją užkrečiamųjų ligų židiniuose, papildomai nuo 60 iki 100 procentų didesnėms mėnesio algoms 2020 metais išmokėjo 622 508 Eur, o 2021 metų pirmą pusmetį išmokėjo 910 978 Eur. Lėšos koronaviruso infekciją gydančių medikų padidintiems atlyginimams mokėti skirtos remiantis Žmonių užkrečiamųjų ligų profilaktikos ir kontrolės įstatymu.

Ligoninės direktorius įsakymu¹⁰ patvirtino Ligoninės darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašą. Šis aprašas 2019-07-18 patvirtintas Ligoninės stebėtojų tarybos posėdyje. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020-04-29 įsakymu¹¹ pateiktomis rekomendacijomis nuo 2020-04-01 Ligoninės direktoriaus įsakymu¹² pakeisti darbo apmokėjimo tvarkos aprašo 1, 2 ir 3 priedai. Šiuose pakeistuose prieduose nurodyti Ligoninės skyrių vedėjų, gydytojų, vyresniųjų slaugytojų, slaugytojų akušerių, kitų asmens sveikatos priežiūros specialistų ir kitų Ligoninės administracijos darbuotojų pastoviosios dalies koeficientai ir kintamosios dalies dydis.

Darbuotojams, teikiantiems asmens sveikatos priežiūros paslaugas, pagrindinio darbo užmokesčio kintamoji dalis priklauso nuo įgytos specialybės, jos aktualumo ir atliekamo darbo sudėtingumo. Tačiau nedetalizuoti kriterijai, į kuriuos atsižvelgiama nustatant darbo užmokesčio kintamąją dalį. Darbo apmokėjimo tvarkos aprašo 14 p. nurodoma, kad pagrindinio darbo užmokesčio kintamoji dalis nustatoma konkrečia suma ir priklauso nuo įgytos specialybės, jos aktualumo ir atliekamo darbo sudėtingumo. Tačiau nedetalizuojama ir lieka neaišku kaip yra vertinami darbo intensyvumo, sudėtingumo kriterijai.

Ligoninės direktoriaus įsakymais 2020 metais 4 skyrių vedėjams buvo skiriami priedai už pareiginiuose nuostatuose nustatytų funkcijų vykdymą. Išanalizavus skyrių vedėjų pareiginius nuostatus, nustatyta, kad skyriaus vedėjo bendrosios pareigos apima ir administracinę darbą skyriuje. Pastebėtina, kad ne visiems skyrių vedėjams tokie priedai buvo skiriami. 2020 metais 4 vedėjams (gydytojams) buvo skiriama nuo 320 iki 470 Eur, kas mėnesį, už įprastą darbo krūvį viršijantį darbą vadovaujant padaliniais. Viso per metus 17160 Eur.

Vertinant priedų skyrimą ir mokėjimą, nustatyta, kad 2 gydytojams buvo paskirti priedai dėl tam tikrų specialybių gydytojų trūkumo, siekiant užtikrinti sklandų darbą bei paslaugų prieinamumą nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. po 260 Eur kas mėnesį. Nors kriterijų, kodėl būtent šios specialybės gydytojams buvo mokami šie priedai nėra aiškūs, nes Ligoninėje yra trūkumas ir kitų gydytojų, pvz. kardiologų, neurologų ir t.t.

Siekiant, kad Ligoninė efektyviai veiktų ir siektų užsibrėžtų tikslų, reikia imtis priemonių, kurios prisidėtų prie įstaigos mikroklimato gerinimo. Mikroklimatas turi vertę tik tada, kai su juo

¹⁰ VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2019-08-01 įsakymas Nr.V-57 „Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“

¹¹ Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020-04-29 d. įsakymas Nr. V-1016 „Dėl lėšų skyrimo iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo rizikos valdymo dalies 220 metais“;

¹² VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2020-05-04 įsakymas Nr.V-79 „Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės direktoriaus 2019 m. rugpjūčio 1 d. įsakymo Nr. 57 „Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“

yra susiję tam tikri rezultatai ir pasekmės. Įstaigos mikroklimatas gali puoselėti ar slopinti tokius faktorius kaip kūrybingumą, tarpasmeninę harmoniją, profesinį augimą ir kita.

4. Rekomendacijos

1. Parengti, inicijuoti ir pateikti visuotiniam dalininkų susirinkimui tvirtinti Ligoninės veiklos strategiją.
2. Vadovaujantis patvirtintų stebėtojų tarybos darbo reglamento 6 punktu ir Ligoninės įstatų 59 punktu organizuoti stebėtojų tarybos posėdžius ne rečiau kaip 2 kartus per metus ir užtikrinti stebėtojų tarybai pavestų funkcijų vykdymą.
3. Patvirtinti naujus Ligoninės gydymo tarybos nuostatus ir gydymo tarybos darbo reglamentą, nes jie prieštarauja Ligoninės įstatų nuostatoms ir šiuo metu esamai situacijai ir neatitinka šiuo metu galiojančius teisės aktus.
4. Reguliariai rengti Gydymo tarybos posėdžius, kaip tai numatyta Ligoninės įstatuose, esant reikalui, bet ne rečiau, kaip kartą per mėnesį.
5. Panaikinti 1999 metais patvirtintą darbo reglamentą ir patvirtinti naują Ligoninės administracijos darbo reglamentą, kuris neprieštarautų teisės aktų nuostatoms.
6. Patvirtinti Vidaus kontrolės politikos aprašą, kaip tai reglamentuoja Vidaus audito ir kontrolės įstatymas.
7. Peržiūrėti ir patikslinti Ligoninės valdymo struktūrą, nes ji neatitinka Ligoninės direktoriaus tvirtinamam pareigybių sąrašui ir etatų skaičiui struktūriniuose padaliniuose.
8. Rasti galimybių sumažinti bendrą vadovaujančių darbuotojų etatų skaičių, sustambinant nemedicininis padalinius, kuriuose yra mažiau kaip 4 etatai.
9. Atlikti Ligoninės vykdomų funkcijų peržiūrą. Tai leistų ir padėtų išgryninti kompetencijas, identifikuoti perteklines funkcijas, funkcijų dubliavimą skyriuose ir visoje Ligoninėje, nustatyti trūkstamas funkcijas, racionaliai paskirstyti darbuotojų vykdomas funkcijas.
10. Siekiant efektyvinti Ligoninės valdymą, reikėtų Ligoninės pareigybių skaičių pagrįsti realiu (faktiniu) poreikio skaičiavimu, tinkamai peržiūrėti Ligoninės kiekvieno darbuotojo vykdomas funkcijas ir jų apimtis, nuolat analizuoti atliekamas funkcijas.
11. Patikslinti darbo apmokėjimo tvarkos aprašą, kuriame būtų nustatyti detalizuoti kriterijai į kuriuos atsižvelgiama nustatant darbo užmokesčio kintamąją dalį.
12. Detalizuoti kriterijus į ką atsižvelgdamas Ligoninės direktorius nustato konkretų darbo užmokesčio pastovios dalies koeficientą Ligoninės darbuotojams neteikiantiems asmens sveikatos priežiūros paslaugų (administracijos darbuotojams).
13. Siekiant, kad Ligoninė efektyviai veiktų ir siektų užsibrėžtų tikslų, reikia imtis priemonių, kurios prisidėtų prie įstaigos mikroklimato gerinimo.

IŽANGA

Viena iš Lietuvos sveikatinimo veiklos sričių yra užtikrinti kokybišką ir efektyvą sveikatos priežiūrą, orientuotą į gyventojų poreikius¹³. Vienas svarbiausių veiksmų yra šių paslaugų prieinamumas.

Ligoninė yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos dalis, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Ligoninės steigėjas – Marijampolės savivaldybė. Marijampolės savivaldybės, kaip viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės steigėjo, teises ir pareigas, išskyrus išimtinai Marijampolės savivaldybės tarybos ir mero kompetencijai pagal Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymą priskirtas funkcijas, kurias įgyvendina pati Marijampolės savivaldybės taryba ir meras, įgyvendina Marijampolės savivaldybės administracijos direktorius.

Pagrindinis Ligoninės veiklos tikslas – stiprinti Lietuvos gyventojų sveikatą, gerinti teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų kokybę, jų tinkamumą, prieinamumą, siekiant sumažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą. Pagrindiniai įstaigos veiklos uždaviniai: organizuoti ir teikti nespecializuotas, specializuotas, kvalifikuotas stacionarines ir ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas regiono ir Marijampolės gyventojams, diegti Europos sąjungos standartus.

Marijampolės Ligoninėje teikiamos pirminės ir antrinės sveikatos priežiūros paslaugos.

Ligoninė įgyja civilines teises, prisiima civilines pareigas ir jas įgyvendina per savo valdymo organus. Ligoninė turi organą - visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – įstaigos vadovą - direktorių ir patariamuosius organus – stebėtojų tarybą, gydymo tarybą, slaugos tarybą ir medicinos etikos komisiją. Ligoninės vadovas – direktorius – yra vienasmenis valdymo organas, kuris atsakingas už įstaigos veiklos organizavimą, įstaigos turto, valdomo nuosavybės teise, bei turto perduoto pagal panaudos sutartį efektyvų panaudojimą ir jo apsaugą, įstaigos vidaus kontrolės sistemos sukūrimą ir priežiūrą, finansinės atskaitomybės sudarymą ir pateikimą. Audito metu direktoriaus pareigas iki 2020-09-22 užėmė Audronė Kuodienė, nuo 2020-09-23 iki 2020-11-18 laikinai direktoriaus pareigas atliko direktoriaus pavaduotoja medicinai Lina Dubickaitė. Laimėjus konkursą nuo 2020 lapkričio 19 d. Ligoninės direktoriaus pareigas eina Mantas Čėsna.

Ligoninės veiklos auditas (toliau - auditas) atliktas pagal Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2021 metų veiklos planą. Auditą atliko Marijampolės savivaldybės kontrolieriaus pavaduotoja Raimonda Jasiulevičiūtė, kontrolės ir audito tarnybos vyr. patarėja Daiva Juškevičienė ir patarėja Rita Ražinskienė.

Ligoninės darbuotojų skaičius 2020 metų pabaigoje – 719, iš jų 164 gydytojai, 298 slaugos personalas, 168 medicinos pagalbinis ir kitas pagalbinis personalas, 45 administracija, 44 kitas ūkio personalas.

Ligoninėje 2019-12-31 yra patvirtinta 329 lovos, skirtos asmens sveikatos priežiūros paslaugoms teikti, o 2020-12-31 patvirtinta 315 lovų.

Audito ataskaitoje pateikiami tik audito metu atlikti ir nustatyti dalykai.

Auditas atliktas pagal Valstybinio audito reikalavimus ir tarptautinius aukščiausiųjų audito institucijų standartus. Savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, vykdydama Savivaldybės kontrolieriaus 2021 m. sausio 20 d. pavedimą Nr.1 atliko Ligoninės veiklos auditą.

Ligoninės dalininkas (steigėjas) iki 2010 m. liepos 1 d. buvo Marijampolės apskrities viršininko administracija, nuo 2010 m. liepos 1 d. - Marijampolės savivaldybė, dalininko kapitalas sudaro 191311 Eur ir 2020 metų eigoje nesikeitė.

¹³Lietuvos sveikatos 2014-2025 metų programa, patvirtinta Seimo 2014-06-25 nutarimu Nr. XII-964

Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu¹⁴ patvirtinti Ligoninės įstatai.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos Sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Sveikatos apsaugos ministro įsakymais, Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimais, kitais teisės aktais ir Įstaigos įstatais.

Audituojamas laikotarpis – 2019 - 2021 metai.

Veiklos audito tikslai:

- Įvertinti ligoninės viešąjį ir vidaus administravimą efektyvumo ir rezultatyvumo požiūriu bei atskleisti veiklos tobulinimo galimybes.
- Įvertinti subjekto sprendimų priėmimo ir įgyvendinimo valdymo sistemos efektyvumą.
- Įvertinti, ar teikiamos asmens sveikatos priežiūros paslaugos orientuotos į pacientą ir pagrįstomis išlaidomis;

¹⁴ Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-11-24 įsakymu Nr. DV-1720 „Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės įstatų patvirtinimo“

AUDITO REZULTATAI

1. Ligoninės struktūra, strateginis planas ir finansavimas

Pagrindinis Ligoninės veiklos tikslas – stiprinti gyventojų sveikatą, gerinti teikiamų sveikatos priežiūros paslaugų kokybę, jų tinkamumą, prieinamumą, siekiant sumažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą. Pagrindiniai veiklos uždaviniai: organizuoti ir teikti nespecializuotas, specializuotas, kvalifikuotas stacionarinės ir ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas regiono ir Marijampolės savivaldybės gyventojams. Vykdydama pagrindinius veiklos uždavinius Ligoninė organizuoja ir teikia šias asmens sveikatos priežiūros paslaugas: pirminės stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugas; antrinės stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas; antrinės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas; ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

1 pav. Ligoninės teikiamos paslaugos



Valstybės pažangos strategijos "Lietuva 2030" 7.2, 7.5, 7.7 p.¹⁵ nurodyta, kad valstybės ir savivaldybių institucijos ir įstaigos turi gebėti veikti strategiškai ir kryptingai, yra orientuotos į rezultatus, geba kurti ir įgyvendinti strategijas, puoselėjama į veiklos rezultatus ir efektyvumą orientuotą valdymo kultūrą, vykdoma veikla grindžiama visuomenės poreikiais, pasiekti veiklos rezultatai yra matuojami, analizuojami, vertinami, veiklos informacija skiriama ne tik atsiskaityti už veiklą, bet ir nuolat ją tobulinti. Valstybės ir savivaldybių institucijos ir įstaigos yra atviros ir atskaitingos visuomenei, viešoji informacija pateikiama suprantamai ir aiškiai. Be to, norint tinkamai vykdyti Ligoninės misiją, pasiekti jai numatytus tikslus ir rezultatus, veiksmingai panaudojant finansinius, materialinius ir žmogiškuosius išteklius, Ligoninėje turi būti patvirtintas strateginis veiklos planas, susietas su Savivaldybės strateginiu planu, laikantis strateginio planavimo dokumentų rengimo principų.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymu¹⁶ patvirtintais savivaldybės gydytojo pavyzdiniais nuostatais, savivaldybės gydytojas, siekdamas įgyvendinti jam pavestą uždavinį (dalyvauti įgyvendinant savivaldybėje valstybės ir savivaldybės sveikatos politiką) vykdo vieną iš funkcijų: savivaldybės teritorijoje organizuoja Lietuvos sveikatos strategijos, valstybinių sveikatinimo programų, tarpinstitucinių veiklos planų, kitų valstybės sveikatos strategijos planavimo dokumentų įgyvendinimą ir dalyvauja juos įgyvendinant. Vadovaujantis Vyriausybės nutarimu patvirtintų Turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose taisyklių¹⁷ 2.5 punkto nuostatomis, savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija turi užtikrinti, kad viešosios įstaigos įstatuose visuotinio dalininkų susirinkimo kompetencijai būtų priskirtas viešosios įstaigos veiklos strategijos tvirtinimas.

Ligoninės įstatų¹⁸ 32.22 punkte numatyta patvirtinti įstaigos strategiją.

Atkreiptinas dėmesys, kad Ligoninė neturi patvirtintos strategijos, kurioje būtų numatyta ilgalaikiai veiklos tikslai, uždaviniai bei priemonės tiems tikslams įgyvendinti, bei numatyti pasiektų rezultatų vertinimo rodikliai, kuriuos palyginus galima būtų išanalizuoti ar Ligoninė pasiekė iškeltus tikslus.

Rekomenduojame parengti, inicijuoti ir pateikti visuotiniam dalininkų susirinkimui tvirtinti Ligoninės veiklos strategiją.

Ligoninės veikla organizuojama vadovaujantis Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu¹⁹ patvirtintais įstatais. Įstatuose nurodytas veiklos tikslas, nustatyti uždaviniai ir sritys. Ligoninė įgyja civilinės teisės, prisiima civilines pareigas ir jas įgyvendina per savo valdymo organus. Ligoninė turi valdymo organą – visuotinį dalininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – įstaigos vadovą – direktorių ir patariamuosius organus – stebėtojų tarybą, gydymo tarybą, slaugos tarybą ir medicinos etikos komisiją.

Ligoninės stebėtojų taryba yra patariamasis organas sudaromas 5 metams. Stebėtojų tarybos tikslai: užtikrinti ligoninės veiklos viešumą; patarti įstaigos dalininkui ar dalininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai veiklos klausimais. Nauja ligoninės Stebėtojų taryba sudaryta 2020 m. gruodžio 7 d. savivaldybės direktoriaus įsakymu²⁰. Stebėtojų tarybą sudaro 5 nariai: du savivaldybės tarybos sprendimu²¹ paskirti asmenys, 2 savivaldybės administracijos, kaip ligoninės savininko teises įgyvendinančios institucijos paskirti asmenys ir vienas ligoninės darbuotojas, kaip darbuotojų paskirtas atstovas. Stebėtojų tarybos kompetencija: analizuoti įstaigos veiklą, išklausti įstaigos vadovo parengtą metinės veiklos ataskaitą ir strateginius veiklos planus; stebėtojų teisėmis dalyvauti įstaigos administracijos organizuotame konkurse padalinių vadovų pareigoms eiti; derinti įstaigos sprendimo

¹⁵Lietuvos respublikos seimo 2012-05-15 nutarimas Nr. XI-2015 Dėl valstybės pažangos strategijos „Lietuvos pažangos strategija „Lietuva 2030“ patvirtinimo.

¹⁶ Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2015-11-17 įsakymas Nr. V-1299 „Dėl savivaldybės gydytojo pavyzdinių nuostatų patvirtinimo“

¹⁷ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007-09-26 nutarimas Nr. 1025 „Dėl Valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo viešosiose įstaigose“

¹⁸ Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-11-24 įsakymu Nr. DV-1720 patvirtinti Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės įstatai;

¹⁹ Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-11-24 įsakymu Nr. DV-1720 patvirtinti Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės įstatai;

²⁰ Marijampolės savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-12-07 įsakymas Nr. DV-1783 „Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės stebėtojų tarybos sudarymo“.

²¹ Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimas 2020-11-30 įsakymas Nr. 1-383 „Dėl tarybos atstovų į viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės stebėtojų tarybą paskyrimo“

projektą dėl darbuotojų darbo apmokėjimo, premijavimo tvarkos, neviršijant patvirtinto darbo užmokesčio fondo; derinti įstaigos sprendimo projektą dėl teikiamų paslaugų asortimento didinimo ar mažinimo, vidaus struktūros pakeitimų.

Pagal patvirtintą Ligoninės stebėtojų tarybos darbo reglamentą tarybos posėdžiai organizuojami ne rečiau kaip 2 kartus per metus. Nesilaikant patvirtinto reglamento 6 punkto 2020 metais buvo organizuotas tik vienas stebėtojų tarybos posėdis 2020-04-02, jame buvo svarstyta ligoninės veiklos ataskaita už 2019 metus, darbo užmokesčio ir medikamentų normatyvai 2020 metams, kiti klausimai.

Rekomenduojame vadovaujantis patvirtintų stebėtojų tarybos darbo reglamento 6 punktu ir Ligoninės įstatų 59 punktu organizuoti stebėtojų tarybos posėdžius ne rečiau kaip 2 kartus per metus ir užtikrinti stebėtojų tarybai pavestų funkcijų vykdymą.

Ligoninės gydymo tarybos nuostatai ir veiklos reglamentas patvirtinti Ligoninės direktoriaus įsakymu²². Ligoninės gydymo taryba sudaroma 5 metams iš ligoninės padalinių ir filialų gydytojų. Ligoninės gydymo tarybos nuostatai ir gydymo tarybos darbo reglamentas patvirtintas 1999-05-20. Patvirtintų gydymo tarybos nuostatuose nurodyti uždaviniai, funkcijos ir pareigos neatitinka Ligoninės įstatų 65 punkto nuostatomis. Įstatų 65 punkte numatyta, kad Gydymo taryba svarsto asmens sveikatos priežiūros organizavimo ir tobulinimo klausimus, periodiškai rengia klinikinės konferencijas, svarsto naujų asmens sveikatos priežiūros technologijų įsigijimo klausimus; siūlo įstaigos vadovui sudaryti įstaigoje gydytų pacientų mirčių, epidemiologijos klausimų nagrinėjimo ir kitas su asmens sveikatos priežiūra susijusias komisijas. Gydymo tarybos nuostatai patvirtinti prieš 22 metus, todėl jie prieštarauja šiuo metu galiojančių įstatymų nuostatomis bei Ligoninės įstatų nuostatomis. Pvz. Gydymo tarybos nuostatų 2.2 punkte numatyta „nustatyti asmens sveikatos priežiūros veiklos ligoninėje politiką ir strategiją, asmens sveikatos priežiūros kokybės užtikrinimo ir nuolatinio plėtojimo uždavinius ir vertinimo kriterijus bei teikti rekomendacijas Ligoninės administracijai šių tikslų ir užduočių įgyvendinimui“. Kaip aukščiau ataskaitoje buvo minėta, kad Ligoninė neturi patvirtintos strategijos ir nėra numatyti jokie uždaviniai ir jų vertinimo kriterijai, kuriuos galėtume vertinti.

Patvirtinto 1999-05-20 ligoninės Gydymo tarybos darbo reglamento 2.1 punkte nurodyta, kad, „gydymo tarybai vadovauja pirmininkas – Ligoninės direktorius, jam nesant jo įgaliotas gydymo tarybos narys“ ši nuostata prieštarauja Ligoninės įstatų 64 punktui „Gydymo tarybai pirmininkauti negali įstaigos vadovas, vadovo pavaduotojas, padalinio ir filialo vadovas“

Rekomenduojame patvirtinti naujus Ligoninės gydymo tarybos nuostatus ir gydymo tarybos darbo reglamentą, nes jie prieštarauja Ligoninės įstatų nuostatomis ir šiuo metu esamai situacijai ir neatitinka šiuo metu galiojančius teisės aktus.

2020 metais įvyko tik 4 Gydymo tarybos posėdžiai, nors Ligoninės įstatuose numatyta, kad posėdžiai šaukiami, esant reikalui, bet ne rečiau, kaip kartą per mėnesį.

Slaugos taryba sudaroma 5 metams iš įstaigos padalinių slaugos specialistų, ji svarsto pacientų slaugos organizavimo ir tobulinimo klausimus; slaugos personalo veiklos tobulinimo klausimus; analizuoja slaugos priemonių, vaistų, tvarsliaivos panaudojimą ir apskaitą. Slaugos tarybos posėdžiai organizuojami ne rečiau kaip kartą per mėnesį.

Ligoninės administracijos darbo reglamentas patvirtintas 1999-05-20 direktoriaus įsakymu Nr. 69, šio reglamento 2.2 nurodyta, kad „darbo sutartį su Direktoriumi sudaro ir ją nutraukia Marijampolės apskrities administracija įstatymų nustatyta tvarka“. Ši ir kitos reglamento nuostatos neatitinka Ligoninės įstatams, bei neatitinka realios situacijos.

Rekomenduojame panaikinti 1999 metais patvirtintą darbo reglamentą ir patvirtinti naują Ligoninės administracijos darbo reglamentą, kuris neprieštarautų teisės aktų nuostatomis.

Ligoninė neturi patvirtintos Vidaus kontrolės politikos, kaip tai reglamentuoja Vidaus audito ir kontrolės įstatymas. Vidaus kontrolės politiką viešojo juridinio asmens vadovas nustato remdamasis viešojo juridinio asmens rizikos (toliau – rizika) vertinimu, atsižvelgdamas į viešojo juridinio asmens

²² VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 1999-05-20 įsakymas Nr. 69 „Dėl gydymo tarybos nuostatų ir darbo reglamento patvirtinimo“

veiklos ypatumus, vidaus kontrolės politikos pritaikymą viešajam juridiniam asmeniui ir vadovaudamasis Įstatyme²³ ir Apraše²⁴ vidaus kontrolės politikos nustatymui keliamais reikalavimais.

Rekomenduojame patvirtinti Vidaus kontrolės politikos aprašą.

Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimu²⁵ patvirtinta Ligoninės valdymo struktūra ir etatų normatyvai - maksimalus etatų skaičius 780. Peržiūrėjus Ligoninės direktoriaus įsakymais²⁶ patvirtintus pareigybių sąrašus ir etatų skaičių struktūriniuose padaliniuose, nustatyta, kad 2018 metais etatų skaičius buvo 692; 2019 metais - 696,85; 2020 metais - 689,4; 2021 metais - 689,4.

Darytina išvada, kad maksimalus etatų skaičius patvirtintas Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimu 90 etatų didesnis negu 2020-2021 m. patvirtintas Ligoninės direktoriaus įsakymu.

Marijampolės tarybos sprendimu²⁷ patvirtinta Ligoninės valdymo struktūros schema patvirtinta prieš 8 metus ir joje nurodyta skyriai ir poskyriai neatitinka realios situacijos Ligoninėje, bei prieštarauja Ligoninės direktoriaus įsakymuose dėl Ligoninės pareigybių sąrašo ir etatų skaičių struktūriniuose padaliniuose patvirtintiems skyriams ir poskyriams bei atskirų pareigybių pavadinimams.

Neatitikimai tarp tarybos sprendimu patvirtintos valdymo schemos ir Ligoninės direktoriaus įsakymu patvirtinto Ligoninės pareigybių sąrašo ir etatų skaičius struktūriniuose:

- Struktūroje nėra numatyta kapeliono, duomenų apsaugos pareigūno pareigybių, o ligoninės pareigybių sąrašė tokios pareigybės yra. Ir jos priskirtos specialistams ir tarnautojams, kurie nėra jokio padalinio struktūroje.
- Struktūroje I vidaus skyrius turi Tuberkuliozės poskyrį, o II vidaus skyrius Hemodializės poskyrį, nors ligoninės pareigybių sąrašė ir etatų skaičiaus struktūriniuose padaliniuose įsakyme patvirtinta I vidaus skyrius su Hemodializės poskyriu ir II vidaus skyrius neturintis poskyrio. Tuberkuliozės poskyrio nėra kadangi Ligoninė neturi licencijos šioms paslaugoms.

Peržiūrėjus Ligoninės patvirtintą struktūrą bei padaliniuose patvirtintą etatų skaičių nustatėme, netolygų etatų skaičių padaliniuose. Medicininiuose padaliniuose mažiausias 20,85 etatų skaičius patvirtinta psichikos ligų skyriuje, o didžiausiais 83,75 etatų skaičius anesteziologijos ir intensyvios terapijos skyriuje. Trys Ligoninės skyriai turi poskyrius, bet šiuose skyriuose su poskyriais yra atitinkamai 37,875; 39,0 ir 41,625 etatai. Dėl to, kad etatų skaičius atskiruose Ligoninės padaliniuose skiriasi nuo 2 iki 4 kartų, darome išvadą, kad yra skirtinga administravimo našta skyrių vadovams, dėl to struktūra gali neatspindėti veiklos (darbo) pasidalijimo, neaiškūs valdymo (pavaldumo, koordinavimo) ryšiai; turi būti optimaliai paskirstytos įstaigos vadovybei tenkančios koordinavimo veiklos ir kontrolės funkcijų apimtys.

Išanalizavę organizacinę struktūrą, valdymą, nustatėme, kad dėl nepakankamos aukščiausios valdymo grandies komandos komunikacijos, kyla konfliktai tarp atskirų padalinių ir kiekvieno padalinio viduje; dirbančių darbuotojų vykdomų funkcijų dubliavimo; nepakankami organizacinės valdymo struktūros vertikalūs komunikaciniai ryšiai. Medicinos personalo darbuotojų pareigybėms numatytos vienodos funkcijos, neatskirtos atsakomybės. Pareigybinėse instrukcijose numatytos funkcijos ir pareigos, kurių neatlieka darbuotojai.

Efektyvesniam VšĮ „Marijampolės ligoninės“ anesteziologijos – intensyvios terapijos skyriaus administravimui turėtų įtakos esminis struktūros pertvarkymas, kas užtikrintų tinkamą skyriaus darbo ir

23 Lietuvos Respublikos Vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymas 2002-12-10 Nr. XI-1253 (su vėlesniais pakeitimais)

24 Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymas 2020-06-29 Nr. 1K-195 „Dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje „

25 Marijampolės savivaldybės tarybos 2013-05-27 sprendimas Nr.1-243 „Dėl viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės valdymo struktūros ir etatų normatyvų patvirtinimo“.

26 VšĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus įsakymai 2018-01-02 Nr. V-1, 2019-01-02 Nr.V-1, 2020-01-02 Nr. V-1, 2021 -01-04 Nr. V-1 „Dėl viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės pareigybių sąrašo ir etatų skaičiaus struktūriniuose padaliniuose patvirtinimo“.

27 Marijampolės savivaldybės tarybos 2013-05-27 sprendimas Nr. 1-243 „Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės valdymo struktūros schema“

veiklos organizavimą ir koordinavimą. Pažymėtina, kad skyriaus vedėjas, ne kartą kreipėsi į Ligoninės vadovybę dėl skyriaus struktūros pertvarkos, nes jo teigimu didelė šio skyriaus teikiamų paslaugų apimtis ir didelis darbuotojų skaičius skyriuje apsunkina skyriaus darbo organizavimą ir koordinavimą.

Siekiant efektyvinti Ligoninės valdymą padalinių pareigybių skaičių pagrįsti realiu (faktiniu) poreikio skaičiavimu, tinkamai peržiūrėti kiekviename padalinyje dirbančių darbuotojų vykdomas funkcijas ir jų apimtis ir nuolat analizuoti atliekamas funkcijas. Tai leistų užtikrinti tinkamą poveikį atskaitingumui, funkcijų dubliavimo išvengimo, atsakomybių pasidalinimui, darbo ginčams išvengti.

Vaikų reanimacijos skyrius yra anesteziologijos – intensyvios terapijos skyriaus sudėtyje, tačiau šiame skyriuje yra tik 1 lova, o kitos trys Vaikų reanimacijos lovos yra vaikų ligų skyriuje. Ko pasėkoje vaikų reanimacijos lovos išsidėstę per du skyrius (anesteziologijos – intensyvios terapijos ir vaikų ligų) ir nėra aišku kas konkrečiai atsakingas už šio skyriaus administravimą.

Ligoninės etatų struktūroje 11,5 proc. etatų sudaro nemedicininis personalas: tai vadovybė, administracijos specialistai ir tarnautojai, kitas pagalbinis personalas ir ūkio skyriaus darbuotojai.

Ligoninės darbuotojų skaičius nuo 2018 metų iki 2020-12-30 sumažėjo nuo 747 iki 719 tai yra 28 darbuotojais, iš jų 20 gydytojų ir slaugos specialistų.

1 lentelė Ligoninės darbuotojų skaičiaus pokytis pagal grupes 2018-12-31 – 2020-12-31

	2018-12-31	2019-12-31	2020-12-31	Pokytis 2018-2020 m.	Etatų skaičius 2020-12-31
Administracija	4	4	4	0	5
Gydytojai	176	167	164	-12	609,775
Kiti*	23	24	24	1	
Slaugos specialistai	282	283	274	-8	
Medicinos pagalbinis personalas	107	107	113	6	
Kitas pagalbinis personalas	60	56	55	-5	74,625
Administracijos specialistai ir tarnautojai	46	42	41	-5	
Ūkio skyriaus darbuotojai	49	48	44	-5	
Iš viso:	747	731	719	-28	689,4

*-kineziterapeutai, logoterapeutai, vaistinėinkai, medicinos biologai, medicinos psichologai

Ligoninės patvirtintoje struktūroje yra 6 nemedicininiai padaliniai ir 2 poskyriai. Šiose padaliniuose yra patvirtinta nuo 2,5 iki 50,875 etatų. Ligoninės 4 skyrių vedėjai vadovauja 2-3 darbuotojams. Darytina išvada, kad tokia struktūra, neužtikrina vadovavimo kokybės, racionalaus materialinių išteklių naudojimo, veiklos skaidrumo ir efektyvumo. Be to yra 5,5 etatai specialistų ir tarnautojų, kurie nepriklauso jokiame padalinyje ir neaišku kam šie darbuotoja pavaldūs (2 lentelė).

2 lentelė. Etatų skaičius Ligoninės nemediciniuose padaliniuose

Skyriaus ar poskyrio pavadinimas	Etatų skaičius 2021 m. sausio 1 d.	Vadovauja skyriui
Viešųjų pirkimų skyrius	2,5	Vedėjas
Ekonomikos ir projektų valdymo skyrius	3	Vedėjas
Informacinių technologijų skyrius	3	Vedėjas
Juridinis ir personalo skyrius	3,75	Vedėjas
Buhalterija	6	Vyriausiasis buhalteris
Ūkio skyrius	12,625	Vedėjas
Ūkio skyriaus Maisto paruošimo poskyris	24,25	Vyresnysis dietistas
Ūkio skyriaus Pastatų priežiūros ir energetikos poskyris	14	Vyresnysis inžinierius energetikas
Viso:	69,125	
Specialistai ir tarnautojai, kurie nepriklauso padaliniams	5,5	
Iš viso:	74,625	

Rekomenduojame, peržiūrėti ir patikslinti Ligoninės valdymo struktūrą, nes ji neatitinka Ligoninės direktoriaus tvirtinamam pareigybių sąrašui ir etatų skaičiui struktūriniuose padaliniuose.

Rasti galimybių sumažinti bendrą vadovaujančių darbuotojų etatų skaičių, sustambinant nemedicininis padalinius, kuriuose yra mažiau kaip 4 etatai.

Tobulinant įstaigos administracijos struktūrą turėtų būti laikomasi šių svarbių nuostatų: įstaigos administracijos struktūra turi atitikti įstaigos paskirtį ir veiklos tikslus; įstaigos administracijos struktūra formuojama remiantis, tikslų uždavinių ir funkcijų analize, kuri turi būti atliekama bent kartą per 4-5 metus arba kaskart, kai iš esmės keičiasi įstaigos veiklos aplinka; įstaigos administracijos struktūra turi atitikti teisės aktų nustatytus minimalius reikalavimus administracijos struktūros sudėčiai ir apimčiai; turi būti siekiama maksimalių nustatytų įstaigų veiklos efektyvumo vertinimo kriterijų reikšmių įstaigų administracijų struktūrų valdymo srityje; įstaigos administracijos struktūra turi aiškiai atspindėti veiklos (darbo) pasidalijimą; turi būti išvengta funkcijų dubliavimo su kitomis įstaigomis ir įstaigos viduje; turi būti nustatyti aiškūs valdymo (pavaldumo, koordinavimo) ryšiai; turi būti optimaliai paskirstytos įstaigos vadovybei tenkančios koordinavimo veiklos ir kontrolės funkcijų apimtys; įstaigų teritorinių padalinių atliekančių analogiškas funkcijas, taip pat įstaigų, atliekančių panašias funkcijas, administracijų struktūros formuojamos remiantis tais pačiais principais.

Rekomenduojame atlikti Ligoninės vykdomų funkcijų peržiūrą. Tai leistų ir padėtų išgryninti kompetencijas, identifikuoti perteklines funkcijas, funkcijų dubliavimą skyriuose ir visoje Ligoninėje, nustatyti trūkstamas funkcijas, racionaliai paskirstyti darbuotojų vykdomas funkcijas.

Siekiant efektyvinti Ligoninės valdymą, reikėtų Ligoninės pareigybių skaičių pagrįsti realiu (faktiniu) poreikio skaičiavimu, tinkamai peržiūrėti Ligoninės kiekvieno darbuotojo vykdomas funkcijas ir jų apimtį, nuolat analizuoti atliekamas funkcijas.

Ligoninės skyrių nuostatai²⁸ patvirtinti 2014 metais ir 2 skyrių nuostatai²⁹ patvirtinti 2017 metais. Skyrių nuostatų II skyriuje yra nurodyta skyriaus struktūra, skyriaus personalo pareigybių pavadinimai. Pastebėjome, kad nuostatuose nurodytos skyriuje dirbančių darbuotojų pareigybė neatitinka Ligoninės direktoriaus įsakymais³⁰ patvirtintame pareigybių sąraše nurodytiems pareigybių pavadinimams.

Neatitikimai tarp skyrių nuostatuose ir patvirtintame pareigybių sąraše nurodytoms pareigybėms:

- Konsultacinės poliklinikos nuostatų 8.5 punkte nurodyta „laboratorinės diagnostikos specialistai“, o patvirtintame pareigybių sąraše tokių pareigybių nėra;
- Psichikos ligų skyriaus nuostatų 7.5 punkte nurodyta „užimtumo terapeutas“ o patvirtintame pareigybių sąraše tokios pareigybės nėra. Patvirtinta Darbo terapijos specialisto pareigybė;
- Akušerijos -ginekologijos skyriaus nuostatų 7.7 punkte nurodyta „vaikų slaugytojai“ o patvirtintame pareigybių sąraše tokios pareigybės nėra;
- II vidaus ligų skyriaus nuostatų 8.2 punkte nurodyta „poskyrio vyresnysis gydytojas pulmonologas,, o patvirtintame pareigybių sąraše tokios pareigybės nėra. Be to II vidaus ligų skyriaus nuostatų 6.1 punkte nurodytas tuberkuliozės poskyris, kurio ligoninės patvirtintoje struktūroje nėra;
- Anesteziologijos ir intensyviosios terapijos skyriaus nuostatuose nėra nurodyta vyresniojo gydytojo ortopedo traumatologo pareigybė, nors patvirtintame pareigybių sąraše tokia

²⁸ VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2014-01-29 įsakymas Nr. V-18,

²⁹ VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2017-08-03 įsakymais Nr. V-56,

³⁰ VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2020-01-02 ir 2021-01-04 įsakymai Nr. V-1“Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės pareigybių sąrašo ir etatų skaičiaus struktūriniuose padaliniuose patvirtinimo“;

Skyrių vedėjų pareiginiai nuostatai³¹ patvirtinti 2013 metais.

Nuo skyrių nuostatų ir pareiginių nuostatų patvirtinimo, ne kartą keitėsi teisės aktai, vyko pokyčiai įstaigos veikloje, apskaitos organizavime, todėl pareiginėse instrukcijose nurodytos funkcijos (pareigos) nepilnai atitinka šiuo metu galiojančius teisės aktų reikalavimus. Kadangi kai kurių darbuotojų pareigybės aprašymai neatitinka atliekamų darbo funkcijų, esamos Ligoninės struktūros, todėl neužtikrinama pakankama kontrolės funkcija bei efektyvus įstaigos administravimas. Būtina peržiūrėti ir atnaujinti skyrių nuostatus, darbuotojų pareiginius nuostatus (pareigybių aprašymus), nustatant jų atitikimą šiuo metu galiojantiems teisės aktams ir įstaigai reikalingoms darbuotojų funkcijoms.

Esamos situacijos neatitinkantys, skyrių nuostatai, pareigybių nuostatai, kurie nesuderinti su patvirtintu pareigybių sąrašu – galimas poveikis atskaitingumui, funkcijų dubliavimui, atsakomybių pasidalinimui, darbo ginčams. Tai daro įtaką veiklos efektyvumui ir ekonomiškumui.

2. Ligoninės veiklos pajamų analizė

Audito metu naudodamiesi Įstaigos buhalterinės apskaitos duomenimis nustatėme Ligoninės lėšų šaltinius:

- Pajamos už teikiamas medicininės paslaugas pagal sutartis su Kauno teritorine ligonių kasa (toliau TLK) iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto,
- pajamos iš kitų juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas mokamas paslaugas;
- Savivaldybės biudžeto lėšos, skirtos sveikatos programoms finansuoti;
- Įvairių Europo sąjungos struktūrinių fondų ir tarptautinių organizacijų lėšos projektams vykdyti;
- Iš valstybės biudžeto gautos lėšos;
- lėšos gaunamos, kaip parama ir kitos pajamos iš kitų finansavimo šaltinių.

Finansinės atskaitomybės duomenimis iš viso 2020 metais ligoninė gavo 16497 tūkst. Eur. pajamų, tai yra 2020 m. pajamų gauta 1830,8 tūkst. Eur daugiau negu 2019 m. ir 2935,8 tūkst. Eur daugiau negu 2018 m. Palyginus gautas pajamas 2018-2020 metais ligoninė jų gavo 17,8 proc. daugiau. Lentelėje pateikta informacija apie Ligoninės pajamas pagal lėšų šaltinius 2018-2020 metais.

3 lentelė. Ligoninės veiklos pajamos (tūkst. Eur)

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	2018 m.	2019 m.	2020 m.	Pokytis proc. lyginant 2018 ir 2020 metus
1	iš valstybės biudžeto	120,2	137,8	697,6	+577,4
2	iš savivaldybių biudžetų	36,1	30,6	20,3	-15,8
3	iš ES, užsienio ir tarptautinių organizacijų lėšų	755,6	866,3	764,2	+8,6
4	iš kitų finansavimo šaltinių	298,8	348	956,7	657,9
5	pagrindinės veiklos kitos pajamos	12350,5	13283,5	14058,2	1707,7
	Iš viso:	13561,2	14666,2	16497	2935,8

2018-2020 m. laikotarpiui didžiausią pajamų dalį sudaro pagrindinės veiklos pajamos. Šias pajamas sudaro: asmens sveikatos priežiūros paslaugos, kurias pagal sutartį apmoka Kauno teritorinė

³¹ VšĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2013-12-31 įsakymas Nr. V-146;

ligonių kasa ir kitos teritorinės ligonių kasos pagal sutartis, taip pat nedidelę dalį apie 1 proc. šiose pajamose sudaro pajamos gautos už mokamas medicininės paslaugas.

4 lentelė Ligoninės pagrindinės veiklos kitos pajamos (tūkst. Eur)

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos pajamos	2018 m.	2019 m.	2020 m.	Pokytis proc. lyginant 2019 ir 2020 metus
1	Stacionarinės paslaugos (PSDF)	7143	7586	8250	+664
2	Ambulatorinių konsultacijų paslaugos (su skubios pagalbos konsultacijomis) (PSDF)	2432	2648	2744	+96
3	Dienos stacionaro, ambulatorinės chirurgijos, stebėjimo, dienos chirurgijos paslaugos (PSDF)	1291	1432	1534	+102
4	Reabilitacijos paslaugos (PSDF)	239	250	254	+4
5	Slaugos ir palaikomojo gydymo ir paliatyvos pagalbos paslaugos (PSDF)	546	627	634	+7
6	Brangūs tyrimai ir procedūros (PSDF)	494	510	458	-52
7	Kitos paslaugos apmokamos iš PSDF	77	94	74	-20
7	Iš viso paslaugų, apmokamų iš PSDF	12222	13147	13948	+801
8	Mokamos medicininės paslaugos	129	137	110	-27
	Iš viso:	12351	13284	14058	+774

Pajamos gautos iš PSDF biudžeto lėšų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 2020 metais sudarė 13948 tūkst. Eur. tai sudaro 84,5 proc. nuo bendrų ligoninės pajamų. Palyginus šias pajamas su 2019 metais gautomis pajamomis iš PSDF jos padidėjo 801 tūkst. Eur.

Vertinant Ligoninės stacionaro veiklos rodiklius 2018-2020 metais ženkliai mažėjo lovadienių skaičius, lovos funkcionavimas dienomis, lovos apyvarta. Šių rodiklių pokytį nulėmė Covid-19 ligos pandemija, nes Ligoninė tapo Covid-19 pacientus gydančia įstaiga ir kitos stacionaro paslaugos buvo neteikiamos. Didelė dalis pacientų, kuriems buvo reikalinga teikti stacionarinės terapines bei kitas paslaugas buvo pervežti gydytis į Vilkaviškio, Šakių, Kalvarijos ir Kauno gydymo įstaigas.

Lovos funkcionavimo rodiklis rodo kiek dienų per metus stacionaro lova buvo užimta. Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro 2020 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu³² patvirtintos 2020 metų vertinimo rodiklių siektinos reikšmės, kur Marijampolės ligoninėje aktyvaus gydymo lovų užimtumas siektinas ne mažiau kaip 70 proc. (255 dienos). Tačiau dėl susidariusios situacijos šis rodiklis 2020 metas nebuvo vertinamas. Atitinkamai 2018 m. ir 2019 m. siektinas lovos funkcionavimo rodiklis sveikatos apsaugos ministro įsakymuose buvo rekomenduojamas ne mažesnis 82,2 proc. (300 dienų). Ligoninės lovos funkcionavimo rodiklis 2018 m. - 297,34 dienų, o 2019 metais – 298,98 dienų.

5 lentelė. Ligoninės stacionaro veiklos rodikliai

Eil. Nr.	Stacionaro veiklos rodiklio pavadinimas	2018 m.	2019 m.	2020 m.	Pokytis lyginant 2019-2020 metus
1	Lovadienių skaičius	92274	87602	56480	-31122
2	Vidutinė gulėjimo trukmė, dienomis	8,27	7,75	8,11	0,36
3	Lovos funkcionavimas, dienomis	297,34	298,98	192,76	-106,22
4	Lovos apyvarta	35,94	38,58	23,78	-14,8

³²Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro 2020 m. rugpjūčio 18 d. įsakymas Nr. V-1865 "Dėl Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešųjų ir biudžetinių įstaigų, teikiančių asmens sveikatos priežiūros paslaugas, veiklos rezultatų vertinimo rodiklių 2020 metų siektinų reikšmių patvirtinimo"

Covid-19 pandemija turėjo didelę įtaką gydytų pacientų skaičiui: 2018 metais – 11154 pacientų, 2019 metais – 11304, o 2020 metais – 6967. 2020 metais lyginant su 2019 m. hospitalizavimo atvejų skaičius sumažėjo 40,1 proc. Hospitalizavimo atvejų skaičiaus mažėjimas turėjo tiesioginę įtaką lovadienių skaičiaus, lovos funkcionavimo ir lovos apyvartos rodiklių, mažėjimui.

Ligoninėje dėl Covid -19 pandemijos ir jos šios ligos protrūkio ligoninėje buvo atlikta net 1442 operacijomis mažiau negu 2019 metais.

6 lentelė. Ligoninės operacinis aktyvumas 2018-2020 m.

Eil. Nr.	Rodiklis	2018 m.	2019 m.	2020 m.	Pokytis lyginant 2019-2020 metus
1	Chirurginis skyrius	1285	1774	1170	-604
2	Traumatologijos ortopedijos skyriaus	1100	1165	715	-450
3	Akušerijos ginekologijos skyrius	322	328	169	-159
4	Ambulatorinės operacijos	367	507	278	-229
	Viso atlikta operacijų	3074	3774	2332	-1442

Gimdymų skaičius 2020 m. lyginant su 2019 m. sumažėjo 103, 2020 m. jų buvo 256, o 2019 m. - 359, atitinkamai 2018 m. - 370. Gimdymų skaičiaus mažėjimą nulėmė ir bendra demografinė situacija šalyje ir tai, kad nuo 2020 m. pavasario dėl Covid -19 ligos akušerinės pagalbos paslaugų teikimas buvo sustabdytas.

Ligoninės teikiamų ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugų apimtys 2020 m. palyginus su 2019 m. ženkliai sumažėjo. Koronaviruso pandemija sutrikdė konsultacinės poliklinikos darbą, buvo atšauktos gydytojų specialistų konsultacijos, tyrimai.

Gydytojų specialistų konsultacijų skaičius 2020 m. palyginus su 2019 m. sumažėjo 38 proc.

7 lentelė. Ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugų rodikliai 2018-2020 m.

Eil. Nr.	Veiklos rodiklio pavadinimas	2018 m.	2019 m.	2020 m.	Pokytis lyginant 2020-2019 metus
1	Gydytojų specialistų konsultacijų skaičius	107812	108795	66561	-42234
2	Ambulatorinių ligonių apsilankymų skaičius	160615	165843	107875	-57968
3	Priėmimo -skubios pagalbos apsilankymai	23492	25787	17884	-7903
4	Stebėjimų atvejų skaičius	3045	3166	2530	-636
5.	Dienos stacionaro atvejų skaičius	6030	6260	3907	-2353
6.	Dienos chirurgijos atvejų skaičius	1393	1865	1191	-674
7.	Ambulatorinės chirurgijos atvejų skaičius	754	715	496	-219

3. Ligoninės veiklos sąnaudų analizė

Audito metu naudodamiesi Ligoninės metinių Finansinės atskaitomybės-ataskaitų duomenimis atlikome 2018 -2020 metų sąnaudų analizę.

8 lentelė. Marijampolės ligoninės veiklos sąnaudų sudėtis, Eur

Veiklos sąnaudos (Eur)	2018 m.	2019 m.	2020 m.	Pokytis lyginant 2020-2019 metus
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	9 228 889	9 989 078	11 835 933	+1 846 855
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	1 174 105	1 296 635	1 168 797	-127837
Komunalinių paslaugų ir ryšių	671 735	657 256	612 548	-44708
Komandiruočių	371	48	137	+89
transporto	52574	76129	49962	-26167
Kvalifikacijos kėlimo	58826	12039	32082	+20043
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	333509	432423	339009	-93414
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	4	2473	22844	+20371
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	1707873	1816148	2156281	+340133
Nuomos	0	8239	1980	-6259
Kitų paslaugų	152310	217263	138998	-78265
Kitos	80994	31335	140658	+109323
Iš viso:	13461190	14539066	16499229	+1960163

Veiklos sąnaudos 2020 metais palyginus su 2019 metais padidėjo 1960,2 tūkst. Eur arba 11,9 proc. Didžiausią visų sąnaudų dalį 71,7 proc. sudaro sąnaudos skirtos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui, 13 proc. visų sąnaudų sudaro sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, 8 proc. kitos paslaugos.

Ligoninės darbuotojams, dirbantiems su ypač pavojingomis užkrečiamosiomis ligomis sergančiais pacientais, ir sveikatos priežiūros specialistams, vykdančioms prevenciją užkrečiamųjų ligų židiniuose, papildomai nuo 60 iki 100 procentų didesnėmis mėnesio algoms 2020 metais išmokėjo 622508 Eur, o 2021 metų pirmą pusmetį išmokėjo 910978,0 Eur. Lėšos koronaviruso infekciją gydančių medikų padidintiems atlyginimas mokėti skirtos remiantis Žmonių užkrečiamųjų ligų profilaktikos ir kontrolės įstatymu.

Ligoninė teritorinėms ligonių kasoms pateikė prašymus ir paraiškas kompensuoti PSDF lėšomis jų patirtas sąnaudas, susidariusias dėl darbuotojų darbo užmokesčio padidinimo. Už kiekvieno mėnesio dirbtas valandas buvo didinama darbo užmokesčio pastovioji dalis darbuotojams, teikusiems asmens sveikatos priežiūros paslaugas ir turėjusiems tiesioginį kontaktą su pacientais, kuriems patvirtinta ypač pavojinga užkrečiamoji liga, teikiant paslaugas atlikusiems privalomas invazines ir intervencines procedūras, turėjusiems sąlyčio su pacientų biologiniais skysčiais riziką, atlikusiems procedūras, kurių metu generuojami aerozoliai, ėmusiems tepinėlius Covid-19 ligos diagnostikai, atlikusiems patalpų, aplinkos daiktų ir paviršių valymą ir dezinfekciją. Prie Ligoninės direktoriaus įsakymo pateikiami skyrių darbuotojų sąrašai, dirbtų valandų skaičius ir procentas, kuriuo didinamas atlyginimas, bei nurodomas Tvarkos aprašo punktas, kuriuo vadovaujantis didinama pastovioji darbo užmokesčio dalis. Informacija apie lėšas gautas darbo užmokesčio didinimui dėl Covid-19 2020 metais ir 2021 metų I pusmetį pateikiama 4 priede.

4. Ligoninės veiklos rezultatų vertinimo rodikliai

Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu³³ patvirtintos regioninėms ligoninėms siektinos veiklos rodiklių reikšmės 2020 m.

Viena iš siektinų reikšmių būti nenuostolingai tai yra įstaigos metų veiklos rezultatų ataskaitoje nurodytas pajamų ir sąnaudų skirtumas (grynasis perviršis ar deficitas). Marijampolės ligoninė 2020 m. dirbo pelningai, gauta 0,7 tūkst. Eur pelno (teigiamas finansinis rezultatas). Palyginimui 2019 metų grynasis perviršis sudarė 135,9 tūkst. Eur.

Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakyme³⁴ dėl Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešųjų ir biudžetinių įstaigų, teikiančių asmens sveikatos priežiūros paslaugas, veiklos rezultatų vertinimo rodiklių 2020 metų siektinų reikšmių patvirtinimo numatyta, kad įstaigai skyrus papildomų Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų asmens sveikatos priežiūros paslaugoms apmokėti ir rekomendavus jas nukreipti sveikatos priežiūros specialistų darbo užmokesčiui didinti, ne mažiau kaip 85 proc. nurodytų lėšų turi būti panaudojamos darbo užmokesčiui didinti. Nuo 2020 m. balandžio 1 d., padidinus teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų bazines kainas ir pasirašius sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis dėl papildomų pajamų gavimo už asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimą, buvo didinamas darbuotojų, teikiančių asmens sveikatos priežiūros paslaugas, pagrindinis darbo užmokestis. Suderinus su jungtine profesinių sąjungų atstovybe gydytojams pagrindinis mėnesinis darbo užmokestis padidintas 300 Eur, slaugos ir kitiems sveikatos priežiūros specialistams - 150-170 Eur, slaugytojų padėjėjoms - 70 Eur. Didėjant darbo užmokesčiui, didėjo ir apmokėjimas už darbą naktimis, švenčių dienomis, priskaitymai atostogų rezervui. Palyginę darbo užmokesčio su priskaitymais socialiniam draudimui išlaidas 2020 m. su 2019 m., matome, kad darbo užmokesčio išlaidos su priskaitymais socialiniam draudimui padidėjo 1208,7 tūkst. Eur, kai pagal sutartis buvo numatytas pajamų didėjimas dėl bazinių kainų padidėjimo 1009,9 tūkst. Eur. Tai rodo, kad darbo užmokesčiui didinti panaudojo daugiau lėšų, negu buvo skirta iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo.

2020 metais valdymo sąnaudos Ligoninėje sudarė 248,0 tūkst. Eur arba 1,5 procento nuo visų veiklos sąnaudų, kai rekomenduojama ne daugiau kaip 2,4 procento. 2019 metais valdymo sąnaudos sudarė 193 tūkst. Eur. Valdymo sąnaudos 2020 metais buvo 55 tūkst. Eur daugiau negu 2019 metais, tame tarpe 39,0 tūkst. Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, nes nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. keitėsi sveikatos sistemos viešųjų įstaigų vadovų darbo apmokėjimo tvarka, didėjo darbo užmokestis.

2019 m. kovo 25 d. Marijampolės tarybos sprendimu Marijampolės ligoninei suteiktas skaidrios asmens sveikatos priežiūros įstaigos vardas. Marijampolės ligoninės informacinė sistema pastoviai atnaujinama. Įgyvendinus projektą „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Marijampolės regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ (projektas baigtas įgyvendinti 2015 m.), modernizuota regioninė sveikatos priežiūros įstaigų informacinė sistema. 2020 m. 99,5proc. visų epikrizių buvo išrašoma el. būdu. Receptų išrašymo modulyje yra įdiegtas vaistų suderinamumo funkcionalumas, padedantis gydytojams suderinti vaistus. Gydytojai gali realiu laiku matyti vaistų suderinamumo informaciją su jau išrašytais (šiuo metu naudojamais) vaistais.

Marijampolės.ligoninė nuo 2020 m. pabaigos yra išankstinės pacientų registracijos informacinės sistemos (IPR IS) dalyvė.

Dėl konsultacinės poliklinikos registratūros darbo:

- Konsultacinės poliklinikos registratūroje dirba 3-5 darbuotojai. Šiuo metu pacientai pas
-

³³ Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro 2020 m. rugpjūčio 18 d. įsakymas Nr. V-1865 “Dėl Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešųjų ir biudžetinių įstaigų, teikiančių asmens sveikatos priežiūros paslaugas, veiklos rezultatų vertinimo rodiklių 2020 metų siektinų reikšmių patvirtinimo”

³⁴ Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro 2020 m. rugpjūčio 18 d. įsakymas Nr. V-1865 “Dėl Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešųjų ir biudžetinių įstaigų, teikiančių asmens sveikatos priežiūros paslaugas, veiklos rezultatų vertinimo rodiklių 2020 metų siektinų reikšmių patvirtinimo”

gydytojus registruojami tik telefonu, dėl to registruojant vieną pacientą kiti priskambinti į registratūrą galimybės neturi, nors ir dirba daugiau registratorių, nes telefono numeris yra vienas. Todėl kyla pacientų nepasitenkinimas, kad negalima priskambinti į konsultacinės poliklinikos registratūrą;

- Pacientai neįvertina, kad vienu metu galima kalbėti tik su vienu prisiskambinusi, ir pagrįstai skundžiasi, kad neįmanoma užsiregistruoti pas gydytojus;
- Pacientai norėdami užsiregistruoti vizitui pas specialistus turi laukti nuo 5 dienų iki 2 mėn. ir daugiau mėn. (kardiologo, neurologo, traumatologo ir kt.). Pacientai nesupranta tokio ilgo laukimo priežasčių ir nepasitenkinimą išlieja registratūros darbuotojams.

Nors Ligoninė imasi priemonių modernizuoja informacines sistemas, gerina pacientų aptarnavimą, siekia teikti kokybiškas paslaugas, tačiau to nepakanka.

2020 m. vidutinė hospitalizuojamų pacientų gydymo trukmė terapijos ir chirurgijos paslaugų grupėse buvo ilgesnė negu siektina, tik psichiatrijos paslaugų grupės hospitalizuojamų pacientų gydymo trukmė buvo 3,6 dienos trumpesnė negu siektina.

Veiklos rezultatų rodikliuose numatytas siektinas aktyvaus gydymo lovų užimtumas ne mažiau kaip 70 proc. metinių dienų skaičiaus. Marijampolės ligoninėje aktyvaus gydymo lova 2020 m. buvo užimta 188,93 dienas arba 51,8 proc. metinių dienų skaičiaus. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-1865 „Dėl Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešųjų ir biudžetinių įstaigų, teikiančių asmens sveikatos priežiūros paslaugas, veiklos rezultatų vertinimo rodiklių 2020 metų siektinų reikšmių patvirtinimo“ numatyta, kad šis rodiklis dėl COVID-19 ligos pandemijos 2020 m. yra nevertinamas.

VšĮ Marijampolės ligoninės finansinių įsipareigojimų dalis nuo metinio įstaigos biudžeto neviršija siektino 0,12 proc. Trumpalaikiai įsipareigojimai 2020-12-31 sudarė 1310,2 tūkst. Eur, t.y. sudarė 0,08 proc. nuo metinio įstaigos biudžeto.

2020 m. per vieną darbo dieną buvo atliekama 14,2 kompiuterinės tomografijos tyrimų, skaičiuojant visas 2020 m. darbo dienas. Tačiau keičiant seną kompiuterinį tomografą nauju, dėl patalpų paruošimo darbų bei aparato instaliavimo ir derinimo su radiacine darbų sauga, kompiuteris nedirbo nuo 2020 m. spalio 22 d. iki 2020 m. gruodžio 27 d. arba 43 darbo dienas. Todėl skaičiuojant darbo dienas, atėmus dėl objektyvių priežasčių nedirbtas dienas, atlikta 17 kompiuterinės tomografijos tyrimų per darbo dieną.

9 lentelė. Ligoninėje atliekamų tyrimų apimtys 2019-2021 I pusmetį

Tyrimų pavadinimas	2019 metai	2020 metai	2021 metai I pusmetis
Rentgenas	32981	22444	15496
Mamogramos	7584	4646	2028
Kompiuterinė tomografija	4532	3389	2790

9 lentelėje matosi, kad atliekamų tyrimų apimtys 2020 metais lyginant 2019 metais sumažėjo 30 proc., t.y. nebuvo išnaudotas visos medicininės įrangos galimybės, krito šios medicininės įrangos panaudojimo efektyvumas, o Ligoninė negavo pajamų.

5. Darbo užmokesčio vertinimas

LR sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme³⁵ nurodyta, kad įstaigos vadovas, suderinęs su įstaigos stebėtojų taryba tvirtina darbuotojų darbo apmokėjimo tvarką. Darbo apmokėjimas, preidai, priemokos, kompensacijos, darbuotojų skatinimas vykdomas pagal Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos (toliau – LNSS) įstaigoje patvirtintus darbo apmokėjimo nuostatus. LNSS įstaigos darbo apmokėjimo nuostatai turi būti suderinti su LNSS įstaigos stebėtojų taryba ir įstaigoje veikiančia profesine sąjunga. LNSS įstaigoje darbo apmokėjimo nuostatai pagal LNSS šakos kolektyvinės sutarties³⁶ nuostatas turėjo būti patvirtinti iki 2019 m. rugsėjo 15 d.³⁷

Ligoninės direktorius įsakymu³⁸ patvirtino ligoninės darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašą. Šis aprašas 2019-07-18 patvirtintas Ligoninės stebėtojų tarybos posėdyje. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020-04-29 įsakymu³⁹ pateiktomis rekomendacijomis nuo 2020-04-01 Ligoninės direktoriaus įsakymu⁴⁰ pakeisti darbo apmokėjimo tvarkos aprašo 1, 2 ir 3 priedai. Šiuose pakeistuose prieduose nurodyti Ligoninės skyrių vedėjų, gydytojų, vyresniųjų slaugytojų, slaugytojų akušerių, kitų asmens sveikatos priežiūros specialistų ir kitų ligoninės administracijos darbuotojų pastoviosios dalies koeficientai ir kintamosios dalies dydis. Darbuotojams teikiantiems asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagrindinio darbo užmokesčio kintamoji dalis priklauso nuo įgytos specialybės, jos aktualumo ir atliekamo darbo sudėtingumo. Tačiau nedetalizuoti kriterijais, į kuriuos atsižvelgiama nustatant darbo užmokesčio kintamąją dalį. Darbo apmokėjimo tvarkos aprašo 14 p. nurodoma, kad pagrindinio darbo užmokesčio kintamoji dalis nustatoma konkrečia suma ir priklauso nuo įgytos specialybės, jos aktualumo ir atliekamo darbo sudėtingumo. Tačiau nedetalizuojama ir lieka neaišku kaip yra vertinami darbo intensyvumo, sudėtingumo kriterijai. Už specialybę gydytojams kintamoji dalis sudaro nuo 232,02 iki 322,25 Eur, o kitiems sveikatos priežiūros specialistams nuo 6,45 Eur iki 128,90 Eur. Už darbo sudėtingumą gydytojams kintamoji dalis sudaro nuo 212,48 iki 1536,95 Eur, o kitiems sveikatos priežiūros specialistams nuo 6,66 Eur iki 245,4 Eur.

Už darbo stažą kintamosios dalies dydis nėra nustatyta.

Vadovaujantis šiais darbo apmokėjimo tvarkos aprašo priedais kiekvienam tam tikros specializacijos ir pareigybės asmens sveikatos priežiūros specialistams nustatytas konkretus pastovios dalies koeficientas. Skyrių vedėjams - 3, gydytojams - 2,5, vyresniesiems slaugos administratoriams - 2, slaugytojams ir akušeriams nuo 2 iki 1,75, priklausomai kokiam skyriuje dirba.

Ligoninės darbuotojams neteikiantiems asmens sveikatos priežiūros paslaugų nenurodyti konkretūs pastoviosios darbo užmokesčio dalies koeficientai, nustatyta tik koeficientų žirkklės. Pastovios darbo užmokesčio dalies koeficientai priklauso nuo darbuotojo pareigybės ir jai reikalingo išsilavinimo, tačiau nustatytas didelis skirtumas apibrėžtose ribose ir nedetalizuojami kriterijai į ką atsižvelgdamas direktoriaus nustato konkretų vieno ar kito darbuotojo darbo užmokesčio dydį.

Ligoninės darbuotojų, kurie neteikia asmens sveikatos priežiūros paslaugų (administracijos ir ūkio) pastoviosios darbo užmokesčio dalies koeficientai:

- Darbuotojams, kuriems pareigoms užimti būtinas magistro arba bakalauro išsilavinimas pastoviosios darbo užmokesčio dalies koeficientai 2,5-3,5;
- Darbuotojams, kuriems pareigoms užimti būtinas bakalauro ar profesinio bakalauro

³⁵ LR sveikatos priežiūros įstaigų įstatymo 30 straipsnio 1 dalis.

³⁶ 2018 m. Rugsėjo 31 d. Nr. 2/S -133 Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos šakos kolektyvinė sutartis.

³⁷ Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos šakos kolektyvinė sutartis, 5.11 p.

³⁸ VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2019-08-01 įsakymas Nr.V-57 „Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“

³⁹ Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020-04-29 d. įsakymas Nr. V-1016 „Dėl lėšų skyrimo iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo rizikos valdymo dalies 220 metais“;

⁴⁰ VŠĮ Marijampolės ligoninės direktoriaus 2020-05-04 įsakymas Nr.V-79 „Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės direktoriaus 2019 m. rugsėjo 1 d. įsakymo Nr. 57 „Dėl Viešosios įstaigos Marijampolės ligoninės darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“

išsilavinimas pastoviosios darbo užmokesčio dalies koeficientai 1,5-2,7;

- Darbuotojams, kuriems profesijai įgyti pakanka mažiau kaip 3 metų profesinio rengimo pastoviosios darbo užmokesčio dalies koeficientai 1,15-1,7;
 - Darbuotojams, neišvardintiems kitose grupėse pastoviosios darbo užmokesčio dalies koeficientai MMA- 1,3
-

Papildomą darbo užmokestį sudaro priedai, priemokos, vienkartinės piniginės išmokos.

Ligoninės darbuotojams 2020 metais buvo mokami priedai ir priemokos:

- už darbuotojo sutikimą (pasirengimą) esant reikalui, atlikti skubius, svarbius, sudėtingus darbus (užduotis) urgentinių sudėtingų situacijų atvejais gydytojams 2020 metais išmokėta 19085 Eur priedų. Paskirtų priedų dydis nuo 120 Eur iki 360 Eur per mėnesį, šie priedai buvo mokami 11 gydytojų;

- priedai dėl tam tikrų specialybių gydytojų ir kitų specialistų trūkumo, siekiant užtikrinti sklandų darbą bei paslaugų prieinamumą nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. Tokių priedų išmokėta 12260 Eur. Šie priedai mokėti 2 gydytojams ir 2 administracijos darbuotojams, jų dydis nuo 230 Eur iki 260 Eur per mėnesį;

- už įprastą darbo krūvį viršijantį darbą, vadovaujant padaliniais 2020 metais išmokėta 34570 Eur. Šie priedai mokėti 7 gydytojams. Jų dydis nuo 310 Eur iki 470 Eur per mėnesį;

- priedai už padidėjusį darbo krūvį, vaduojant darbuotojus ir priemokos už padidėjusį darbų mastą bei papildomų darbų ar užduočių atlikimą. Šių priedų ir priemokų 2020 metais išmokėta 61980 Eur;

- už gydytojų suteiktas konsultacijas kitų skyrių pacientams išmokėta 1162 Eur;

- už reikšmingą įtaką geresniems veiklos rezultatams, t.y. jei per mėnesį buvo atlikti 5 ir daugiau kokybiškai elektroniniu būdu supildytų stebėjimų atvejų. Gydytojams išmokėta - 17229,8 Eur, slaugytojoms – 4347,4 Eur;

- gydytojams už suteiktas konsultacijas Ligoninės Priėmimo ir skubios pagalbos skyriuje bei konsultacinėje poliklinikoje išmokėta 29010 Eur;

- už kiekvieną virš nustatytos normos atliktą konsultaciją, virš normos aptarnautą pacientą išmokėta 2016 Eur;

Ligoninės direktoriaus įsakymais 2020 metais 4 skyrių vedėjams buvo skiriami priedai už pareiginiuose nuostatuose nustatytų funkcijų vykdymą. Išanalizavus skyrių vedėjų pareiginius nuostatus, nustatyta, kad skyriaus vedėjo bendrosios pareigos apima ir administracinį darbą skyriuje. Pastebėtina, kad ne visiems skyrių vedėjams tokie priedai buvo skiriami. 2020 metais 4 vedėjams (gydytojams) buvo skiriama nuo 320 Eur iki 470 Eur, kas mėnesį, už įprastą darbo krūvį viršijantį darbą vadovaujant padaliniais. Viso per metus 17160 Eur.

Vertinant priedų skyrimą ir mokėjimą, nustatyta, kad 2 gydytojams buvo paskirti priedai dėl tam tikrų specialybių gydytojų trūkumo, siekiant užtikrinti sklandų darbą bei paslaugų prieinamumą nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. po 260 Eur kas mėnesį. Nors kriterijų kodėl būtent šios specialybės gydytojams buvo mokami šie priedai nėra aiškūs, nes ligoninėje yra trūkumas ir kitų gydytojų, pvz. kardiologų, neurologų ir t.t.

Tai tik dalis mokamų priedų ir priemokų. 10 lentelėje pateikta informacija apie visų rūšių priedus ir priemokas ir bendra Ligoninės darbuotojų darbo užmokesčio struktūra 2019 - 2021 metų I pusmetį.

Taikant darbo apmokėjimo ir skatinimo sistemą Ligoninėje nesiekiami geresnių veiklos rezultatų ir neužtikrinamas efektyvus darbo užmokesčiui skirtų valstybės biudžeto asignavimų naudojimas: sudarytos prielaidos priedus, priemokas skirti ir padidintą koeficientą nustatyti subjektyviu

įstaigos vadovo sprendimu, priklausomai nuo Ligoninės finansinės situacijos ir darbo užmokesčio fondo dydžio, dažnai to sprendimo tinkamai nepagrindžiant.

Vertindami darbo užmokesčiui skirtų lėšų panaudojimą analizavome atskirų Ligoninės skyrių darbuotojų vidutinį darbuotojų užmokestį.

10 lentelė. Ligoninės darbuotojų darbo užmokesčio struktūra 2019 - 2021 metų I pusmetį

Pavadinimas	2019 metai	2020 metai	2021 m. I pusmetis
Etatinis atlyginimas pastovioji dalis	6395026,69	6879139,5	3747064,8
Pagrindinio atlyginimo kintamoji dalis	869306,32	1252870,2	730912,55
Ligos pašalpos 2 dienos	23468,37	43514,74	14219,03
Atostoginiai	1048554,71	1152483,53	758255,35
Papildomos poilsio dienos už vaikus iki 12 metų	20234	17946,2	14504,97
Kompensacijos už nepanaudotas atostogas	22783,02	48999,18	35984,63
Išeitinė išmoka	28336,65	69739,3	35506,8
Vienkartinė pašalpa	840	2020,5	
Priemoka už gydytojų suteiktas konsultacijas kitų skyrių pacientams	3114	1164	394
Už reikšmingą įtaką geresniems veiklos rezultatams, jei per mėnesį buvo atlikti 5 ir daugiau kokybiškai elektroniniu būdu supildytų stebėjimų atvejų gydytojams ir slaugytojams	22554,67	21577,2	13721,21
Priemoka gydytojams už suteiktas konsultacijas ligoninės Priėmimo ir skubios pagalbos skyriuje bei konsultacinėje poliklinikoje	40109,84	29010,0	12756
apmokėjimas už viršvalandinį darbą	179,93	3880,17	1528,4
priemoka už papildomus darbus	95254,37	71895,57	38570,43
priemoka už darbų intensyvumą	85382,24	36403,21	32399,24
Priedai už vadovavimą	13083,56	15055,64	8755,67
Priemoka reanimacijos intensyviosios terapijos gydytojams ir Vidau ligų skyriaus	21660,83	28018,71	9185,01
DU didinimas dėl Covid		622507,58	910977,91
Priedai už pavadavimus	167576,6	196138,5	108098,6
Priedai už naktinį darbą	586026,7	684173,8	389142,5
Apmokėjimas švenčių dienas	177870,49	231689,01	141466,67
Priedai už pasyvų budėjimą namuose ir faktiškai atlikta darbą	19538,29	23339,43	12491,76
Priedai internų praktikos vadovams	9633,32	6438,24	5149,44
Už ES projektus	22505,88	22337,8	1169,64
Priemoka transporto išlaidų kompensavimui	68350,86	63914,3	36748,89
Iš viso DU	9741391	11524256	7059003

Audito metu atrankos būdu peržiūrėjome skyrių vedėjų, gydytojų, vyr. slaugos administratorių, slaugytojų, slaugytojų padėjėjų, akušerių priskaičiuotą darbo užmokestį 2020 - 2021 m. I pusmetį. Nustatėme, kad faktiškai priskaičiuotas vidutinis mėnesinis darbo užmokestis sudaro skyrių vedėjų nuo 2472 Eur iki 3294 Eur; vyr. slaugos administratorių nuo 1064 Eur iki 1801 Eur; gydytojų nuo 1765 Eur iki 3097 Eur, bendrosios praktikos slaugytojų nuo 1077 Eur iki 2087 Eur; slaugytojų padėjėjų nuo 661 Eur iki 994 Eur. Skaiciuojant vidutinį darbo užmokestį buvo įtrauktas ir darbo užmokesčio padidėjimas Ligoninės darbuotojams dirbantiems su Covid-19 pacientais.

11 lentelė. Vidutinis vieno darbuotojo darbo užmokestis pagal personalo grupes

Personalo grupės	2020 m. vidutinis 1 darbuotojo 1 etato darbo užmokestis, Eur (bruto)	2021 m. I pusm. vidutinis 1 darbuotojo 1 etato darbo užmokestis, Eur (bruto)
Visų įstaigos darbuotojų	1393	1706
Skyrių vedėjų	2593	3121
Gydytojai	2478	3888
Vyresn. slaugos administratoriai	1374	1471
Slaugytojai	1417	1860
Slaugytojų padėjėjai	827	1071

Profesinių sąjungų ir Vyriausybės susitarimuose siekiama įgyvendinti užsibrėžtus tikslus, kad 2020 m. II pusmetį gydytojų vidutinis darbo užmokestis pasiektų 3250 Eur, o slaugytojų 1625 Eur.

6. Kiti pastebėjimai

Siekiant pritraukti reikalingų specializacijų gydytojus dirbti Ligoninėje yra apmokamos rezidentų studijos. Iki 2017-12-31 12 rezidentų buvo apmokėta 202680,77 Eur, 2018 metais apmokėta 10 rezidentų – 62996,56 Eur; 2019 metais 4 rezidentams – 29441,4 Eur; 2020 metais 5 rezidentams - 19643,9 Eur. Viso per 2018-2020 metus už studijas sumokėta 112081,86 Eur. Iš viso už studijas sumokėta 314762,62 Eur. Ligoninėje dirba 8 gydytojai, kuriems buvo apmokėtos studijos, 2 dar studijų nebaigė, o 4 rezidentai sutartis nutraukė. Ligoninei 2 rezidentai už studijas sumokėtas įmokas grąžino (14906 Eur), o 2 nutraukė sutartis su pasižadėjimu atidirbti du metus ir įmokų už studiją dar negrąžino. Platesnė informacija pateikta priede Nr.5

7. Ligoninės mikroklimatas

Vertinant Ligoninės mikroklimatą darytina išvada, kad didelę įtaką Ligoninės darbuotojams turi vadovas: jo elgesys, veikla, asmeninės ypatybės. Vadovo asmenybėje galima išskirti tris sritis, kurios tiesiogiai veikia organizacijos psichologinį klimatą: vadovavimo stilius; vadovo santykių su pavaldiniais tipas; vadovo elgesys, požiūris į veiklą. Kolektyvo sutelktumas beveik visuomet būna susijęs su visomis vadovo stiliaus ypatybėmis, tačiau glaudžiausiai - su dviem iš jų: vadovo santykiu su žmonėmis ir kolegialumu.

Siekiant, kad Ligoninė efektyviai veiktų ir siektų užsibrėžtų tikslų, reikia imtis priemonių, kurios prisidėtų prie įstaigos mikroklimato gerinimo. Mikroklimatas turi vertę tik tada, kai su juo yra susiję tam tikri rezultatai ir pasekmės. Įstaigos mikroklimatas gali puoselėti ar slopinti tokius faktorius kaip kūrybingumą, tarpasmeninę harmoniją, profesinį augimą ir kita. Norint, kad Ligoninėje būtų geras mikroklimatas, reikėtų siekti:

- Geros bendravimo atmosferos;
- Aktyviai svarstyti įvairiausius klausimus ir bendrai spręsti iškilusias problemas;
- Pagarbos kito nuomonei;
- Galimybės laisvai reikšti savo jausmus ir nuomonę;

- Tinkamo pareigų pasiskirstymo tarp darbuotojų;
- Didelio vadovo autoriteto;
- Veiksmingos kolektyvo veiklos.

Savivaldybės kontrolierius

Juozas Vaičiulis

VšĮ Marijampolės ligoninės direktorius

Mantas Čėsna

Vyr. buhalterė

Birutė Ramanauskienė

PRIEDŲ SĄRAŠAS

1 priedas

Santrumpos ir sąvokos

Ligoninė- Viešoji įstaiga Marijampolės ligoninė;

PSDF - Privalomojo sveikatos draudimo fondas;

TLK - Teritorinė ligonių kasa;

VSAFAS - viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;

Valstybės ir savivaldybių viešųjų asmens sveikatos priežiūros įstaigų sveikatos priežiūros ir farmacijos paslaugas teikiančių darbuotojų (išskyrus vadovų ir jų pavaduotojų) darbo užmokesčio nustatymo kriterijus - darbo užmokesčio nustatymo kriterijai;

Darbo apmokėjimo tvarka – Ligoninės darbuotojų darbo apmokėjimo tvarkos aprašas;

Viešosios įstaigos dalininkas – fizinis ar juridinis asmuo, kuris Viešųjų įstaigų įstatymo ir viešosios įstaigos įstatų nustatyta tvarka yra perdavęs viešajai įstaigai įnašą ir turi Viešųjų įstaigų įstatymo ir įstatų nustatytas dalininko teises, taip pat asmuo, kuriam dalininko teisės yra perleistos įstatų ar įstatymų nustatyta tvarka⁹⁴. Viešosios įstaigos dalininkais tampa jos steigėjai, įstatymo ir įstatų nustatyta tvarka perdavę viešajai įstaigai įnašą.

Rekomendacijų įgyvendinimo planas

Rekomendacijos Eil. ataskaitoje	Rekomendacija bei įgyvendinimo eiga	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Veiksmas / Priemonės / Komentarai	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas (data)
1	2	3	4	5
	Rekomendacijos ataskaitoje			
1.	Parengti, inicijuoti ir pateikti visuotiniam dalininkų susirinkimui tvirtinti Ligoninės veiklos strategiją.	Ligoninės direktoriui	Ligoninės strategijos 2022-2024 m. parengimas	2022-02-01
2.	Vadovaujantis patvirtintų stebėtojų tarybos darbo reglamento 6 punktu ir Ligoninės įstatų 59 punktu organizuoti stebėtojų tarybos posėdžius ne rečiau kaip 2 kartus per metus ir užtikrinti stebėtojų tarybai pavestų funkcijų vykdymą.	Ligoninės direktoriui	Iki 2021-12 bus organizuotas Stebėtojų tarybos posėdis „Dėl Ligoninės valdymo struktūros“ pakeitimo.	2021-12-31 (valdymo struktūros derinimas) 2022-01-31 (Ligoninės strategijos derinimas)
3.	Patvirtinti naujus Ligoninės gydymo tarybos nuostatus ir gydymo tarybos darbo reglamentą, nes jie prieštarauja Ligoninės įstatų nuostatomis ir šiuo metu esamai situacijai ir neatitinka šiuo metu galiojančius teisės aktus.	Ligoninės direktoriui	Ligoninės gydymo tarybos nuostatai patvirtinti 2021-04-07 direktoriaus įsakymu Nr. V-53	-
4.	Reguliariai rengti Gydymo tarybos posėdžius, kaip tai numatyta Ligoninės įstatuose, esant reikalui, bet ne rečiau, kaip kartą per mėnesį.	Ligoninės direktoriui	Gydymo tarybos posėdžiai rengiami reguliariai nuo 2021-04-07	-
5.	Panaikinti 1999 metais patvirtintą darbo reglamentą ir patvirtinti naują Ligoninės administracijos darbo reglamentą, kuris neprieštarautų teisės aktų nuostatomis.	Ligoninės direktoriui	Parengiamas naujas Ligoninės administracijos darbo reglamentas	2021-12-31
6.	Patvirtinti Vidaus kontrolės politikos aprašą, kaip tai reglamentuoja Vidaus audito ir kontrolės įstatymas.	Ligoninės direktoriui	Vidaus kontrolės politika patvirtinta 2021-06-22 Ligoninės	-

Rekomendacijos Eil. ataskaitoje	Rekomendacija bei įgyvendinimo eiga	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Veiksmas / Priemonės / Komentarai	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas (data)
			direktoriaus įsakymu Nr. V-88	
7.	Peržiūrėti ir patikslinti Ligoninės valdymo struktūrą, nes ji neatitinka Ligoninės direktoriaus tvirtinamam pareigybių sąrašui ir etatų skaičiui struktūriniuose padaliniuose.	Ligoninės direktoriui	Nuo 2021-10-06 valdymo struktūros pakeitimas derinamas su profesinėmis sąjungomis	2021-12-31
8.	Rasti galimybių sumažinti bendrą vadovaujančių darbuotojų etatų skaičių, sustambinant nemedicininis padalinius, kuriuose yra mažiau kaip 4 etatai.	Ligoninės direktoriui	Rengiamame valdymo struktūros pakeitime numatytas skyrių optimizavimas	2021-12-31
9.	Atlikti Ligoninės vykdomų funkcijų peržiūrą. Tai leistų ir padėtų išgryninti kompetencijas, identifikuoti perteklines funkcijas, funkcijų dubliavimą skyriuose ir visoje Ligoninėje, nustatyti trūkstamas funkcijas, racionaliai paskirstyti darbuotojų vykdomas funkcijas.	Ligoninės direktoriui	Pakeitus valdymo struktūrą, bus rengiami darbo organizavimo dokumentai	2022-06-30
10.	Siekiant efektyvinti Ligoninės valdymą, reikėtų Ligoninės pareigybių skaičių pagrįsti realiu (faktiniu) poreikio skaičiavimu, tinkamai peržiūrėti Ligoninės kiekvieno darbuotojo vykdomas funkcijas ir jų apimtį, nuolat analizuoti atliekamas funkcijas.	Ligoninės direktoriui	Pakeitus valdymo struktūrą, rengiant darbo organizavimo dokumentus, bus atsižvelgta į pateiktas rekomendacijas	2022-06-30
11.	Patikslinti darbo apmokėjimo tvarkos aprašą, kuriame būtų nustatyti detalizuoti kriterijai į kuriuos atsižvelgiama nustatant darbo užmokesčio kintamąją dalį.	Ligoninės direktoriui	Numatoma tikslinti darbo apmokėjimo tvarką	2022-06-30
12.	Detalizuoti kriterijus į ką atsižvelgdamas Ligoninės direktorius nustato konkretų darbo užmokesčio pastovios dalies koeficientą Ligoninės darbuotojams neteikiantiems asmens sveikatos priežiūros paslaugų	Ligoninės direktoriui	Numatoma tikslinti darbo apmokėjimo tvarką	2022-06-30

Rekomendacijos Eil. ataskaitoje	Rekomendacija bei įgyvendinimo eiga	Subjektas, kuriam pateikta rekomendacija	Veiksmas / Priemonės / Komentarai	Rekomendacijos įgyvendinimo terminas (data)
	(administracijos darbuotojams).			
13.	Siekiant, kad Ligoninė efektyviai veiktų ir siektų užsibrėžtų tikslų, reikia imtis priemonių, kurios prisidėtų prie įstaigos mikroklimato gerinimo.	Ligoninės direktoriui	Priemonės, kurios prisidėtų prie įstaigos mikroklimato gerinimo numatytos 2022-2024 metų strategijoje	2022-02-01

* – priemonės ir terminus rekomendacijoms įgyvendinti pateikė VšĮ Marijampolės ligoninė

Atstovas, atsakingas už Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos informavimą apie rekomendacijų įgyvendinimą plane nustatytais terminais:

Patvirtintas etatų skaičius Ligoninės struktūriniuose padaliniuose

	Struktūrinio padalinio pavadinimas	Etatų skaičius 2021 m.	Padalinio vadovo pareigybės pavadinimas
1	Administracija	5	Direktorius
2	Specialistai ir tarnautojai, nepriklausantys struktūriniam padaliniui	5,5	
3	Buhalterija	6	Vyr.buhalteris
4	Informacinių technologijų skyrius	3	Informacinių technologijų skyriaus vedėjas
5	Juridinis ir personalo skyrius	3,75	Juridinio ir personalo skyriaus vedėjas
6	Ekonomikos ir projektų valdymo skyrius	3	Ekonomikos ir projektų valdymo skyriaus vedėjas
7	Viešųjų pirkimų skyrius	2,5	Viešųjų pirkimų skyriaus vedėjas
8	Ūkio skyrius	12,63	Ūkio skyriaus vedėjas
8.1	Maisto paruošimo poskyris	24,25	Vyresnysis dietistas
8.2	Pastatų priežiūros ir energetikos poskyris	14	Vyresnysis inžinierius energetikas
9	Medicininės statistikos skyrius	7,13	Medicininės statistikos skyriaus vedėjas
10	Lokalaus medicininio audito grupė	1,5	Lokalaus medicininio audito grupės vadovas
11	Vaistinė	4,75	Vaistinės farmacinės veiklos vadovas
12	Infekcijų kontrolės skyrius	51,88	Infekcijų kontrolės skyriaus vedėjas
13	Klinikinės diagnostikos skyrius	12	Klinikinės diagnostikos skyriaus vedėjas , medicinos biologas
13.1	Klinikinės laboratorijos poskyris	18,25	Vyresnysis medicinos biologas
13.2	Radiologijos poskyris	23,88	Vyresnysis gydytojas radiologas
	Medicininiai padaliniai		
14	Fizinės medicinos ir reabilitacijos sk.	30,25	Fizinės medicinos ir reab. skyriaus vedėjas
14.1	Ankstyvosios reabilitacijos poskyris	8,75	Vyr. fizinės medicinos ir reabilitacijos gydytojas
15	Konsultacijų poliklinika	54,8	Konsultacijų poliklinikos vedėjas
16	Priėmimo ir skubios pagalbos skyrius	55	Priėmimo ir skubios pagalbos skyriaus vedėjas
17	Anesteziologijos ir intensyvios terapijos skyrius	83,75	Anesteziologijos ir intensyvios terapijos skyriaus vedėjas
18	Chirurgijos skyrius	34,75	Chirurgijos skyriaus vedėjas
19	Traumotologijos ortopedijos skyrius	30,5	Traumotologijos ortopedijos skyriaus vedėjas
20	I vidaus skyrius	32,75	I vidaus skyriaus vedėjas
20.1	Hemodializės poskyris	8,88	Vyresnysis gydytojas nefrologas
21	II vidaus skyrius	34,83	II vidaus skyriaus vedėjas
22	Akušerijos ginekologijos skyrius	34,3	Akušerijos ginekologijos skyriaus vedėjas
23	Vaikų ligų skyrius	23,13	Vaikų ligų skyriaus vedėjas
24	Nervų ligų skyrius	33,38	Nervų ligų skyriaus vedėjas
24.1	Slaugos ir palaikomojo gydymo poskyris	4,5	Vyresnysis gydytojas
25	Psichikos ligų skyrius	20,85	Psichikos ligų skyriaus vedėjas
	Viso	689,4	

Apskaičiuotas padidintas darbo užmokestis, pateiktų paraiškų sumos ir kompensuotos lėšos pagal pateiktas paraiškas 2020 m. ir 2021 m. I pusmetį

Laikotarpis 2020 metai	Sąnaudos darbo užmokesčio Eur	Sąnaudos Sodra Eur	Iš viso Eur	Kompensuotų lėšų pervedimo data	Suma Eur
Kovas	34565,93	611,84	35177,77	2020-06-09	35177,77
Balandis	121136,31	2144,05	123280,36	2020-06-30	123280,36
Gegužė	18092,7	320,22	18412,92	2020-08-04	18412,92
Birželis	5445,33	96,38	5541,71	2020-08-13	5541,71
Spalis	33822,69	598,64	34421,33	2020-12-15	34421,33
Lapkritis	169522,37	3003,97	172526,34	2020-12-29	90705,33
Gruodis	234519,15	4162,06	238681,21	2021-01-08	31276,96
				2021-01-18	50544,05
				2021-01-28	238681,21
Viso	617104,48	10937,16	628041,64		628041,64

Laikotarpis 2021 metai	Sąnaudos darbo užmokesčio Eur	Sąnaudos Sodra Eur	Iš viso Eur	Kompensuotų lėšų pervedimo data	Suma Eur
Sausis	211851,55	3762,21	215613,76	2021-02-23	215613,76
Vasaris	183381,53	3256,82	186638,35	2021-03-31	50954,76
Kovas	168875,11	3000,23	171875,34		
Balandis	167529,73	2976,95	170506,68	2021-04-03	135683,59
Gegužė	157691,52	2802,34	160493,86	2021-05-11	171875,34
Birželis	119782,3	2129,54	121911,84	2021-06-02	170506,68
Liepa	70342,64	1247,6	71590,24	2021-07-08	160493,86
Rugpjūtis	82880,89	1469,13	84350,02	2021-09-06	149500,15
Viso:	1162335,27	20644,82	1182980,09		1054628,14

Apmokamos rezidentų studijos

Universitetas	Specializacija	Apmokėta iki 2018-01-01	Apmokėta 2018 m.	Apmokėta 2019 m.	Apmokėta 2020 m.	Viso apmokėta už studijas	Grąžinti pinigai	Pastabos
LSMU	Neurologija	33470,36	4781,48			38251,84		Dirba Ligonėje
LSMU	Urologija	33470,36	4781,48			38251,84		Dirba Ligonėje
LSMU	Gastroenterologija	4823,3	9646,6	4904,2	5269	24643,10		Dar mokosi ir dirba ligoninėje
VU	Otorinolaringologija	23265,11	4801,61			28066,72		Dirba Ligonėje
VU	Vidaus ligos	23346,9	9630,6	9636,6	4884,4	47492,50		Dirba Ligonėje
VU	Neurologija	13750,8	9653,6	9653,6		33058,0		Dirba Ligonėje
VU	Chirurgija	13132,5	5253	5253	2626,5	26265,0		Dirba Ligonėje
VU	Kardiologija	32868,24	4801,59			37669,83		Dirba Ligonėje
LSMU	Oftalmologija				3423	3423		Mokosi nuo 2020
VU	Psichiatrija				3423	3423		Mokosi 80 proc. iš ES
VU	Gastroenterologija	5253				5253	5253	2017-08-01 nutraukė sutartį su pasižadėjimu atidirbti . 2019 metais grąžino pinigus.
LSMU	Radiologija	4823,3	4823,3			9646,6		2018-07 nutraukė sutartį su pasižadėjimu atidirbti 2 metus
LSMU	Akušerija ginekologija	4823,3	4823,3			9646,6		2018-07 nutraukė sutartį su pasižadėjimu atidirbti 2 metus
LSMU	Akušerija ginekologija	9653,6				9653,6	9653	2018-07 nutraukė sutartį su pasižadėjimu atidirbti 2 metus. 2020 metais perpirko ir grąžino pinigus VšĮ Šiaulių RL
	Viso:	202680,77	62996,56	29441,4	19643,9	314762,63	14906	

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba
Dokumento pavadinimas (antraštė)	VšĮ Marijampolės ligoninės veiklos audito ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-10-19 Nr. 1-12
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Juozas Vaičiulis Savivaldybės kontrolierius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-10-19 16:56
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-17 12:39 - 2023-09-16 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20211018.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Metaduomuo "Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai)" privalo būti elektroniniame dokumente ir kiekviename pasikartojančiame tėviniame elemente
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2021-10-19 nuorašą suformavo Juozas Vaičiulis
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-