

SINTEZA

**raportului de control privind rezultatele verificărilor efectuate de către
Corpul de control al primului - ministru la Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București**

Corpul de control al primului - ministru a efectuat un control la Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București.

Obiectivele controlului au constat în verificarea respectării prevederilor legale în legătură cu organizarea, funcționarea și îndeplinirea atribuțiilor de către Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București, încheierea și executarea contractului de management, gestionarea resurselor umane și financiare, activitatea de contractare precum și alte obiective considerate relevante de echipa de control.

Începând cu anul 2009 managementul asistenței medicale acordate în Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București a fost transferat către Primăria Municipiului București.

Perioada supusă controlului a fost 2009 - 2012, cu posibilitatea extinderii acestei perioade în situația în care s-ar fi constatat faptul că anumite acte sau operațiuni au fost inițiate anterior anului 2009 sau au produs efecte ulterior anului 2012.

În urma verificărilor efectuate de către Corpul de control al primului - ministru au rezultat următoarele concluzii:

➤ Procesul de acreditare al Spitalului Clinic „Sfânta Maria” București a fost întârziat cu 2 ani, la solicitarea spitalului, prin replanificarea vizitei de evaluare din trimestrul II al anului 2014 până în trimestrul II al anului 2016, printre altele și din cauza existenței unui plan de conformare la autorizația de funcționare aflat în curs de finalizare.

În perioada 26.05.2011 - 13.02.2013, Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București a fost clasificat provizoriu în categoria II cu program de conformare, în baza *Ordinului ministrului sănătății nr. 729/26.05.2011*, cu modificările și completările ulterioare, pentru a putea obține finanțarea corespunzătoare clasificării în această categorie.

➤ La data de 14.12.2006, Ministerul Sănătății Publice a încheiat contractul de management nr. 275 cu managerul spitalului, domnul COPCĂ Narcis, pe o durată de 3 ani la care, ulterior au fost încheiate 3 acte adiționale.

➤ În anul 2009, la încetarea mandatului managerului spitalului, domnul COPCĂ Narcis, contractul de management nr. 275/14.12.2006 a fost prelungit pe o perioadă de 3 ani prin *Ordinul ministrului interimar al sănătății nr. R/2257/24.11.2009* și prin încheierea Actului adițional nr. 3/19.11.2009 la contractul de management nr. 275/2006, cu încălcarea prevederilor legale.

➤ Începând cu data de 01.09.2010 și până la data finalizării acțiunii de control, prin deciziile emise de către managerul spitalului, domnul COPCĂ Narcis, perioada de valabilitate a contractelor de administrare, încheiate în anul 2007 cu șefii de secții și laboratoare a fost prelungită, succesiv, pe perioade de 3 ani, fără a se actualiza/modifica/completa indicatorii specifici de performanță care să fie asumați de către șefii de secții și laboratoare, prin semnătură.

➤ La data de 02.09.2010 Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București, în calitate de beneficiar, a încheiat cu Ministerul Comunicațiilor și Societății Informaționale, în calitate de Organism Intermediar, în numele și pentru Ministerul Economiei, în calitate de Autoritate de Management, **contractul de finanțare nr. 212/324LOCAL** având ca obiect „(...) acordarea finanțării nerambursabile de către Autoritatea de Management, pentru implementarea Proiectului nr. SMIS 6207 intitulat: „Îmbunătățirea Accesului cetățenilor la servicii de sănătate de calitate prin implementarea unui sistem informatic integrat în cadrul Spitalului Clinic «Sfânta Maria» București”.

➤ Pentru realizarea proiectului, la data de 21.01.2011 între Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București și societatea ASESOF INTERNATIONAL SA din Ploiești (nr. înregistrare J29/574/2001, cod fiscal RO 13990040) a fost încheiat **contractul de furnizare nr. 518/21.01.2011, în valoare totală de 2.007.312 RON (cu TVA)**, a cărui durată a fost prelungită până la data de 15.02.2012, prin încheierea a două acte adiționale la contract.

➤ **Organismul Intermediar pentru Promovarea Societății Informaționale a aplicat corecții de 25%, respectiv de 10% la valoarea totală a contractului de furnizare nr. 518/21.01.2011, încheiat de către spital cu societatea ASESOF INTERNATIONAL SA și a contractului de servicii nr. 9841/01.11.2010 încheiat de către spital cu societatea EURO MANAGEMENT GRUP SRL, în sumă totală de 501.673,15 RON, pe măsura solicitării în cadrul fiecărei cereri de rambursare a finanțării nerambursabile aferente cheltuielilor efectuate sub incidența contractului menționat.**

Suma totală autorizată la plată de către AM și rambursată Spitalului Clinic „Sfânta Maria” București aferentă Proiectului a fost de 1.604.064,25 RON.

➤ **Pentru finanțarea proiectului, din bugetul propriu de venituri și cheltuieli al spitalului a fost alocată suma totală de 536.261,22 RON, din care suma de 34.588,07 RON reprezintă (2%) contribuția beneficiarului, iar suma de 501.673,15 RON reprezintă valoarea totală a corecțiilor** aplicate de organismul intermediar pe proiect, aferentă contractelor de achiziție publică nr. 518/21.01.2011 și nr. 9841/01.11.2010, încheiate de către spital cu societatea ASESOF INTERNATIONAL SA, respectiv cu societatea EURO MANAGEMENT GRUP SRL.

➤ În anul 2016 în cadrul Spitalului Clinic „Sfânta Maria” București se aflau în derulare 3 contracte de asociere în participațiune încheiate de către Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București cu societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL, **în baza avizelor favorabile acordate de Direcția de Sănătate Publică a Municipiului București** (adresa nr. A/CI/21843/18.11.2004),

Ministerului Sănătății - Biroul Management și Privatizare din cadrul Direcției Generale Asistență Medicală (adresa nr. OB 14138/10.12.2004) și **Ministerului Sănătății - Cabinetul Secretarului de Stat** (adresa nr. IR 28392/16.06.2005).

➤ În perioada 10.12.2004 - 12.12.2005 Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București, în calitate de „Asociat Beneficiar” a încheiat cu societatea CENTRULUI MEDICAL MED-AS 2003 SRL, în calitate de „Asociat Partener”, **contractele de asociere în participațiune nr. 11316/10.12.2004, nr. 7644/28.11.2005 și nr. 7950/12.12.2005.**

➤ În perioada 2006 - 2016, după intrarea în vigoare a dispozițiilor *Legii nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății*, cu modificările și completările ulterioare, Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București **nu a înștiințat și nu a mai solicitat avizul Ministerului Sănătății/Primăriei Municipiului București pentru derularea contractelor de asociere în participațiune nr. 11316/10.12.2004, nr. 7644/28.11.2005 și nr. 7950/12.12.2005** cu societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL și pentru încheierea actelor adiționale la acestea, prin care durata contractelor a fost prelungită cu perioade cuprinse între 5 și 19 ani.

➤ În perioada 2005 - 2015, din prestarea serviciilor medicale de către societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL au fost realizate venituri totale în sumă de 32.537.098,10 RON, cheltuieli totale în sumă de 29.148.278,18 RON și profit din asociere în sumă totală de 3.388.819,92 RON, din care cota totală a spitalului (10%, respectiv 25%) **a fost de doar 291.002,58 RON.**

Suma totală de 291.002,58 RON rezultată din împărțirea beneficiilor și suportarea pierderilor aferente desfășurării a activităților de către asociați a fost compensată cu sumele din facturile emise de societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL pentru serviciile medicale prestate în amplasamentele spitalului și pentru pacienții internați în spital.

➤ Societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL a realizat, în perioada anterior menționată, din desfășurarea în comun a activităților prevăzute în contractele de asociere în participațiune încheiate cu Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București, profit în sumă totală de 3.097.817,34 RON.

➤ În perioada 2008 - 2015 **pentru acordarea serviciilor medicale de laborator prin efectuarea de analize medicale și pentru acordarea serviciilor medicale de radiologie, prevăzute în contractele de asociere în participațiune nr. 7644/28.11.2005 și nr. 7950/12.12.2005**, în calitate de lider al asocierii și administrator al acesteia, **societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL a calculat pierderi în urma derulării activităților aferente celor două contracte în sumă totală de 1.160.262,50 RON, respectiv de 319.196,08 RON.**

➤ În perioada 01.01.2006 - 15.07.2015 la nivelul Spitalului Clinic „Sfânta Maria” București nu au fost elaborate proceduri formalizate pe activități referitoare la derularea contractelor de asociere în participațiune.

➤ În perioada 2005 - 2016 Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București nu și-a exercitat dreptul de a verifica activitatea asociatului, societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL, condițiile în care acesta prestează serviciile medicale către pacienți și modalitățile prin care își îndeplinește obligațiile contractuale asumate la încheierea contractelor de asociere în participațiune nr. 11316/10.12.2004, nr. 7644/28.11.2005 și nr. 7950/12.12.2005.

➤ **În perioada 2005 - 2016, nu au fost efectuate verificări de către Ministerul Sănătății/Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București/Curtea de Conturi a României privind încheierea și derularea contractelor de asociere în participațiune nr. 11316/10.12.2004, nr. 7644/28.11.2005 și nr. 7950/12.12.2005 încheiate de către Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București cu societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL.**

Astfel, sumele reprezentând cotele rezultate din împărțirea beneficiilor și suportarea pierderilor aferente desfășurării, în comun, a activităților prevăzute în contractele de asociere în participațiune și a actelor adiționale la acestea, precum și cele calculate de spital societății CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL aferente cheltuielilor de amplasament efectuate de către aceasta, au fost compensate din facturile emise de societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL spitalului pentru investigațiile efectuate pacienților internați, deși spitalul nu a verificat activitățile aferente asocierii și nu a elaborat proceduri formalizate pe activități referitoare la derularea contractelor de asociere în participațiune.

➤ Cu ocazia verificărilor efectuate, la solicitarea Corpului de control al primului - ministru, la sediul societății CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL, referitor la legalitatea operațiilor comerciale facturate și a datelor înscrise în documentele financiar-contabile ale societății, echipa de inspecție fiscală din cadrul Administrației pentru Contribuabili Mijlocii Constituită la Nivelul Regiunii Brașov, a constatat că această societate „(...) *în calitate de asociat prim, nu își îndeplinește obligația conducerii evidenței contabile a asocierii în participație până la nivel de bilanță de verificare, distinctă de evidența contabilă a activității proprii (...)*”.

➤ Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Brașov **a dispus ducerea la îndeplinire de către societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL a măsurii privind întocmirea distinctă a evidenței contabile pentru asocierea în participație generată de derularea contractelor de asociere în participațiune nr. 11316/10.12.2004, nr. 7644/28.11.2005 și nr. 7950/12.12.2005 încheiate între societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL și Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București, reflectându-se astfel operațiunile economice aferente fiecărei asocieri.**

➤ În perioada 2005 – 2015 Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București nu a realizat venituri suplimentare semnificative, având în vedere cotele de numai 10%, respectiv de 25% care i-au revenit ca urmare a desfășurii activităților aferente contractelor de asociere în participațiune nr.

11316/10.12.2004, nr. 7644/28.11.2005 și nr. 7950/12.12.2005 și a actelor adiționale la acestea, încheiate cu societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL.

➤ Veniturile realizate de Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București s-au constituit în mare parte din venituri obținute din contractul și actele adiționale încheiate cu Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București și din subvențiile pe care Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București le-a primit de la bugetul de stat și de la bugetul local.

➤ La data de 22.11.2016 la nivelul Spitalului Clinic „Sfânta Maria” București nu erau dispuse măsuri pentru realizarea unei cercetări administrative în vederea stabilirii motivelor, responsabilităților și **recuperarea sumei de 2.811.456 RON, reprezentând servicii medicale prestate, invalidate și nedecontate, în anul 2015, de către Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București**, conform recomandărilor către Curții de Conturi a României - Camera de Conturi București din „*Raportul de audit financiar întocmit urmare misiunii de audit financiar asupra conturilor anuale de execuție bugetară ale instituțiilor publice de interes local finanțate integral sau parțial din bugetele locale la Spitalul Clinic «Sfânta Maria» București*”, întocmit la data de 11.07.2016.

* * *

În consecință, se impune luarea măsurilor pentru:

➤ Realizarea unei cercetări administrative de către conducerea Spitalului Clinic „Sfânta Maria” București în vederea stabilirii motivelor, responsabilităților și **recuperarea sumei de 2.811.456 RON reprezentând servicii medicale prestate, invalidate și nedecontate, în anul 2015, de către Casa de Asigurări de Sănătate a Municipiului București.**

➤ Asigurarea funcționării, mentenanței și utilizării sistemului informatic integrat conform scopului destinat de către conducerea Spitalului Clinic „Sfânta Maria” București, **pe toată perioada de valabilitate a contractului de finanțare nr. 212/324LOCAL/02.09.2010, pentru a evita rezilierea acestuia și recuperarea integrală a finanțării acordate, astfel cum s-a prevăzut la art. 19 alin. (3) și (4) din contractul de finanțare.**

➤ Verificarea de către Ministerul Sănătății și Primăria Municipiului București a încheierii și derulării contractelor de asociere în participațiune nr. 11316/10.12.2004, nr. 7644/28.11.2005 și nr. 7950/12.12.2005 și a actelor adiționale la acestea încheiate de către Spitalul Clinic „Sfânta Maria” București cu societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL și renegocierea clauzelor contractuale pentru mărirea cotelor rezultate din împărțirea beneficiilor și suportarea pierderilor ce i se cuvin spitalului, în vederea obținerii de venituri de către spital din această asociere, respectiv rezilierea asocierii, dacă aceasta continuă să nu aducă beneficii unității medicale.

În acest sens se vor lua în principal măsuri pentru actualizarea evaluării aportului fiecărui asociat, în vederea stabilirii corecte a cotelor de participare la beneficii și pierderi a acestora.

Atragem atenția și asupra prevederilor în vigoare din actualul Cod civil care fac asocierile în participație mult mai oneroase, de exemplu prin faptul că bunurile aduse în folosinta asocierii constituie garanție pentru îndeplinirea obligațiilor de către oricare dintre asociați.

➤ Elaborarea procedurilor operaționale pentru încheierea, în viitor, a oricăror asocieri în participație doar în condițiile în care acestea ar fi benefice unității medicale și efectuarea verificărilor la nivelul spitalului Clinic „Sfânta Maria” București pentru renegocierea clauzelor contractuale și mărirea cotelor ce i se cuvin acestuia în urma derulării contractelor de asociere în participație nr. 11316/10.12.2004, nr. 7644/28.11.2005 și nr. 7950/12.12.2005 și a actelor adiționale la acestea încheiate cu societatea CENTRUL MEDICAL MED-AS 2003 SRL.