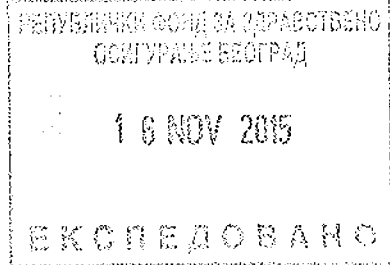




Републички фонд за здравствено осигурање



Јована Мариновића бр. 2, 11040 Београд, Србија, тел: 381 11 2053-830; факс: 381 11 2645-042
e-mail: public@rfzo.rs ПИБ бр. 101288707 мат. бр. 06042945 рач. бр. 840-26650-09

-Сектор за контролу-

05 број: 450-4919/15-2
Дана 10.10.2015.године

На основу члана 187. и 212. тачка 15. Закона о здравственом осигурању ("Службени гласник РС" 107/05, 109/05-исправка, 57/11, 110/12- одлука УС, 119/12, 99/14, 123/14 и 126/14- одлука УС), члана 28. тачка 10. и 11. Статута Републичког фонда за здравствено осигурање ("Службени гласник РС" , број: 81/11, 57/12, 89/12, 1/13, 32/13 и 23/15) и члана 11. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС", бр. 72/13), и Налога в.д. директора Републичког фонда за здравствено осигурање, 05 број: 450-4919/15 од 07.09.2015.године, извршена је контрола у Општој болници Ћуприја и сачињен:

ЗАПИСНИК
о извршеној контроли уговорених обавеза у
Општој болници Ћуприја

I Контролу су извршила службена лица - надзорници осигурања Републичког фонда за здравствено осигурање:

1. Милић Никодијевић, дипломирани економиста
2. Марта Радосављевић, дипломирани економиста

II Седиште контролисаног субјекта је у Ћуприји, улица М. Новаковића бр 78, са подацима:

ПИБ 105541752
Шифра делатности 85110
Матични број регистра је 17729969

III Одговорно лице за период вршења контроле је

- др Марко Илић – в.д. директор Опште болнице Ћуприја

Контроли су присуствовали и потребну документацију дали на увид:

- Бранка Нешић – помоћник директора за финансијске послове,
- Сузана Стојановић – Милетић – вођа групе – главни контиста,
- Војкан Радивојевић, дипл.правник – помоћник директора за правне послове,
- Бранислава Стефановић – референт за опште, правне и кадровске послове,
- Дејан Радивојевић, дипл. инжењер електротехнике – шеф Одељења аутоматске обраде података

IV Предмет контроле је: Наменско трошење средстава по уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања, за период 01.01 – 30.06.2015. године

V Контрола је обављена у просторијама Опште болнице Ћуприја од 16.09 – 22.09. 2015. године и настављена у Републичком фонду за здравствено осигурање.

VI Контрола је вршена у складу са важећим законским прописима и одговарајућим одлукама и актима Републичког фонда.

У поступку контроле коришћена су следећа акта контролисаног субјекта и одговарајућа документација:

- Анекс Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину по коначном обрачуну седстава за 2014. годину (број:54-390/2014-183-9 од 20.02.2015. године), у даљем тексту Уговор за 2014. годину,
- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину
 - Књиговодствени подаци о расходима и приходима;
 - Аналитичке картице Филијале о уговореним, требованим и пренетим средствима здравственој установи у периоду 01.01 - 30.06.2015. године;
 - Кадровски план Опште болнице Ћуприја;
 - Извештај о исплаћеним зарадама за уговорени број радника;
 - Апликација уговорених радника коју ажурира Филијала;
 - Појединачне обрачунске листе зарада за уговорене раднике;
 - Радно правна документација (Уговори о раду, Уговори о стручном усавршавању, Анекси Уговора о раду и друго);
 - Одлуке, решења и друга акта здравствене установе;
 - Изводи о стању новчаних средстава на текућим рачунима;
 - Закључени уговори Опште болнице Ћуприја са добављачима;
 - Аналитичке картице добављача;
 - Фактуре добављача о набавци добара и услуга.

На основу увида у наведену документацију, даје се следећи:

Н А Л А З

I КОНТРОЛА РАДНОПРАВНЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ, БРОЈА УГОВОРЕНИХ РАДНИКА И ОБРАЧУНА ПЛАТА

Такође, извршен је увид и у Кадровске планове Министарства здравља који су важили у периоду контроле и то: Кадровски план Опште болнице Ћуприја за 2013. годину број 112-01-00550/2013-01 од 11.04.2013. године и Измена Кадровског плана број 112-01-00856/2013-02 од 04.07.2013. године као и Кадровски план за 2015. годину број 112-01-520/2015-02 од 14.06.2015. године.

Кадровски план за 2014. годину:

Табела 1

Уговорени број радника са РФЗО					Укупан бр уговорених радника утврђен Кадровским планом за 2014. г.
здравствени радници			здр. сарадници	немедицински радници укључујући и возаче ХМП	
доктори медицине	фармацеут-биохемичар	здр. радници са ВШС и ССС			
163	2	531	11	197	904

Кадровски план за 2015. годину:

Табела 1а

Уговорени број радника са РФЗО					Укупан бр уговорених радника утврђен Кадровским планом за 2015. г.
здравствени радници			здр. сарадници	немедицински радници укључујући и возаче ХМП	
доктори медицине	фармацеут-биохемичар	здр. радници са ВШС и ССС			
163	2	531	11	188	895

Структура уговорених радника према Уговору о финансирању здравствене заштите за 2015. годину, на дан.01.01.2015. године, дата је у наредној табели:

Табела 2

Здравствени радници			здравствени сарадници	немедицински радници	Број уговорених радника из Апликације уг.радн. за 2015. г.
доктори медицине	фармацеут - биохемичар	здравствени радници са ВШС и ВСС			
156	2	507	11	172	848

Број уговорених радника на дан контроле (16.09.2015. годне) у Апликацији уговорених радника који се води у Филијали за Поморавски округ је 860 уговорених радника.

У наредној табели дат је преглед броја уговорених радника по месецима (на крају месеца) у контролисаном периоду, који обављају послове обавезног здравственог осигурања, према подацима из Апликације уговорених радника и према подацима здравствене установе:

Табела 3

Подаци из Апликације уговорених радника					
Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Јун
850	849	843	843	845	855
Подаци здравствене установе					
Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Јун
850	852	852	850	844	860

Разлика у броју уговорених радника из Апликације и података здравствене установе је због тога што је здравствена установа рачунала укупан број уговорених радника и њихових замена у току месеца који су примали плату на терет средстава обавезног здравственог осигурања.

Увид у персоналну документацију уговорених радника извршен је за 57 уговорених радника изабраних методом случајног узорка свих структура (административних, медицинских, техничких и помоћних радника), надзорници осигурања посебну пажњу су обратили на уговорене раднике који су остварили радни стаж, осим код последњег послодавца и код других послодавца пре запошљавања у Општу болницу Ћуприја и којима је било потребно умањити додатак на зараду по основу минулог рада. Константовано је да је Општа болница умањила минули рад код 197 запослених уговорених радника и правилно обрачунавала од када је на снази Закон о изменама и допунама Закона о раду („Сл.гл.РС“ број 75/14). Надзорницима осигурања је достављен списак свих запослених уговорених радника са подацима о радном месту, укупним годинама радног стажа, годинама радног стажа код последњег послодавца и коефицијентима за обрачун и исплату плата.

Општа болница је била у обавези да са свим запосленима у складу са изменама Закона о раду закључи Анексе Уговора о раду, односно са Посебним колективним уговором за

здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе („Сл.гл.РС“ број 1/15) у наставку Посебан колективни уговор). Међутим, Општа болница Ћуприја није закључила Анексе Уговора о раду, већ је све запослене обавестила истицањем обавештења на огласној табли о изменама Закона о раду које се односе на минули рад и у програму за обрачун плата извршила корекцију радног стажа како би се правилно обрачунао и исплатио додатак на зараду по основу минулог рада.

Провераван је садржај персоналних досијеа као и утврђени коефицијенти за обрачун плата у Уговорима о раду и Анексима Уговора о раду и њихова усклађеност са подацима из апликације уговорених радника коју ажурира Филијала, односно са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Сл.гл.РС“ бр. 44/01, 15/02, 30/02, 32/02 – исправка, 69/02, 78/02, 61/03, 121/03, 130/03, 67/04, 120/04, 5/05, 26/05, 81/05, 105/05, 109/05, 27/06, 32/06, 58/06, 82/06, 106/06, 10/07, 40/07, 60/07, 91/07, 106/07, 7/08, 9/08, 24/08, 26/08, 31/08, 44/08, 54/08, 108/08, 113/08, 79/09, 25/10, 91/10, 20/11, 65/11, 100/11, 11/12, 124/12, 8/13, 4/14 и 58/14), у даљем тексту Уредба о коефицијентима.

Увидом у персоналне досијее запослених, констатовано је, да се досијеи састоје из пет различитих врста докумената разврстаних по областима и то:

А – лична документа,

Б – документа о радном односу, пословима и радним задацима и личном доходу,

Ц – документа о годишњем одмору, плаћеном и неплаћеном одсуству,

Д – документа о оцењивању, награђивању, одликовању и кажњавању,

Е – документа о пензијском и инвалидском и здравственом осигурању и правима из пензијског и инвалидског и здравственог осигурања.

Увидом у персоналне досијее запослених, констатовано је да исти садрже: радну књижицу, Уговор о раду, Анекс Уговора о раду и Понуду за закључење Анекса уговора, диплому о стеченом образовању или доказ о стручној спреми, Уверење о положеном стручном испиту, издате Лиценце за самостални рад од стране лекарске коморе (за лекаре и специјалисте), коморе медицинских сестара и техничара (за медицинске сестре средње стручне спреме и више стручне спреме као и фармацеутске техничаре), фармацеутске коморе (за дипломиране фармацеуте), образац пријаве на осигурање, Извод из матичне књиге, Решење о распоређивању на руководеће радно место, Одлуку о одобрењу специјализације и Уговор о специјализацији и друго.

Анекси Уговора о раду са измењеним коефицијентима из чл. 2. тачке 13 Уредбе о коефицијентима су закључивани само са запосленима код којих је дошло до промене радног места, службе, односно промене основног коефицијента или коефицијента по основу руковођења.

Треба напоменути да су надзорници осигурања у претходним записницима о контроли налазили углашавање радно правне документације са важећим законским прописима што Општа болница Ћуприја није испоштовала.

У складу са важећим Законом о раду и Посебним колективним уговором, потребно је да се закључе Анекси Уговора о раду и усклади радно правна документација са наведеним прописима.

Примењени коефицијенти код обрачуна зарада контролираних уговорених радника усклађени су са Уредбом о коефицијентима.

На основу добијене сагласности Министарства здравља са 12 специјализаната закључени су Уговори о специјализацији којима су уређена права и обавезе запослених на стручном усавршавању и ови уговори се налазе у персоналним досијеима запослених, што је у складу са Законом о здравственој заштити („Службени гласник РС“, бр. 107 /05, 72 /09 - др. закон, 88/10, 99 /10, 57 /11, 119 /12, 45 /13 - др. закон, 93 /14). Од овог броја, у контролисаном периоду, две специјализанткиње су биле на породилском одсуству.

Са три специјализанта који су на специјализацији од маја 2015. године, али део специјализације обављају у Општој болници Ћуприја, још увек нису закључени Уговори о специјализацији. Образложење здравствене установе је да још увек није донет измењени Правилник о стручном усавршавању и специјализацији, који би био усклађен са важећим Посебним колективним уговором. Општа болница је у обавези да у наредном периоду закључи уговоре са наведеним специјализантима, у складу са чл.184. Закона о здравственој заштити.

Увидом у Уговоре о специјализацији утврђено је да се Општа болница Ћуприја обавезује да за време трајања специјализације обезбеди исплату зараде и осталих накнада као и трошкове уписа семестара и полагања испита. Међутим, у складу са чл. 100. Посебног колективног уговора, запослени за време стручног оспособљавања и усавршавања ради потребе процеса рада, има право на накнаду плате у висини просечне плате у претходних 12 месеци, пре започињања специјализације, односно има право на накнаду плате у висини просечне плате у претходна 3 месеца, пре започињања специјализације, како је било предвиђено претходним Посебним колективним уговором.

Чланом 25. Посебног колективног уговора, стручно усавршавање обухвата између осталог и специјализацију.

Општа болница Ћуприја је специјализантима исплаћивала зараду по коефицијенту радног места на коме су радили укључујући и минули рад. Потребно је да Општа болница Ћуприја измени Уговоре о стручном усавршавању и исти усклади са важећим прописима, односно изврши правилну исплату накнада специјализантима.

Прековремени рад у облику дежурства и приправности, уређен је чл. 77. и 78. Закона о здравственој заштити. Овим члановима је предвиђено дежурство, приправност и рад по позиву само за здравствене раднике и дежурство не може трајати дуже од 10 часова недељно. Одлуку о увођењу и обиму дежурства на нивоу здравствене установе као и по здравственом раднику, доноси директор здравствене установе.

Општа болница Ћуприја је поднела захтев Министарству здравља Републике Србије број 4277 од 09.04.2015. године, за давање сагласности за увођење дежурства лекара у службама анестезиологије са реаниматологијом, ортопедије, урологије, радиологије, кардиологије, гинекологије и акушерства, педијатрије, неурологије и психијатрије преко 10 часова рада недељно а највише до 20 часова рада недељно. Општа болница се поново обратила Министарству здравља ургеницом 8428 од 21.07.2015. године али до дана контроле није добила никакав одговор.

Директор Опште болнице Ћуприја је донео Одлуку број 1983/3 од 09.04.2015. године, о увођењу дежурства дужег од 10 часова а највише до 20 часова недељно за лекаре у службама анестезиологије са реаниматологијом, ортопедије, урологије, радиологије, кардиологије, гинекологије и акушерства, педијатрије, неурологије и психијатрије. Ова Одлука је требало да се примењује по добијању сагласности Министарству здравља Републике Србије. Међутим, Одлука је примењивана и без добијене сагласности Министарства здравља Републике Србије и запосленима је исплаћиван прековремени рад дужи од 10 часова недељно. Општа болница Ћуприја је исплату прековременог рада преко 10 часова недељно исплаћивала из остварених сопствених прихода преносом средстава на буџетски рачун.

Међутим, треба напоменути да је чл. 53. Закона о раду предвиђено да запосленом који ради на пословима на којима је уведено скраћено радно време у складу са чл. 52. истог Закона, не може да се одреди прековремени рад на тим пословима.

Из напред наведеног произилази да је Општа болница Ћуприја по овом основу преузела обавезе и извршила расходе за додатке на плату, што није у складу са одредбама чл. 56. став 4 Закона о буџетском систему.

На основу података које је Филијала прикупила од здравствених установа, у Општој болници Ћуприја запослен је 441 уговорени радник који у складу са Уговором о раду има скраћено радно време. Међу њима има 80 лекара који имају скраћено радно време.

На основу података о исплаћеним платама за јануар месец 2015. године, 141 уговорени радник имао је прековремени рад односно додаток по основу прековременог рада. Од укупног броја запослених који су примили додаток за прековремени рад 93 запослених ради са скраћеним радним временом, међу којима су и лекари који раде са скраћеним радним временом као и други здравствени радници.

Општа болница Ћуприја је у периоду контроле исплатила запосленим на име прековременог рада, дежурства и рада по позиву, износ од 18.206.058,70 динара, са припадајућим доприносима на терет послодавца, што је приказано у наредној табели.

Табела 4

Р.бр.	Месец	Прековремени рад		Дежурство		Рад по позиву		УКУПНО
		Бр.лица	Износ	Бр.лица	Износ	Бр.лица	Износ	
1	Јануар	14	59.725,16	95	2.703.070,37	63	231.403,77	2.994.199,30
2	Фебруар	8	41.619,85	100	2.897.036,02	60	220.479,96	3.159.135,83
3	Март	10	47.334,11	99	2.701.621,20	66	221.975,35	2.970.930,66
4	Април	9	44.902,35	97	2.755.616,25	66	234.447,96	3.034.966,56
5	Мај	9	46.061,11	96	2.845.655,96	72	285.253,88	3.176.970,95
6	Јун	8	39.997,16	97	2.576.030,27	60	253.827,97	2.869.855,40
Укупно:			279.639,74		16.479.030,07		1.447.388,89	18.206.058,70

Општа болница је прековремени рад исплатила из средстава обавезног здравственог осигурања у износу од 17.916.797,53 динара и 289.261,17 динара из сопствених прихода, односно укупно 18.206.058,70 динара.

У наредној табели, приказан је број запослених који раде скраћено радно време, а у периоду контроле имали су исплаћен додатак на зараду за прековремени рад и износ исплаћене зараде по овом основу са припадајућим доприносима на терет послодавца.

Табела 4а

Р.бр.	Месец	Прековремени рад		Дежурство		Рад по позиву		УКУПНО
		Бр.лица	Износ	Бр.лица	Износ	Бр.лица	Износ	
1	Јануар	3	17.462,21	71	1.911.075,21	54	201.859,66	2.130.397,08
2	Фебруар	2	16.514,04	74	2.149.122,38	46	165.546,62	2.331.183,04
3	Март	2	14.734,55	76	2.049.907,53	51	162.237,28	2.226.879,36
4	Април	1	10.646,11	74	2.080.218,28	55	196.825,68	2.287.690,07
5	Мај	2	15.444,86	73	2.160.491,57	56	205.868,54	2.381.804,97
6	Јун	2	13.403,55	75	1.971.713,25	52	208.300,62	2.193.417,42
Укупно:			88.205,32		12.322.528,22		1.140.638,40	13.551.371,94

Напомињемо да се у оквиру броја запослених појављују иста лица по различитим основима (прековремени рад, дежурство или рад по позиву).

Од укупног износа исплаћеног прековременог рада за запослене који раде скраћено радно времен (13.551.371,94 динара), Општа болница Ћуприја је исплатила 289.261,17 динара из сопствених прихода а преостали износ од 13.262.110,77 динара из пренетих средстава за плате уговорених радника. Ова исплата је у супротности са чл. 17. и 19. Уговора за 2015. годину. Наиме, чл. 17. Уговора за 2015. годину, утврђена је обавеза здравствене установе да уговорену накнаду користи наменски према накнадама из чл. 16. Уговора за 2015. годину. Чланом 19. став 5 Уговора за 2015. годину, утврђена је одговорност здравствене установе за обрачун и исплату плата за уговорени број и структуру запослених.

Обзиром да је установа исплатила додатак за прековремени рад супротно важећим прописима, у обавези је да врати ненаменски утрошена средства у износу од 13.262.110,77 динара Републичком фонду за здравствено осигурање.

Филијала за Поморавски округ у Јагодини, је 31.07.2015. године упутила свим здравственим установама у коме је затражено да уколико немају добијену сагласност Министарству здравља Републике Србије за дуже трајање прековременог рада од 10 часова недељно, изврше обрачун и умање потребна средства за исплату јулске плате за уговорене раднике јер се прековремени рад дужи од 10 часова недељно не може исплатити на терет средства обавезног здравственог осигурања без сагласности.

У поступку контроле је констатовано да се спискови о присутности запослених воде по организационим јединицама здравствене установе. На крају месеца, са свих одељења достављају се обачунској служби коначни спискови присутности потписани од стране начелника одељења и главне сестре који служе за потребе коначног обрачуна плате за текући месец.

II ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Предмет добара: санитарски и потрошни материјал опште намене

Општа болница Ћуприја је након спроведеног поступка јавне набавке закључила Уговоре о купородаји санитарског и потрошног медицинског материјала опште намене.

Поступак јавне набавке спроведен кроз отворени поступак јавне набавке бр. ВЈН – 23/2104 .
Поступак покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке бр. 11164 од 27.10.2014. године, за чију је реализацију формирана комисија Решењем бр. 11164/1 од 27.10.2014. године. Јавна набавка обликована у више партија. Критеријум за доделу уговора: економско најповољнија понуда по следећој методологији вредновања: Цена : 60 пондера, Рок плаћања: 10 пондера и Техничко технолошке предности 30 пондера.

Јавни позив за прикупљање понуда објављен на Порталу јавних набавки, сајту установе и Порталу службеног гласника и базе прописа. На основу Извештаја о стручној оцени понуда од директор-а Опште болнице Ћуприја донео Одлуку о додели уговора бр. 1359/1 од 03.02.2015. године на основу које су закључени уговори по партијама са следећим понуђачима:

1. ПВЦ шприцеви - "Пхоених Пхарма" д.о.о. Београд
2. Игле за ПВЦ шприцеве - "Синофарм" д.о.о. Београд
3. Инфузиони, трансфузиони и беби системи - "ЕцоТраде БГ" д.о.о. Ниш
4. Интравенске каниле - "Пхоених Пхарма" д.о.о. Београд
5. Материјал за анестезију - "Суперлаб" д.о.о. Београд
6. Катетери и дренажи - "Сутура медиц" д.о.о. Београд
7. Хируршке рукавице-стерилне - "Пхоених Пхарма" д.о.о. Београд
8. Латекс рукавице- нестерилне - "Синофарм" д.о.о. Београд
9. Потрошни материјал за перфузионе б браун пумпе и специфични системи и славнице - "Б. Браун Адриа РСРБ" д.о.о. Београд;
10. Сетови за аспирацију и дренажу - "Сутура медиц" д.о.о. Београд
11. Централни венски сет за хемодијализу - "Б. Браун Адриа РСРБ" д.о.о. Београд
12. Чашице за урин стерилне - "Флора комерц" д.о.о. Горњи Милановац
13. Централни венски сетови за анестезију - "Б. Браун Адриа РСРБ" д.о.о. Београд
14. Сет за плеуралну пункцију - "Аптус" д.о.о. Београд
15. Спиналне игле - "ЕцоТраде БГ" д.о.о. Ниш
16. Гел за ултразвук - "ПММ Сургицал мед" д.о.о. Београд
17. Дрвене шпатуле - "Гросис" д.о.о. Ниш
18. Урин кесе - "Пхарма Свисс" д.о.о. Београд
19. Ланцете - "Гросис" д.о.о. Ниш;
20. Калико завоји - "Пхоених Пхарма" д.о.о. Београд
21. Фластери на платну - "Синофарм" д.о.о. Београд
22. Фластери провидни и хипоалергијски - "Госпер" д.о.о. Београд
23. Гипсани завоји - "ЕцоТраде БГ" д.о.о. Ниш
24. Хидрофилна газа, нестерилна - "Лаборфарм" д.о.о. Београд
25. Хидрофилне компресе, нестерилне - "Лаборфарм" д.о.о. Београд
26. Потрошни материјал од флиса - "ЕцоТраде БГ" д.о.о. Ниш
27. Медицинска вата, санитарска и целулозна - "Пхоених Пхарма" д.о.о. Београд
28. Урин тест траке - "Нео медица" д.о.о. Ниш
29. РО филмови и хемикалије за обраду РО филмова - "Алпха Имагинг " д.о.о. Београд
31. Филмови за ЦТ - "Беоласер" д.о.о. Београд
32. Мамографски филмови- "Беоласер" д.о.о. Београд
33. Титанијумски клипсеви - "Еумед" д.о.о. Београд
34. ЕКГ траке и папир за апарате за ултразвук и ЦТГ - "Велевит" д.о.о. Нови Сад
35. Затворени систем за узорковање крви - "Јуником" д.о.о. Београд
36. Потрошни материјал за Службу патолошке медицине- "Флора комерц" д.о.о. Горњи Милановац;
37. Скалпел ножићи - "ЕцоТраде БГ" д.о.о. Ниш

38. Материјал за урологију - "Сутура медиц" д.о.о. Београд
40. Лабораторијско стакло и пластика - "Флора комерц" д.о.о. Горњи Милановац
41. Незогастричне сонде - "Радаком" д.о.о. Београд
42. Блацк Мооре сонде - "Магна Пхармациа" д.о.о. Београд
43. Стома програм - "ТТ Медик" д.о.о. Београд
44. Кесе за стерелизацију - "Про Медиа" д.о.о. Кикинда
45. Кесе за стерелизацију у ролни - "Енгел" д.о.о. Нови Сад
46. Материјал за контролу стерелизације - "Про Медиа" д.о.о. Кикинда
47. Етил алкохол - "Флора комерц" д.о.о. Горњи Милановац
48. Општи дезинфицијенси - "Флора комерц" д.о.о. Горњи Милановац
49. Комплет сет за хемодијализни третман, укључење и искључење - "Коби Мед" д.о.о. Београд
50. ЕКГ електроде - "Лабра" д.о.о. Ниш

Предмет добра: лекови са листе лекова (сет Б)

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка јавне набавке закључила Уговоре о купородаји лекова са листе Б (сет Б – лекови за које се не спроводи поступак централизоване јавне набавке).

Поступак јавне набавке спроведен кроз отворени поступак јавне набавке бр. ВЈН – 20/2104 . Поступак покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке бр. 10760 од 06.10.2014. године, за чију је реализацију формирана комисија Решењем бр. 10760/1 од 06.10.2014. године. Јавна набавка обликована у више партија.

Критеријум за доделу уговора: Њниже понудјена цена

Јавни позив за прикупљање понуда објављен на Порталу јавних набавки, сајту установе и Порталу службеног гласника и базе прописа. На основу Извештаја о стручној оцени понуда вд директор-а Опште болнице Ћуприја донео Одлуку о додели уговора бр. 13285/1 од 05.12.2014. године на основу које су закључени уговори са следећим понуђачима:

- "Фармалогист" д.о.о. Београд, за партије 1. Хиосцин бутилбромид, , 3. Лансопразол, 4. Метоклопрамид, 5. Лоперамид, 6. Метформин, 7. Глимепирид, 8. Панкреатин, 12. Пантопразол, 13. Инсулин брзог дејства, хумани, кристални, 16. Инсулин аспарт 30%+Протамин аспарт 70%, 17. Инсулин гларгин солостар, 18. Пиридоксин (витамин Б6), 19. Хидроксикобаламин, 21. Аскорбинска киселина (витамин Ц), 23. Неостигмин амп., 24. Прогестерон депо, 25. Варфарин, 26. Манитол+сорбитол, раствор за испирање бешике, 27. Нимодипин, 28. Пропафенон, 29. Амиодарон, 30. Метопропол, 31. Бисопропол, 32. Еналаприл, 33. Квинаприл, 34. Каптоприл, 35. Рамиприл, 37. Амлодипин тбл, 38. Спиринолактон, 41. Верапамил, 42. Урапидил, 43. Изосорбид мононитрат, 44. Дексаметазон, 45. Преднизон, 46. Простагландини- карбопрост и динапростон, 47. Метилергометрин, 48. Фенотерол бромид, 49. Окситоцин, 50. Сулфаметоксазол, Триметоприм, 51. Еритромицин, 52. Азитромицин, 53. Ацикловир, 54. Рифампицин, 55. Кларитромицин, 56. Цефиксим, 57. Амоксицилин, 58. Амоксицилин, клавуланска киселина, 59. Цефалексин, 60. Цефепим, 61. Ампицилин, 62. Бензилпеницилин, Прокаин бензилпеницилин, 63. Ципрофлоксацин, 66. Диклофенак натријум, 67. Кеторолак, 68. Ибупрофен, 69. Кетопрофен, 70. Хлоропирамин, 71. Суксаметонијум, 72. Атракуријум, 73. Цистатракуријум, 74. Фенотерол, ипратропиум бромид, 75. Миконазол, 77. Бацитрацин, Неомицин, 78. Гентамицин, 80. Флуоцинолонацетонид, 82. Золпидем тартарат, 83. Хлорамфеникол, 84. Дексаметазон, Неомицин, 85. Пилокарпин, 87. Фуросемид, 88. Протамин сулфат, 91. Пароксетин, 92. Ремифентанил, 94. Лидоцаин, 95. Трамадол, 96. Метамизол натријум, 97. Парацетамол, 98. На валпроат, валпроинска киселина, 99. Карбамазепин, 100. Бипериден, 101. Фенобарбитон, 102. Ламотригин, 103. Халоперидол, 104. Флуфеназин, 105. Клозапин, 106. Нитразепам, 108. Кломипрамин, 110. Будесонид, 113. Хлорпромазин, 114. Диазепам, 115. Лоразепам, 116. Бромазепам, 119. Мапротилин, 120. Флуоксетин, 121. Петидин, 122. Бупивакаин, 123. Фентанил, трансдермални фластер, уговор бр. 14622 од 30.12.2014. године.

- "ЕРМА" д.о.о. Београд, за партије 39. Амилорид+Метиклотиазид и 117. Алпразолам, уговор бр. 14505 од 09.01.2015. године

- "Пхоених Пхарма" д.о.о. Београд, за партије: 2. Омепразол 40. Дигоксин, 90. Левобупивакаин, 109. Амантадин сулфат, 111. Тразодан, 112. Миансерин и 118. Мидазолам, уговор бр. 14501 од 30.12.2014. године

- "АВЕ Пхармацеутицал" д.о.о. Београд, за партије 22. Оланзапин, 36. Лосартан и 107. Рисперидон, уговор бр. 14508 од 13.01.2015. године
 - "Анлек" д.о.о. Београд, за партију 86. Лидоцаин-адреналин 2% амп., уговор бр. 14507 од 30.12.2014. године
 - "ПхармаСвисс" д.о.о. Београд, за партију 11. Макрогол 4000, уговор бр. 14504 од 31.12.2014. године
 - "Пеутон медицал" д.о.о. Београд, за партију 93. Пропофол, уговор бр. 14509 од 21.01.2015. године
 - "Инпхарм" д.о.о. Београд, за партије 9. Хидроморфон и 10. Морфин сулфат, уговор бр. 14506 од 30.12.2014. године
 - "Унифарм медицом" д.о.о. Београд, за партију 65. Имуноглобулин анти-Д (Рхо), уговор бр. 14503 од 30.12.2014. године
 - "Адоц" д.о.о. Београд, за партије 14. Инсулин аспарт, 15. Инсулин детемир, 89. Флумазелин и 124. Ибандронска киселина, уговор бр. 14502 од 29.12.2014. године

Предмет добра: лекови са листе Б (раствори)

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка јавне набавке закључила Уговоре о купородаји лекова са листе Б (инфузиони раствори, повидон јод и контрастна средства).

Поступку приступљено у складу са Уредбом о измени уредбе о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка (Сл. гласник РС" 119/14) и Обавештења РФЗО-а 08/2 бр. 404-1884/14.

Поступак јавне набавке спроведен кроз отворени поступак јавне набавке бр. ВЈН – 4/2105 .

Поступак покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке бр. 1180 од 30.01.2015. године, за чију је реализацију формирана комисија Решењем бр. 1180/1 од 30.01.2015. године. Јавна набавка обликована у више партија.

Критеријум за доделу уговора: Економско најповољнија понуда

Јавни позив за прикупљање понуда објављен на Порталу јавних набавки, сајту установе и Порталу службеног гласника и базе прописа. На основу Извештаја о стручној оцени понуда в/д директор-а Опште болнице Ћуприја донео Одлуку о додели уговора бр. 3643/1 од 25.03.2015. године на основу које су закључени уговори по партијама саследећим понуђачима:

1. Натриум хлорид 500мл - "Фармалогист" д.о.о. Београд, уговор бр. 4182 од 09.04.2015. године
2. Глucose 5% - "Фармалогист" д.о.о. Београд, уговор бр. 4183 од 09.04.2015. године
3. Глucose 10% - "Фармалогист" д.о.о. Београд, уговор бр. 4184 од 09.04.2015. године
4. Рингеров раствор - "Фармалогист" д.о.о. Београд, уговор бр. 4185 од 09.04.2015. године
5. Хартманов раствор - "Фармалогист" д.о.о. Београд, уговор бр. 4186 од 09.04.2015. године
6. Манитол - "Фармалогист" д.о.о. Београд, уговор бр. 4187 од 09.04.2015. године
7. Аминокиселине 10% - "Фармалогист" д.о.о. Београд, уговор бр. 4188 од 09.04.2015. године
8. Аминокиселине 15% - "Фармалогист" д.о.о. Београд, уговор бр. 4189 од 09.04.2015. године
9. Аминокиселине 8% - "Фармалогист" д.о.о. Београд, уговор бр. 4190 од 09.04.2015. године
10. Натриум хлорид 100мл - "Пеутон медицал" д.о.о. Београд, уговор бр. 4274 од 09.04.2015. године
11. Повидон јод 10% раствор за кожу - "ЕцоТраде БГ" д.о.о. Ниш, уговор бр. 4275 од 14.04.2015. године
12. Повидон јод 7,5% пена за кожу - "ЕцоТраде БГ" д.о.о. Ниш, уговор бр. 4276 од 14.04.2015. године
13. Јопромид - "Фармалогист" д.о.о. Београд, уговор бр. 4191 од 09.04.2015. године

Предмет добра: Лекови са листе Б

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка централизоване јавне набавке од стране РФЗО-а и закључених оквирних споразума у складу са Уредбом о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка ("Сл. гласник РС" бр. 29/14, 49/13, 51/13, 119/14) и обавештења РФЗО-а 08/2 404-1-90/14-146 од 27.03.2015. године, са добављачима закључила Уговоре о купородаји лекова са листе Б и то:

- Уговор бр. 4131/15 од 08.04.2015. године са добављачем "СЛАВИАМЕД" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 4205/15 од 15.04.2015. године са добављачем "ИНО ПХАРМ" д.о.о. Београд;

- Уговор бр. 4759/15 од 11.05.2015. године са добављачем "ИНПХАРМ Цо" д.о.о. Београд - Земун;
- Уговор бр. 4133/15 од 09.04.2015. године са добављачем "АДОЦ" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 4206/15 од 16.04.2015. године са добављачем "РОЦХЕ" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 4208/15 од 15.04.2015. године са добављачем "ЛИЦЕНТИС" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 4210/15 од 17.04.2015. године са добављачем "Б.БРАУН АДРИА РСРБ" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 4763/15 од 30.04.2015. године са добављачем "ФАРМАЛОГИСТ" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 4209/14 од 04.05.2015. године са добављачем "БОЕХРИНГЕР ИНГЕЛХЕИМ СРБИЈА" д.о.о.;
- Уговор бр. 4760/15 од 28.04.2015. године са добављачем "МЕДИКУНИОН" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 4762/15 од 22.04.2015. године са добављачем "ПЕУТОН МЕДИЦАЛ" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 4207/15 од 08.04.2015. године са добављачем "ВЕГА" д.о.о. Ваљево;
- Уговор бр. 4761/15 од 04.05.2015. године са добављачем "БЕОХЕМ 3" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 4263/15 од 21.04.2015. године са добављачем "ПХОЕНИХ ПХАРМА" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 6423/15 од 29.05.2015. године са добављачем "ВЕГА" д.о.о. Ваљево;
- Уговор бр. 8049/15 од 13.07.2015. године са добављачем "ВЕГА" д.о.о. Ваљево;
- Уговор бр. 7094/15 од 25.06.2015. године са добављачем "ФАРМАЛОГИСТ" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 7103/15 од 25.06.2015. године са добављачем "ФАРМАЛОГИСТ" д.о.о. Београд;
- Уговор бр. 8445/15 од 24.07.2015. године са добављачем "МАКЛЕР" д.о.о. Београд

Предмет добра: Лекови са листе А и А1

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка централизоване јавне набавке од стране РФЗО-а и закључених оквирних споразума у складу са Уредбом о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка (Сл. гласник РС 29/14, 49/13, 51/13, 119/14) и обавештења РФЗО-а 08/2 бр. 404-1-33/15-14 од 28.05.2015. године, са добављачима закључила Уговор о купородаји лекова са листе А и А1 то:

- Уговор бр. 667/15 од 11.06.2015. године са добављачем "ФАРМАЛОГИСТ" д.о.о. Београд.

Предмет добра: Цитостатици са листе Б лекова

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка централизоване јавне набавке од стране РФЗО-а и закључених оквирних споразума у складу са Уредбом о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка (Сл. гласник РС 29/14, 49/13, 51/13, 119/14) и обавештења РФЗО-а 08/2 404-1-89/14-104 од 30.03.2015. године, са добављачима закључила Уговор о купородаји цитостатика са Б листе лекова то:

- Уговор бр.5424/15 од 12.05.2015. године са добављачем "Вега" д.о.о. Ваљево;
- Уговор бр.4764/15 од 04.05.2015. године са добављачем "Ерма" д.о.о. Београд;
- Уговор бр.4132/15 од 09.04.2015. године са добављачем "Пхарма Свисс" д.о.о. Београд;
- Уговор бр.5426/15 од 13.05.2015. године са добављачем "Пхоених Пхарма" д.о.о. Београд;
- Уговор бр.5425/15 од 13.05.2015. године са добављачем "Фармалогист" д.о.о. Београд.

Предмет добра: Стимулатори еритропоеза (епоетини)

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка централизоване јавне набавке од стране РФЗО-а и закључених оквирних споразума у складу са Уредбом о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка (Сл. гласник РС 29/14, 49/13, 51/13, 119/14) и обавештења РФЗО-а 08/2 бр. 404-1-88/14-35 од 25.03.2015. године, са добављачима закључила Уговор о купородаји стимулатора еритропоеза то:

- Уговор бр.4461/15 од 20.04.2015. године са добављачем "Инпхарм Цо" д.о.о. Земун;
- Уговор бр.4462/15 од 22.04.2015. године са добављачем "Пхарма Свисс" д.о.о. Београд;
- Уговор бр.4460/15 од 21.04.2015. године са добављачем "Пхоених Пхарма" д.о.о. Београд;
- Уговор бр.4459/15 од 07.05.2015. године са добављачем "Роцхе" д.о.о. Београд;

Предмет добра: Имплантанти и остеофиксациони материјал

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка јавне набавке закључила Уговоре о купопродаји имплантаната и остеофиксационог материјала.

Поступак јавне набавке спроведен кроз отворени поступак јавне набавке бр. ВЈН – 8/2105 .

Поступак покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке бр. 3270 од 17.03.2015. године, за чију је реализацију формирана комисија Решењем бр. 3270/1 од 17.03.2015. године. Јавна набавка обликована у више партија.

Критеријум за доделу уговора: Економско најповољнија понуда по методологији: цена: 90 пондера и примена система квалитета: 10 пондера

Јавни позив за прикупљање понуда објављен на Порталу јавних набавки, сајту установе и Порталу службеног гласника и базе прописа. На основу Извештаја о стручној оцени понуда од директор-а Опште болнице Ћуприја донео Одлуку о додели уговора бр. 6508/1 од 02.06.2015. године на основу које су закључени уговори по партијама са следећим понуђачима:

- Партија 2 . Биартикуларна протеза кука - "ЕцоТрадеБГ" д.о.о. Ниш, уговор бр. 6828 од 10.06.2015. године
- Партија 4 – Спољашњи и унутрашњи фиксатори Митковић - "Траффих" д.о.о. Ниш, уговор бр. 6829 од 15.06.2015. године
- Партија 5 – Парцијална протеза кука "Аустин Мооре" – "Нарциссус" д.о.о. Ада, уговор бр. 7083 од 16.06.2015. године
- Партија 6 – Остеофиксациони материјал - "Нарциссус" д.о.о. Ада, уговор бр. 7084 од 16.06.2015. године

Предмет добара: Интраокуларна тврда ПММА задњекоморна сочива

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка централизоване јавне набавке од стране РФЗО-а и закључених оквирних споразума у складу са Уредбом о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка (Сл. гласник РС 29/14, 49/13, 51/13, 119/14) и обавештења РФЗО-а 08/2 404-430/15-146 од 30.03.2015. године, са добављачима закључила Уговор о купородаји интраокуларних сочива – интраокуларна тврда ПММА задњекоморна сочива и то:

- Уговор бр. 3999/15 од 07.04.2015. године са добављачем "Офтал-Ц" д.о.о. Београд.

Предмет добара: Интраокуларна мека задњекоморна сочива

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка централизоване јавне набавке од стране РФЗО-а и закључених оквирних споразума у складу са Уредбом о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка (Сл. гласник РС 29/14, 49/13, 51/13, 119/14) и обавештења РФЗО-а 08/2 404-1-14/14-186 од 22.05.2015. године, са добављачима закључила Уговор о купородаји интраокуларних сочива – интраокуларна мека задњекоморна сочива израђена од хидрофилног акрилата у комаду и то:

- Уговор бр. 6306/15 од 01.06.2015. године са добављачем "Оптих" д.о.о. Земун.

Предмет добра: Потрошни материјал за уградњу интраокуларних сочива

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка централизоване јавне набавке од стране РФЗО-а и закључених оквирних споразума у складу са Уредбом о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка (Сл. гласник РС 29/14, 49/13, 51/13, 119/14) и обавештењима РФЗО-а 08/2 404-1-70/14-52 од 21.01.2015. године и 08/2 404-1-70/14-93 од 09.07.2015. године, са добављачима закључила Уговоре о купородаји потрошног материјала за уградњу интраокуларних сочива и то:

- Уговор бр. 889/15 од 23.02.2015. године са добављачем "Пхарма Свисс" д.о.о. Београд,
- Уговор бр. 890/15 од 30.01.2015. године са добављачем "Пхоених Пхарма" д.о.о. Београд,
- Уговор бр. 891/15 од 30.01.2015. године са добављачем "Оптипхарм" д.о.о. Београд,
- Уговор бр. 892/15 од 30.01.2015. године са добављачем "Офтал-Ц" д.о.о. Београд,
- Уговор бр. 893/15 од 02.02.2015. године са добављачем "Стига" д.о.о. Београд,
- Уговор бр. 8310/15 од 21.07.2015. године са добављачем "Пхарма Свисс" д.о.о. Београд,
- Уговор бр. 8332/15 од 21.07.2015. године са добављачем "Стига" д.о.о. Београд.

Предмет добара: Потрошни материјал за уградњу интраокуларних сочива – контраст плаво

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка централизоване јавне набавке од стране РФЗО-а и закључених оквирних споразума у складу са Уредбом о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка (Сл. гласник РС 29/14, 49/13, 51/13, 119/14) и обавештења РФЗО-а 08/2 404-1-39/15-16 од 12.06.2015. године, са добављачем закључила Уговор о купородаји потрошног материјала за уградњу интраокуларних сочива – контраст плаво и то:

- Уговор бр. 7175/15 од 24.06.2015. године са добављачем "Офтал-Ц" д.о.о. Београд.

Предмет добара: Пејсмејкери, имплатабилни дефибрилатори и други специфични материјал

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка централизоване јавне набавке од стране РФЗО-а и закључених оквирних споразума у складу са Уредбом о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка (Сл. гласник РС 29/14, 49/13, 51/13, 119/14) и обавештења РФЗО-а 08/2 бр. 404-1-137/13-116 од 15.01.2015. године, са добављачима закључила Уговоре о купородаји пејсмејкера, имплатабилних дефибрилатора и другог специфичног материјала и то:

- Уговор бр. 1520/15 од 13.02.2015. године са добављачем "Бимед" д.о.о. Београд,

- Уговор бр. 1521/15 од 09.02.2015. године са добављачем "Висцор" д.о.о. Београд.

Предмет добара: пејсмејкери, имплатабилни дефибрилатори и други специфични материјал

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка централизоване јавне набавке од стране РФЗО-а и закључених оквирних споразума у складу са Уредбом о измени уредбе о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводи централизована јавна набавка (Сл. гласник РС 29/14, 49/13, 51/13, 119/14) и обавештења РФЗО-а 08/2 бр. 404-1-26/15-58 од 25.06.2015. године, са добављачима закључила Уговоре о купородаји пејсмејкера, имплатабилних дефибрилатора и другог специфичног материјала и то:

- Уговор бр. 7597/15 од 08.07.2015. године са добављачем "Госпер" д.о.о. Београд,

- Уговор бр. 7598/15 од 08.07.2015. године са добављачем "Аптус" д.о.о. Београд,

- Уговор бр. 7599/15 од 08.07.2015. године са добављачем "Бимед" д.о.о. Београд.

Предмет добра: Здравствених образаца и канцеларијског материјала

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка јавне набавке закључила Уговоре о купопродаји здравствених образаца и канцеларијског материјала.

Поступак јавне набавке спроведен кроз отворени поступак јавне набавке бр. ВЈН – 29/2104 .

Поступак покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке бр. 13167 од 17.03.2015. године, за чију је реализацију формирана комисија Решењем бр. 13167/1. Јавна набавка обликована у више партија.

Критеријум за доделу уговора: Најниже понудјена цена

Јавни позив за прикупљање понуда објављен на Порталу јавних набавки, сајту установе. На основу Извештаја о стручној оцени понуда од директор-а Опште болнице Ћуприја донео Одлуку о додели уговора бр. 1897/1 од 18.02.2015. године на основу које су закључени уговори по партијама са следећим понуђачима:

1. партија – Блоковска роба у склопу здравствених образаца – "Атлантис" д.о.о. Ниш

2 партија – Здравствени картони и остали штампани материјал – "Д.М.График" Ниш

3 партија – Штампани обрасци и штампани материјал – "Механопринт" д.о.о. Пожега

4 партија – Протоколи и књиге - "Д.М.График" Ниш

5 партија – Блоковска роба у склопу канцеларијског материјала и остали канцеларијски мат. – "Ампхора" д.о.о. Београд

6 партија – Папир – "Ампхора" д.о.о. Београд

7 партија – Тонери за штампаче - "Ампхора" д.о.о. Београд

Предмет добра: Материјал за текуће одржавање

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка јавне набавке закључила оквирне споразуме за набавку материјала за текуће одржавање.

Поступак јавне набавке спроведен кроз отворени поступак јавне набавке.

Поступак покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке бр. 11046 и 11047, за чију је реализацију формирана комисија . Јавна набавка обликована у више партија.

Критеријум за доделу уговора: Најниже понудјена цена

Јавни позив за прикупљање понуда објављен на Порталу јавних набавки, сајту установе. На основу Извештаја о стручној оцени понуда вд директор-а Опште болнице Ћуприја донео Одлуку о додели уговора на основу које су закључени оквирни споразуми по партијама са следећим понуђачима:

- За Партију 1 – Браварски материјал - "Феникс" д.о.о. Јагодина
- За Партију 3 – Електро материјал -, "КОРЛАН" д.о.о. Ћуприја
- За Партију 2 - Грађевински материјал - "ПЛАН" д.о.о. Мијатовац,
- За Партију 4 - Материјал за грејање - "ФОРУМ" д.о.о. Параћин,
- За Партију 5 - Молерски материјал "НИПС" д.о.о. Параћин,
- За Партију 6 - Водоводни материјал "АQUА ПРОМЕТ" д.о.о. Јагодина,

Предмет добра: Намирнице за исхрану болесника

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка јавне набавке закључила Уговоре о купопродаји намирница за исхрану болесника

Поступак јавне набавке спроведен кроз отворени поступак јавне набавке бр. ВЈН – 25/2104 .

Поступак покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке бр. 11464, за чију је реализацију формирана комисија Решењем бр. 11464/1. Јавна набавка обликована у више партија.

Критеријум за доделу уговора: економско најповољнија понуда по методологији цена: 80 пондера, рок плаћања: 10 пондера и референц листа: 10 пондера.

Јавни позив за прикупљање понуда објављен на Порталу јавних набавки, сајту установе и Порталу службених гласила и базе прописа. На основу Извештаја о стручној оцени понуда вд директор-а Опште болнице Ћуприја донео Одлуку о додели уговора бр. 14380/1 од 31.12.2014. године на основу које су закључени уговори по партијама са следећим понуђачима:

- Партија 1.Хлеб – АД "Извор" Параћин, заведена под бројем 13182 од 28.11.2014. године;
 - Партија 2 .Пројино брашно од белог кукуруза –"Златни делишес" д.о.о. Параћин,
 - Партија 3 Тестенине –"Златни делишес" д.о.о. Параћин,
 - Партија 4. Брашно –"Дон Дон" Београд,
 - Партија 5 Коре за питу – "Дон Дон" д.о.о. Београд,
 - Партија 6. Пилеће месо – Кланица "АС" Рибаре,
 - Партија 7. Прерађевине од пилећег меса – СТР "Михајловић" Параћин
 - Партија 8. Месо и месне прерађевине – Кланица "АС" Рибаре ,
 - Партија 11. Конзумна јаја – "Србокока промет" д.о.о. Јагодина, заведена под бројем 13180 од 28.11.2014. године;
 - Партија 12. Млеко и млечни производи – заједничка понуда " "ЦЕНТРОПРОМЕТ" д.о.о. Ћуприја и "НИШКА МЛЕКАРА" д.о.о. Ниш заведена под бројем 13173 од 28.11.2014. године;
 - Партија 13. Свеже воће и поврће – СТР"Михајловић". Параћин,
 - Партија 16. Остале намирнице широке потрошње – СТР "Михајловић" Параћин,
- Обзиром на недостатке у понудама накнадно спроведен поступак јавне набавке - Преговарачки поступак са претходним објављивањем позива након којег су закључени следећи уговори:
- Партија 10 (Риба) – СТР "МИХАЈЛОВИЋ" Параћин,
 - Партија 15 (Смрзнуто воће и поврће) –"Фриком" д.о.о. Београд
 - Партија 9 - Јетрена паштета - СТР "Михајловић" Параћин
 - Партија 14- Конзервирано воће и поврће - СТР "Михајловић" Параћин

Предмет добра: Средства за одржавање хигијене

Општа болница Ћуприја након спроведеног поступка јавне набавке закључила Уговоре о купопродаји средстава за одржавање хигијене

Поступак јавне набавке спроведен кроз поступак јавне набавке мале вредности бр. МЈН – 33/2104 .

Поступак покренут Одлуком о покретању поступка јавне набавке бр. 13167, за чију је реализацију формирана комисија Решењем бр. 13167/1. Јавна набавка обликована у више партија.

Критеријум за доделу уговора: Најниже понуђена цена

Јавни позив за прикупљање понуда објављен на Порталу јавних набавки, сајту установе. На основу Извештаја о стручној оцени понуда од директор-а Опште болнице Ћуприја донео Одлуку о додели уговора бр. 2582/1 од 30.04.2015. године на основу које су закључени уговори по партијама са следећим понуђачима:

-Партија бр. 1 – Материјал за одржавање хигијене – Т.К.Р. "Фох" Крушевац

-Партија бр. 2 – Средства за одржавање хигијене – Т.К.Р. "Фох" Крушевац

Праћење реализације уговора

По закључењу сваког уговора примерак истог се од стране правне службе достављају Служби за медицинско снабдевање или централном магацину или другој служби, која врши требовања уговореног материјала. Надлежна Служба уноси све потребне податке из уговора (предмет и број уговора, јединичне цене и др.) у програм за праћење и контролу уговора.

Сва требовања уговорених добара од добављача, у складу са потребама установе, врше се преко наведених Служби писаним путем, односно путем факса или е-маил-а.

Квантитативни и квалитативни пријем требованих добара врши наведене Службе приликом доставе истих у магацин Службе. На основу отпремница и достављених фактура као и контроле истих прати се извршење уговора. За добра из области медицине израђује се коначан извештај о реализацији уговора.

Праћење реализације уговора који су закључени након спроведених централизованих јавних набавки Републичког фонда за здравствено осигурање врши се од стране Службе за медицинско снабдевање и Рачунарског центра Опште болнице Ћуприја и то сачињавањем и достављањем месечних извештаја, у складу са инструкцијама РФЗО-а, преко Апликације за праћење централизованих јавних набавки израђене од стране РФЗО-а, а сходно Обавештењу РФЗО-а 08/2 бр. 404-899/15 од 21.07.2015.године.

У вези набавки материјала и услуга, који се односе на возила Службе возног парка Опште болнице Ћуприја исте су предвиђене планом набавки Опште болнице Ћуприја. Имајући у виду потребу, истоврсност и расположива средства планиране су набавке: делова за возни парк, потрошног материјала за редовно одржавање возила, услуге регистрације возила и сервисних услуга електроинсталације возила. Имајући у виду процењену вредност са почетка године наведене набавке су планиране у оквиру набавки на које се не примењује закон. Обзиром на старост возила и немогућност занављања новим то реално приликом сачињавања плана није могуће предвидети број и врсту кварова на возилима па и самим тим и потребу за деловима и услугама, јер спецификација и број добара и услуга у значајној мери зависе од стања возила (пређене километраже, старости возила, изненадних и непредвидјених кварова, могућности набавке потребног дела и сл.). Према расположивим подацима, до којих са дошла, даља набавка се спроводи у складу са потребама возног парка, односно налога шефа возног парка који се упућује служби комерцијале а затим се проследјује директору установе на сагласност.

III УГОВОРЕНА НАКНАДА ЗА 2015. ГОДИНУ

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала за Поморавски округ у Јагодини, закључила је са Општом болницом Ћуприја, Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, 01/1 број: 54-28/15 од 26.01.2015. године (у даљем тексту Уговор за 2015. годину), којим је утврђена следећа накнада:

1. Плате	824.013.000,00
2. Превоз	16.944.000,00
3. Лекове	108.331.000,00
3.1. Лекове у здравственој установи	89.394.000,00
3.2. Цитостатике са Листе лекова	4.955.000,00
3.3. Лекови са Листе Ц по тендеру Републичког фонда	13.982.000,00
4. Крв и продукте од крви	9.463.000,00
5. Санитетски и медицински потрошни материјал	124.151.000,00
6. Уградни материјал	11.418.000,00
6.1. Имплантате у ортопедији (ендопротезе)	1.775.000,00
6.2. Остали уградни материјал у ортопедији	5.151.000,00
6.3. Пејсмејкере и електроде	2.724.000,00
6.4. Графтове	36.000,00
6.7. Остали уградни материјал, од чега за:	1.732.000,00
- интраокуларна сочива	702.000,00
- остало	1.030.000,00
7. Материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина)	124.855.000,00
8. Исхрану болесника	25.909.000,00
9. Остали индиректни трошкови	106.035.000,00
9.1. Енергенти	44.802.000,00
9.2. Материјални и остали трошкови	61.233.000,00
10. Укупна накнада (1 до 9)	1.351.119.000,00
11. Партиципација:	4.342.000,00
12. Укупна накнада по Предрачуну за 2015. годину износи (10-11) 1.346.777.000,00 динара.	

IV ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Општа болница Ћуприја, обавља финансијске трансакције преко следећих рачуна код Управе за Трезор:

Табела 5

Број рачуна	Стање на дан 01.01.2015. године	Стање на дан 30.06.2015. године
Рачун буџетских средстава 840-787661-65	28.442.338,11	40.919.609,82
Рачун сопствених средстава 840-773667-46	508.034,66	284.032,73
Рачун- поклони и донатори 840-1023761-59	67.610,55	136.220,55
Рачун исплата боловања 840-1021761-45	3.258,38	221.381,81
Укупно	29.021.241,70	41.561.244,91

Општа болница Ћуприја је на дан 01.01.2015. године на буџетском рачуну имала расположива средства Републичког фонда у укупном износу од 28.442.338,11 динара (стање на Изводу бр 1 од 01.01.2015. године) са следећом структуром по наменама:

- енергенти у износу од 2.965.051,68 динара,
- исхрана болесника у износу од 106.194,51 динара,
- остали материјални трошкови у износу од 288.508,78 динара,
- лек у здравственој установи у износу од 2.891.690,00 динара,
- лек по посебном режиму (епоетини) у износу од 2.292.268,00 динара,

- крв и продукти од крви у износу од 57.035,00 динара,
- уградни материјал у ортопедији у износу од 1.405.870,23 динара,
- материјал за дијализу у износу од 16.488.542,50 динара,
- графтови у износу од 48.921,86 динара,
- остали уградни материјал у износу од 23.607,00 динараи
- санитарски и медицински потрошни материјал у износу од 1.874.648,44 динара.

У периоду од 01.01 – 30. 06.2015. године, Општа болница Ћуприја остварила је приходе у укупном износу од 601.559.691,45 динара исказане у Закључном листу здравствене установе на дан 30.06.2015. године, што је приказано у табели:

Табела 6

Конто	Врста прихода	Износ	Извор прихода
74212101	Приход од извршених амбулантно поликл.услуга	2.828.852,20	сопствени
74212102	Приход о стационарног лечења	2.962.959,59	сопствени
74212103	Приход од лабораториских услуга	106.933,06	сопствени
74212104	Приход од РО услуга	152.150,60	сопствени
74212105	Приход од рехабилитације	51.927,42	сопствени
74212107	Приход од услуге скенера	163.519,00	сопствени
74212109	Приход од услуге превоза	106.246,00	сопствени
74212110	Приход од услуга - спаљивање органског мат.	1.227.217,01	сопствени
74212111	Приход од извршених услуга	1.152.327,07	наплата од правних лица
74212130	Остали приходи у корист РФЗО	240.500,84	откуп сек сировина
74212150	Остали приходи (паркинг, уверења,...)	710.542,01	сопствени
74212151	Остали приходи	3.517,31	сопствени
74212160	Остали приходи од бонитета	1.649.103,65	сопствени
74212170	Остали приходи-судско решење	7.288,90	сопствени
742122	приходи од закупа	1.700.167,81	сопствени
78111115	Трансф.изм.буџ.кор-партиципација	2.261.875,14	буџетски
741411	Приходи од имовине	2.641.200,00	сопствени
744161	Текући добр.трансф.од физ.и пр.лица	24.000,00	сопствени
77111112	Мемор.ставке за реф.расх- боловање	218.123,43	РФЗО
781110	Трансф.изм.буџ.кор.на истом нивоу	578.695.000,41	РФЗО
7911110	Приходи из буџета	4.656.240,00	Република
Укупно		601.559.691,45	

У периоду 01.01 – 30.06.2015. године, Општа болница је остварила сопствене приходе у укупном износу од 15.728.452,47 динара.

V КОНТРОЛА НАМЕНСКОГ ТРОШЕЊА СРЕДСТАВА ОБАВЕЗНОГ ЗДРАВСТВЕНОГ ОСИГУРАЊА У ПЕРИОДУ 01.01 – 30.06.2015. ГОДИНЕ

1. Наменско трошење средстава за плате за период 01.01 – 30.06.2015. године

Општој болници Ћуприја, Републички фонд за здравствено осигурање је, у складу са Уговором за 2015. годину, пренео средства за плате уговорених радника у секундарној здравственој заштити за период јануар – јун 2015. године, у износу од 377.812.162,76 динара.

Републички фонд у складу са Уговором за 2015. годину, преноси средства за плате уговорених радника, два пута месечно и то за аконтацију у месецу до 20-ог у месецу и други део за исплату коначне плате до 5-ог у месецу за претходни месец.

По извршеној исплати плата, Општа болница доставља ИПЛ 1 образац о утрошеним пренетим средствима Републичког фонда, а више пренета средства у односу на исплаћена враћа Филијали.

Општа болница Ћуприја је из расположивих средстава за плате уговорених радника исплатила плате уговореним радницима у износу од 377.143.774,36 динара а разлику од 668.388,40 динара вратила Филијали за Поморавски округ, у складу са чл. 159. Закона о здравственој заштити („Службени гласник РС“, бр. 107 /05, 72 /09 - др. закон, 88/10, 99 /10, 57 /11, 119 /12, 45 /13 - др. закон, 93 /14) и чл. 59. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/13 142/14 и 68/15) (Табела 6).

Ова разлика је враћена Филијали 04.06.2015. године, 28.07.2015. године и 29.07.2015. године а утврђена је на основу контроле исплаћених плата у складу са Инструкцијом за анализу исплаћених средстава за плате и накнаде плате за уговорени број радника у здравственим установама 01 број 450-2879/15 коју је донео Републички фонд за здравствено осигурање. Општа болница Ћуприја је овај износ неосновано исплатила запосленима који су били замена уговорених радника док су уговорени радници били на годишњем одмору, после привремене спречености за рад дужем од 30 дана и породилског одсуства.

Табела 7

Р.бр.	Месец	Уговорена накнада за плате за 2015. годину на месечном нивоу	Пренета средства РФЗО	Број уговорених радника	Укупно исплаћена средства за плате уговорених радника	Разлика
1	2	3	4	5	6	7(4-6)
1	Јануар	63.240.513,16	63.240.513,16	850	63.009.281,18	231.231,98
2	Фебруар	63.155.539,05	63.155.539,05	852	63.009.314,14	146.224,91
3	Март	61.598.716,29	61.598.716,29	852	61.382.806,93	215.909,36
4	Април	64.512.398,88	64.512.398,88	850	64.457.912,93	54.485,95
5	Мај	63.132.556,71	63.132.556,71	844	63.132.556,71	0,00
6	Јун	62.172.438,67	62.172.438,67	860	62.151.902,47	20.536,20
Укупно:		377.812.162,76	377.812.162,76		377.143.774,36	668.388,40

Обрачун и исплата плата је регулисана чл. 104. до 117. Закона о раду, као и члановима 91. до 108. Посебног колективног уговора.

Контролом узорка података о запосленима извршен је увид у обрачунске листиће за исплаћене плате за период јануар - јун 2015. године, како би се исконтролисала исправност обрачуна плата и других примања запослених. Констатовано је да су обрачунати додаци на плату, регулисани чл. 108. Закона о раду и чл. 95. Посебног колективног уговора правилно обрачунати.

У наведеном периоду, Општа болница је исплатила средства уговореним радницима по основу стимулација у износу од 455.622,72 динара и додатке запосленима по основу обављања синдикалне функције у износу од 419.481,27 динара. Преглед ових исплата дат је у наредној табели:

Табела 7а

Р.бр.	Месец	Стимулација	Додатак за синдикални рад	Укупно
1	Јануар	129.319,09	69.924,58	199.243,67
2	Фебруар	40.387,75	69.933,26	110.321,01
3	Март	40.168,47	69.904,31	110.072,78
4	Април	93.494,14	69.948,97	163.443,11
5	Мај	85.694,25	69.863,28	155.557,53
6	Јун	66.559,02	69.906,87	136.465,89
Укупно:		455.622,72	419.481,27	875.103,99

Контролом је утврђено да се исплата стимулација запосленима врши до 30%, на основу Решења директора Опште болнице. Стимулације су запосленима исплаћене из остварених сопствених прихода здравствене установе, непосредно са рачуна сопствених средстава.

Финансирање увећане зараде по основу вршења синдикалне функције, такође је извршено из сопствених средстава исплатом непосредно са рачуна сопствених средстава.

У периоду контроле, Општа болница Ћуприја је запосленима који су били замена руководећих радника за време коришћења годишњег одмора исплаћивали додатни коефицијент по основу руковођења из пренетих средстава обавезног здравственог осигурања за плате уговорених радника, што се сматра ненаменским трошењем средстава. Општа болница Ћуприја, није обавестила писменим путем Филијалу за Поморавски округ о привременом премештају на руководне послове. У наредној табели, приказан је број запослених који су примили увећане плате по овом основу и бруто износ увећане зараде са припадајућим доприносима на терет послодавца (Табела 8).

Табела 8

Р.бр.	Месец	Бр. запослених	Износ увећане зараде са доприносом на терет послодавца
1	јануар	13	27.602,15
2	фебруар	20	27.872,29
3	март	15	22.910,01
4	април	23	26.498,35
5	мај	28	36.740,46
6	јун	29	53.999,71
			195.622,97

Средства у износу од 195.622,97 динара Општа болница је дужна да врати Републичком фонду за здравствено осигурање.

Општа болница Ћуприја је неправилно обрачунала и исплатила плату директору здравствене установе за месец април 2015. године тако што је поред коефицијента за руковођење који припада директору опште болнице извршила исплату и додатног коефицијента за руковођење који припада шефу службе, из разлога што је директор обављао и послове шефа службе дијализе. Међутим у Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Сл.гл.РС“ бр. 44/01, 15/02, 30/02, 32/02 – исправка, 69/02, 78/02, 61/03, 121/03, 130/03, 67/04, 120/04, 5/05, 26/05, 81/05, 105/05, 109/05, 27/06, 32/06, 58/06, 82/06, 106/06, 10/07, 40/07, 60/07, 91/07, 106/07, 7/08, 9/08, 24/08, 26/08, 31/08, 44/08, 54/08, 108/08, 113/08, 79/09, 25/10, 91/10, 20/11, 65/11, 100/11, 11/12, 124/12, 8/13, 4/14 и 58/14), у даљем тексту Уредба о коефицијентима), није предвиђена могућност сабирања коефицијентата по основу руковођења.

Табела 9

ЈМБГ	Коефицијент по Уредби	Коеф.по коме је извршена исплата плате	Бруто износ исплаћене зараде	Износ који је требало исплатити	РАЗЛИКА	Разлика са доприносом на терет послодавца
1	2	3	4	5(4/3*2)	6(4-5)	7
28089*****10	30,28	31,22	221.752,36	215.075,64	6.676,72	7.871,85

Средства у износу од 7.871,85 динара Општа болница је дужна да врати Републичком фонду за здравствено осигурање.

Као што је већ поменуто, Општа болница Ћуприја је вршила исплату зараде специјализантима, што је у супротности са чланом 100. Посебног колективног уговора, којим је прописано да се специјализантима исплаћује накнада за време специјализације у висини остварене просечне зараде у претходна три месеца пре започињања специјализације.

За специјализанте који су започели специјализацију у 2015. години, у складу са чл. 101. Посебног колективног уговора који важи за 2015. годину, основица за исплату накнаде зараде за време специјализацију представља остварена зарада у претходних дванаест месеци пре започињања специјализације.

На основу достављених података за 13 специјализаната, којима је у контролисаном периоду исплаћена зарада, уместо накнаде зараде, у наредној табели приказани су износи исплаћене зараде, износ накнаде зараде коју је требало исплатити и разлика у исплаћеним средствима.

Табела 10

Р.бр	ЈМБГ	Месец	исплаћена зарада	Накнада зараде			Разлика
				бр сати	просечна зарада по сату	Износ	
1	2802975*****8	Јануар	110.011,58	176	338,43	59.563,68	50.447,90
		Фебруар	88.141,54	160	338,43	54.148,80	33.992,74
		Март	103.156,95	176	338,43	59.563,68	43.593,27
		Април	124.452,00	176	338,43	59.563,68	64.888,32
		Мај	115.310,49	168	338,43	56.856,24	58.454,25
		Јун	117.602,00	176	338,43	59.563,68	58.038,32
		Укупно					
2	2304978*****9	Јануар	89.892,47	176	351,95	61.943,20	27.949,27
		Фебруар	76.379,08	160	351,95	56.312,00	20.067,08
		Март	76.379,08	176	351,95	61.943,20	14.435,88
		Април	76.379,08	176	351,95	61.943,20	14.435,88
		Мај	76.379,08	168	351,95	59.127,60	17.251,48
		Јун	76.379,08	176	351,95	61.943,20	14.435,88
		Укупно					
3	1303980*****0	Јануар	89.283,01	176	349,60	61.529,60	27.753,41
		Фебруар	75.769,63	160	349,60	55.936,00	19.833,63
		Март	75.769,63	176	349,60	61.529,60	14.240,03
		Април	75.769,63	176	349,60	61.529,60	14.240,03
		Мај	76.074,37	168	349,60	58.732,80	17.341,57
		Јун	76.074,37	176	349,60	61.529,60	14.544,77
		Укупно					
4	2810983*****3	Јануар	75.769,63	176	368,35	64.829,60	10.940,03
		Фебруар	81.620,38	160	368,35	58.936,00	22.684,38
		Март	75.769,63	176	368,35	64.829,60	10.940,03
		Април	75.769,63	176	368,35	64.829,60	10.940,03
		Мај	81.341,77	168	368,35	61.882,80	19.458,97
		Јун	102.035,00	176	368,35	64.829,60	37.205,40
		Укупно					
5	0905977*****5	Јануар	76.988,54	176	321,48	56.580,48	20.408,06

		Февруар	76.988,54	160	321,48	51.436,80	25.551,74
		Март	76.988,54	176	321,48	56.580,48	20.408,06
		Април	76.988,54	176	321,48	56.580,48	20.408,06
		Мај	76.988,54	168	321,48	54.008,64	22.979,90
		Јун	76.988,54	176	321,48	56.580,48	20.408,06
		Укупно					130.163,88
6	2301984*****6	Јануар	88.368,83	176	327,68	57.671,68	30.697,15
		Февруар	74.855,46	160	327,68	52.428,80	22.426,66
		Март	74.855,46	176	327,68	57.671,68	17.183,78
		Април	74.855,46	176	327,68	57.671,68	17.183,78
		Мај	74.855,46	168	327,68	55.050,24	19.805,22
		Јун	74.855,46	176	327,68	57.671,68	17.183,78
		Укупно					124.480,37
7	1302985*****3	Јануар	94.626,34	176	330,90	58.238,40	36.387,94
		Февруар	87.067,38	160	330,90	52.944,00	34.123,38
		Март	100.913,06	176	330,90	58.238,40	42.674,66
		Април	104.174,87	176	330,90	58.238,40	45.936,47
		Мај	102.153,87	168	330,90	55.591,20	46.562,67
		Јун	96.570,69	176	330,90	58.238,40	38.332,29
		Укупно					244.017,41
8	2409977*****5	Јануар	90.501,92	176	284,75	50.116,00	40.385,92
		Февруар	76.988,54	160	284,75	45.560,00	31.428,54
		Март	76.988,54	176	284,75	50.116,00	26.872,54
		Април	76.988,54	176	284,75	50.116,00	26.872,54
		Мај	76.988,54	168	284,75	47.838,00	29.150,54
		Јун	76.988,54	176	284,75	50.116,00	26.872,54
		Укупно					181.582,62
9	0510981*****5	Јануар	89.283,01	176	332,10	58.449,60	30.833,41
		Февруар	75.769,63	160	332,10	53.136,00	22.633,63
		Март	75.769,63	176	332,10	58.449,60	17.320,03
		Април	75.769,63	176	332,10	58.449,60	17.320,03
		Мај	75.769,63	168	332,10	55.792,80	19.976,83
		Јун	75.769,63	176	332,10	58.449,60	17.320,03
		Укупно					125.403,96
10	1902981*****0	Јануар	75.160,19	176	393,22	69.206,72	5.953,47
		Февруар	75.464,91	160	393,22	62.915,20	12.549,71
		Март	75.464,91	176	393,22	69.206,72	6.258,19
		Април	75.464,91	176	393,22	69.206,72	6.258,19
		Мај	75.464,91	168	393,22	66.060,96	9.403,95
		Јун	75.464,91	176	393,22	69.206,72	6.258,19
		Укупно					46.681,70
11	1012986*****9	Јануар	85.031,17	176	301,58	53.078,08	31.953,09
		Февруар	73.505,61	160	301,58	48.252,80	25.252,81
		Март	73.395,77	176	301,58	53.078,08	20.317,69
		Април	74.579,07	176	301,58	53.078,08	21.500,99
		Мај	67.029,36	168	301,58	50.665,44	16.363,92
		Јун	74.855,46	176	301,58	53.078,08	21.777,38
		Укупно					137.165,88
12	3008987*****4	Јануар	90.341,12	176	334,57	58.884,32	31.456,80
		Февруар	93.053,12	160	334,57	53.531,20	39.521,92
		Март	96.570,69	176	334,57	58.884,32	37.686,37
		Април	110.913,06	176	334,57	58.884,32	52.028,74
		Мај	115.223,34	168	334,57	56.207,76	59.015,58

	Јун	95.964,70	176	334,57	58.884,32	37.080,38
	Укупно					256.789,79
13	0804985****3 Јануар	107.161,69	176	312,23	54.952,48	52.209,21
	Фебруар	95.586,76	160	312,23	49.956,80	45.629,96
	Март	100.913,06	176	312,23	54.952,48	45.960,58
	Април	111.797,51	176	312,23	54.952,48	56.845,03
	Мај	91.760,41	168	312,23	52.454,64	39.305,77
	Јун	74.855,46	176	312,23	54.952,48	19.902,98
	Укупно					259.853,53
УКУПНО						2.144.251,69
СВЕГА са доприносима на терет послодавца						2.528.072,74

Средства у износу од 2.528.072,74 динара, исплаћена су из пренетих средстава за плате уговорених радника у супротности са чл. 100. и 101. Посебног колективног уговора и ова средства Општа болница дужна је да врати Републичком фонду за здравствено осигурање.

На основу података Опште болнице, у контролисаном периоду број неуговорених радника кретао се од 92 у јануару до 47 неуговорених у јуну месецу 2015. године. За њихове плате исплаћено је укупно 12.025.577,43 динара из остварених сопствених прихода (Табела 11). Исплата плате неуговореним радницима вршена је са рачуна сопствених средстава осим дела јануарске плате која је исплаћена и са рачуна буџетских средстава преносом сопствених прихода на буџетски рачун.

Табела 11

Р.бр	Месец	Број неуговорених радника	Исплаћена средства за плате неуговорених радника за 2015. годину
1	Јануар	92	2.964.172,71
2	Фебруар	64	2.091.834,23
3	Март	53	1.753.252,57
4	Април	53	1.916.227,94
5	Мај	49	1.711.933,21
6	Јун	47	1.588.156,77
Укупно:			12.025.577,43

2. Наменско трошење средстава за превоз за период 01.01 – 30.06.2015. године

На основу члана 118. Закона о раду и члана 102. Посебног колективног уговора, запослени има право на накнаду трошкова за долазак и одлазак са рада у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, у складу са Колективним уговором код послодавца, Правилником о раду и Уговором о раду.

Општа болница Ћуприја нема донет посебан акт о начину обрачуна и исплате трошкова превоза за долазак и одлазак са посла запослених радника.

Исплата трошкова превоза се врши на основу цене дневне карте из ценовника превозника, које установа редовно прибавља, броја радних дана у месецу, а на основу евиденција које се воде на Одељењима Опште болнице Ћуприја.

Увидом у аналитичку картицу 121211010 – Обрачунати неплаћени расходи за превоз и 415112 – Накнада трошкова превоза на посао и са посла, сачињен је преглед требаних, пренетих и исплаћених средстава за превоз уговорених радника у периоду јануар – јун 2015. године, у табели у наставку:

Табела 12

Р.бр.	Месец	Број уговорених радника	Требована средства	Пренета средства за период јануар-децембар 2015. године	Исплаћена средства за уговорене раднике	Разлика
1	2	3	4	5	6	7(5-6)
1	Јануар	250	1.466.221,00	1.466.221,00	1.277.599,00	188.622,00
2	Фебруар	251	1.466.221,00	1.466.221,00	1.277.287,00	188.934,00
3	Март	257	1.277.599,00	1.277.599,00	1.474.616,00	-197.017,00
4	Април	255	1.277.287,00	1.277.287,00	1.289.315,00	-12.028,00
5	Мај	259	1.474.616,00	1.474.616,00	1.263.860,00	210.756,00
6	Јун	254	1.289.315,00	1.289.315,00	1.226.292,00	63.023,00
Укупно:			8.251.259,00	8.251.259,00	7.808.969,00	442.290,00

У контролисаном периоду, Општој болници су пренета средства за превоз уговорених радника у износу од 8.251.259,00 динара.

Општа болница је у контролисаном периоду утрошила укупно 7.808.969,00 динара, односно 442.290,00 динара мање од пренетих средстава за превоз уговорених радника. Ова средства се налазе на буџетском рачуну након исплате превоза за јуни месец 2015. године.

Неуговореним радницима није исплаћена накнада за трошкове превоза у контролисаном периоду.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. пренета средства за превоз Републичког фонда	8.251.259,00 дин.
2. утрошена средства	7.808.969,00 дин.
3. разлика (мање утрошена средства)	442.290,00 дин.

3. Наменско трошење средстава за лекове

3.1. Наменско трошење средстава за лекове у здравственој установи за период 01.01 – 30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници је утврђена накнада на позицији лекови са Листе лекова у износу од 89.394.000,00 динара.

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала за Поморавски округ, пренела је Општој болници средства за лекове са Листе лекова, у износу од 39.038.539,91 динара.

Конечним обрачуном за 2014. годину утврђен је аванс у износу од 507.258,00 динара.

Општа болница Ћуприја је на дан 01.01. 2015. године, на буџетском рачуну имала неутрошена средства пренета за лек у здравственој установи у износу од 2.891.690,00 динара.

Расположива средства за лек у здравственој установи у контролисаном периоду износе 41.930.229,91 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 131211315, 131211324 и 426751 утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове и измирене обавезе према добављачима у контролисаном периоду што је приказано у наредној табели:

Табела 13

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 - 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 - 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	adoc	141.890,32	667.876,97	809.767,29	676.502,07		133.265,22
2	apotekarska bgd		51.557,06	51.557,06	51.557,06		0,00
3	vega	786.582,39	2.166.187,59	2.952.769,98	2.511.728,28		441.041,70
4	phoenix	2.997.108,38	10.794.753,88	13.791.862,26	10.217.858,75		3.574.003,51
5	erma	226.245,25	446.525,31	672.770,56	672.770,56		0,00
6	farmaologist	1.505.260,35	16.918.573,52	18.423.833,87	12.007.874,51		6.415.959,36
7	pharmaswis	172.582,30	750.955,70	923.538,00	860.307,69		63.230,31
8	ecotrade		97.952,80	97.952,80			97.952,80
9	unifarm		114.686,00	114.686,00	114.686,00		0,00
10	farmeks		12.556,72	12.556,72	12.556,72		0,00
11	medikunion	52.161,23	198.743,60	250.904,83	207.705,63		43.199,20
12	inopharm	173.251,10	1.092.062,40	1.265.313,50	828.237,30		437.076,20
13	inpharm	403.636,97	2.940.433,87	3.344.070,84	2.045.504,12		1.298.566,72
14	b braun	304.991,24	1.162.692,53	1.467.683,77	967.853,44		499.830,33
15	beohem 3	822.360,00	3.351.194,00	4.173.554,00	2.897.840,00		1.275.714,00
16	roche	347.301,68	1.212.992,83	1.560.294,51	1.171.885,06		388.409,45
17	boehringer		500.531,90	500.531,90	400.425,52		100.106,38
18	anlek		33.660,00	33.660,00	33.660,00		0,00
19	avepharma		34.152,80	34.152,80	20.671,20		13.481,60
20	slaviamed		52.783,50	52.783,50	35.189,00		17.594,50
21	licentis		105.245,25	105.245,25			105.245,25
22	makler	44.783,20		44.783,20	44.783,20		0,00
23	medicom	12.705,00		12.705,00	12.705,00		0,00
24	velef-invest	632.444,62		632.444,62			632.444,62
25	inst za virus		14.375,31	14.375,31	14.375,31		0,00
	Укупно	8.623.304,03	42.720.493,54	51.343.797,57	35.806.676,42	0,00	15.537.121,15

Укупне обавезе Опште болнице за лекове у здравственој установи у контролисаном периоду износе 51.343.797,57 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 8.623.304,03 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 42.720.493,54 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за лекове са Листе лекова Општа болница је утрошила укупно 35.806.676,42 динара из пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

Дуг према добављачима за лек у здравственој установи на дан 30.06.2015. године износи 15.537.121,15 динара.

Општа болница је на дан 31.12.2014. године, на залихама имала лекове у укупној вредности од 13.233.522,00 динара. У контролисаном периоду установа је набавила лекове у вредности од 42.720.493,54 динара. Укупан утрошак лекова у контролисаном периоду износи

42.498.015,00 динара, док је вредност залиха на дан 30.06.2015. године износила 13.456.000,54 динара.

Табела 14

Залихе лекова у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.г.	Извршена набавка у периоду 01.01 - 30.06.2015.г.	Укупна требовања у периоду 01.01 - 30.06.2015.г.	Стање залиха на дан 30.06.2015. године
magacin	3.830.531,00	42.720.493,54	39.574.872,00	6.976.152,54
odeljenja	9.402.991,00	39.574.872,00	42.498.015,00	6.479.848,00
Укупно	13.233.522,00			13.456.000,54

У контролисаном периоду Општа болница је фактурисала утрошене лекове у здравственој установи у износу од 43.461.396,00 динара, односно за 948.381,00 динара више од вредности стравно утрошених лекова у здравственој установи.

Увидом у понуде које су саставни део закључених Уговора са добављачима за лек у здравственој установи, рачуне-отпремнице добављача констатовано је да су добављачи испоручивали лекове по ценама из понуде. Провера је извршена увидом у материјалне картице које обухватају преглед уговорених цена и количина као и испоручених цена и количина лекова по уговору.

Одредбама Уговора купац (Општа болница Ћуприја) се обавезује да плаћа добављачу лекове и санитарски и медицински потрошни материјал у предвиђеним роковима, што ако изврши добија бонитете односно попуст који је наведен у понуди продавца, и то тако што се продавац обавезује да уплати на текући рачун купца – сопствени приходи одобрени износ попуста.

Увидом у аналитичку картицу конта 74212160 – Остали приходи бонитет од 01.01 – 30.06.2015. године, утврђено је да Општа болница Ћуприја у назначеном периоду остварила приходе по овом основу у износу од 1.649.103,65 динара.

Установа није фактурисала све лекове по набавним ценама у складу са Упутством за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава за 2015. годину 03 број 450-835/15 од 13.02.2015. године и Изменама Упутства 03 број 450-835/15-1 од 18.02.2015. године, 03 број 450-835/15-2 од 03.04.2015. године и 03 број 450-835/15-3 до 13.07.2015. године према којој здравствена установа је у обавези да лекове фактурише по набавним ценама увећаним са припадајућим порезом на додату вредност по осигураном лицу. Здравствена установа је дужна да количину утрошеног лека фактурише у јединицама мере која је исказана у шифарнику за лекове, а не у јединици мере у којој је утрошени лек набављен у поступку јавне набавке или другој јединици мере. Општа болница Ћуприја је у контролисаном периоду приликом фактурисања исказивала веће количине утрошених лекова, погрешно исказане јединице мере што је имало за последицу већу вредност фактуре у односу на стварну вредност утрошених лекова у контролисаном периоду.

За износ неправилно фактурисаних лекова у здравственој установи у контролисаном периоду, потребно је извршити умањење фактурисане вредности лека у здравственој установи у укупном износу од 948.381,00 динара.

Општа болница Ћуприја пружа здравствене услуге осигураним лицима на терет средстава здравственог осигурања као и неосигураним лицима односно лицима којима се пружају услуге на лични захтев и које се наплаћују од осигураника у пуном износу од цене услуге коју утврђује Управни одбор Опште болнице Ћуприја. Такође, Општа болница Ћуприја пружа здравствене услуге и лицима која су на издржавању затворских санкција у Казнено поправном заводу Ћуприја и за пружање ових услуга фактуре испоставља Министарству здравља које преноси средства Општој болници Ћуприја за ова лица. Министарство здравља је дужно да пренесе средства и за пружање хитне медицинске помоћи лицима која нису осигурана или се не знају подаци о начину на који су ова лица осигурана, односно нису утврђени лични подаци о тим лицима.

У оквиру пружања здравствене заштите наведеним лицима потрошени су: лекови у здравственој установи, санитарски и медицински потрошни материјал.

У периоду од 01.01-30.06.2015. године, по подацима Опште болнице Ћуприја за лечење ових лица утрошени су лекови у износу од 175.924,84 динара. Ове лекове је Општа

болница требало да набави из оставарених сопствених прихода односно средстава Министарства здравља, што Општа болница није учинила већ је, као што је поменуто, обавезе према добављачима за лекове у здравственој установи измиривала искључиво из пренетих средстава Републичког фонда за ову намену. Општа болница је дужна да врати наведена средства Републичком фонду за здравствено осигурање.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. средства на текућем рачуну на дан 01.01.2015.	2.891.690,00 дин
2. пренета средства за лек	39.038.539,91 дин.
3. расположива средства	41.930.229,91 дин
2. утрошена средства	35.806.676,42 дин.
3. разлика (мање утрошено)	6.123.553,49 дин.

Средства у износу од 6.123.553,49 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 212).

3.2.Наменско трошење средстава за цитостатике са Листе лекова за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници је утврђена накнада на позицији цитостатици са Листе лекова у износу од 4.955.000,00 динара.

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Филијала за Поморавски округ, пренела је Општој болници средства за цитостатике са Листе лекова, у износу од 1.817.621,41 динара.

Коначним обрачуном за 2014. годину утврђен је дуг у износу од 1.206,00 динара који је пренет здравственој установи 08.05.2015. године.

Увидом у промет аналитичких конта 426751317- цитостатици, утврђено је стање обавеза према добављачима за цитостатике и измирене обавезе према добављачима у контролисаном периоду што је приказано у наредној табели:

Табела 15

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 – 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 – 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015 .г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	vega	72.055,06	202.106,74	274.161,80	184.636,10		89.525,70
2	phoenix	575.954,90	776.340,52	1.352.295,42	1.344.148,82		8.146,60
3	erma	27.449,84	6.862,46	34.312,30	34.312,30		0,00
4	farmalogist	8.792,96	74.632,93	83.425,89	30.984,14		52.441,75
5	pharmaswis		955.194,72	955.194,72	195.147,39		760.047,33
Укупно		684.252,76	2.015.137,37	2.699.390,13	1.789.228,75	0,00	910.161,38

Укупне обавезе Опште болнице за цитостатике у здравственој установи у контролисаном периоду износе 2.699.390,13 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 684.252,76 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 2.015.137,37 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за цитостатике са Листе лекова Општа болница је утрошила укупно 1.789.228,75 динара из пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

Дуг према добављачима за лек у здравственој установи на дан 30.06.2015. године износи 910.161,38 динара.

Општа болница је на дан 31.12.2014. године, на залихама имала лекове у укупној вредности од 419.956,97 динара. У контролисаном периоду установа је набавила лекове у вредности од 2.015.137,37 динара. Укупан утрошак лекова у контролисаном периоду износи 1.981.204,40 динара, док је вредност залиха на дан 30.06.2015. године износила 453.889,94 динара.

Табела 16

Залихе цитостатика за Листе	Стање залиха на дан 31.12.2014.г.	Извршена набавка у периоду 01.01 - 30.06.2015.г.	Укупна требовања у периоду 01.01 - 30.06.2015.г.	Стање залиха на дан 30.06.2015. године
magacin	114.105,52	2.015.137,37	2.023.020,70	106.222,19
onkologija	243.810,66	368.711,82	399.068,59	213.453,89
urologija	51.769,84	1.469.431,49	1.397.258,42	123.942,91
dečije	10.270,95	184.877,39	184.877,39	10.270,95
Укупно	419.956,97			453.889,94

У контролисаном периоду Општа болница је фактурисала утрошене лекове у здравственој установи у износу од 1.937.253,00 динара, односно за 43.951,40 динара мање од вредности стравно утрошених цитостатика у здравственој установи.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| 1. пренета средства за лек | 1.817.621,41 дин. |
| 2. утрошена средства | 1.789.228,75 дин. |
| 3. разлика (мање утрошено) | 28.392,66 дин. |

Средства у износу од 28.392,66,00 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 212).

3.3. Наменско трошење средстава за лекове по посебном режиму за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници је утврђена накнада на позицији лекови по посебном режиму у износу од 13.982.000,00 динара.

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Филијала за Поморавски округ, пренела је Општој болници средства за лекове по посебном режиму, у износу од 6.484.220,55 динара.

Конечним обрачуном за 2014. годину утврђен је аванс у износу од 41.968,00 динара.

Општа болница Ћуприја је на дан 01.01. 2015. године, на буџетском рачуну имала неутрошена средства пренета за лекове по посебном режиму у износу од 2.292.268,00 динара.

Расположива средства за лек у здравственој установи у контролисаном периоду износе 8.776.488,55 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 131211327 и 426711327, утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове по посебном режиму и измирене обавезе према добављачима у контролисаном периоду што је приказано у наредној табели:

Табела 17

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 – 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 – 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	phoenix	137.499,12	815.439,24	952.938,36	549.996,48		402.941,88
2	pharmaswis	447.480,00	1.459.282,00	1.906.762,00	1.598.498,00		308.264,00
3	inpharm	647.400,60	2.165.195,34	2.812.595,94	2.380.995,54		431.600,40
4	roche	1.059.888,85	2.127.241,71	3.187.130,56	2.291.449,84		895.680,72
Укупно		2.292.268,57	6.567.158,29	8.859.426,86	6.820.939,86	0,00	2.038.487,00

Укупне обавезе Опште болнице за лекове по посебном режиму у контролисаном периоду износе 8.859.426,86 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 2.292.268,57 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 6.567.158,29 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за лекове по посебном режиму Општа болница је утрошила укупно 6.820.939,86 динара из пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

Дуг према добављачима за лек у здравственој установи на дан 30.06.2015. године износи 2.038.487,00 динара.

Општа болница је на дан 31.12.2014. године, на залихама имала лекове у укупној вредности од 1.823.546,81 динара. У контролисаном периоду установа је набавила лекове у вредности од 6.567.158,29 динара. Укупан утрошак лекова у контролисаном периоду износи 7.485.144,09 динара, док је вредност залиха на дан 30.06.2015. године износила 905.561,01 динара.

Табела 18

Залихе лекова по посебном режиму	Стање залиха на дан 31.12.2014.г.	Извршена набавка у периоду 01.01 - 30.06.2015.г.	Укупна требовања у периоду 01.01 - 30.06.2015.г.	Стање залиха на дан 30.06.2015. године
magacin		6.567.158,29	6.567.158,29	0,00
hemodijaliza	1.821.060,81	6.552.242,29	7.470.228,09	903.075,01
dečje	2.486,00	14.916,00	14.916,00	2.486,00
Укупно	1.823.546,81			905.561,01

У контролисаном периоду Општа болница је фактурисала утрошене лекове у здравственој установи у износу од 7.379.649,00 динара, односно за 105.495,09 динара мање од вредности стравно утрошених лекова по посебном режиму у здравственој установи.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. средства на текућем рачуну на дан 01.01.2015.	2.292.268,00 дин
2. пренета средства за лек по пос.режиму	6.484.220,55 дин.
3. расположива средства	8.776.488,55дин.
4. утрошена средства	6.820.939,86 дин.
5. разлика (мање утрошено)	1.955.548,69 дин.

Средства у износу од 1.955.548,69 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 212).

4. Наменско трошење средстава за крв и лабилне продукте од крви за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници је утврђена накнада на позицији крв и лабилни продукти од крви у износу од 9.463.000,00 динара.

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Филијала за Поморавски округ, пренела је Општој болници средства за крв и лабилне продукте од крви, у износу од 2.735.009,67 динара.

Конечним обрачуном за 2014. годину утврђен је аванс у износу од 25.032,00 динара.

Општа болница Ћуприја је на дан 01.01. 2015. године, на буџетском рачуну имала неутрошена средства пренета за крв и лабилне продукте од крви у износу од 57.035,00 динара.

Расположива средства за крв и лабилне продукте од крви у контролисаном периоду износе 2.792.044,67 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 131211301, 131211307 и 426711301-крв, утврђено је стање обавеза према добављачима за крв и лабилне продукте од крви и измирене обавезе према добављачима у контролисаном периоду што је приказано у наредној табели:

Табела19

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 - 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 - 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
000075	inst trans	7.506,00	57.339,00	64.845,00	64.845,00		0,00
001114	ob paraćin	19.762,80	57.985,95	77.748,75	77.748,75		0,00
001246	ob jagodina	75.985,80	178.193,40	254.179,20	254.179,20		0,00
001309	ob kruševac	4.689,30	27.223,46	31.912,76	31.912,76		0,00
000092	VMA		6.126,90	6.126,90	6.126,90		0,00
001164	KBC zemun		19.974,29	19.974,29	19.974,29		0,00
001401	ob aleksinac		11.911,20	11.911,20	11.911,20		0,00
000400	interlab	1.383.427,50	2.541.615,94	3.925.043,44	3.408.661,32		516.382,12
000075	inst za trans		3.254,40	3.254,40	3.254,40		0,00
000301	dijagfarm		253.176,00	253.176,00	144.672,00		108.504,00
001167	beohem 3		426.420,00	426.420,00	281.940,00		144.480,00
	Укупно	1.491.371,40	3.583.220,54	5.074.591,94	4.305.225,82	0,00	769.366,12

Укупне обавезе Опште болнице за крв и лабилне продукте од крви у контролисаном периоду износе 5.074.591,94 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 1.491.371,40 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 3.583.220,54 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за крв и лабилне продукте од крви Општа болница је утрошила укупно 4.305.225,82 динара из пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

Дуг према добављачима за крв и лабилне продукте од крви у здравственој установи на дан 30.06.2015. године износи 769.366,12 динара.

Општа болница Ћуприја у сопственој Служби за трансфузију крви, као организационој јединици, производи утрошену крв и лабилне продукте од крви и фактурише утрошак по осигураном лицу по шифрама и висини накнаде за материјалне трошкове за обраду крви и компоненти од крви утврђеним у прилогу 2 Правилника о утврђивању цена и накнада за обраду крви и компоненти од крви намењени за трансфузију („Сл.гл.РС“ број 47/13 и 34/14).

По изјави одговорених лица у Општој болници Ћуприја, тако утврђена накнада за обраду крви и компоненти од крви је недовољна да покрије све трошкове набавке санитетског и медицинског потрошног материјала потребног за производњу крви и компоненти од крви, тако да је Општа болница Ћуприја принуђена да врши набавку санитетског материјала из накнаде санитетски и медицински потрошни материјал и није у могућности да тај материјал фактурише Републичком фонду.

У контролисаном периоду Општа болница је фактурисала утрошак крви и лабилних продуката од крви у износу од 2.208.377,72 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. пренета средства за крв и лабилне продукте од крви	2.735.009,67 дин.
2. средства на рачуну 01.01.2015.	57.035,00 дин.
3. укупно расположива средства	2.792.044,67 дин.
4. утрошена средства	4.305.225,82 дин.
5. разлика (више утрошено)	1.513.181,15 дин.

Више утрошена средста за измирење обавеза према добављачима за крв и деривате крви у износу од 1.513.181,15 динара утрошена су из пренетих средстава за санитетски и медицински потрошни материјал, што представља ненаменско трошење средстава и Општа болница је дужна да изврши пренос средстава у наведеном износу са рачуна сопствених прихода на буџетски рачун.

5. Наменско трошење средстава за санитетски и медицински потрошни материјал за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници Ћуприја утврђена је накнада на позицији санитетски и медицински потрошни материјал у износу од 124.151.000,00 динара.

Републички фонд – Филијала за Поморавски округ пренела је Општој болници средства за санитетски и медицински потрошни материјал у износу од 62.814.541,68 динара.

Коначним обрачуном за 2014. годину, утврђен је дуг у износу од 5.912.000,00 динара, који је пренет Општој болници 07.05.2015. године.

Општа болница Ћуприја је на дан 01.01. 2015. године, на буџетском рачуну имала неутрошена средства пренета за санитетски и медицински потрошни материјал у износу од 1.874.648,44 динара.

Расположива средства за санитетски и медицински потрошни материјал износе 64.689.190,12 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 1312113, 42671, 42672– санитетски утврђено је стање обавеза према добављачима за санитетски и медицински потрошни материјал, које се даје у наредној табели:

Табела 20

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 - 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 - 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	farmalogist	191.628,96	288.318,04	479.947,00	479.947,00		0,00
2	ecotrade	196.086,00	276.018,00	472.104,00	355.704,00		116.400,00
3	gosper	490.017,60	659.592,72	1.149.610,32	1.101.731,04		47.879,28
4	galenika	1.353.858,00	1.171.524,00	2.525.382,00	2.525.382,00		0,00
5	phoenix		446.763,60	446.763,60	161.059,20		285.704,40
6	laborfarm		1.224.799,20	1.224.799,20	641.664,00		583.135,20
7	sinofarm		144.180,00	144.180,00	76.896,00		67.284,00

8	messer	590.711,33	1.172.508,14	1.763.219,47	1.474.812,46		288.407,01
9	ecotrade	810.480,00	895.920,00	1.706.400,00	1.706.400,00		0,00
10	beolaser	97.290,00	3.233.766,00	3.331.056,00	2.967.306,00		363.750,00
11	alfaimag		663.758,40	663.758,40	303.350,40		360.408,00
12	gospers	319.836,00	658.375,30	978.211,30	871.291,30		106.920,00
13	sutura	127.406,40	1.346.437,20	1.473.843,60	1.129.653,60		344.190,00
14	b braun		42.900,00	42.900,00	42.900,00		0,00
15	amtfarm		57.261,60	57.261,60	57.261,60		0,00
16	ecotrade	75.624,00	108.504,00	184.128,00	145.329,60		38.798,40
17	flora	131.659,20	324.146,40	455.805,60	375.837,60		79.968,00
18	gospers	249.316,69	587.675,07	836.991,76	641.100,07		195.891,69
19	farmalogist		10.809,72	10.809,72	2.447,40		8.362,32
20	grosis		139.721,50	139.721,50	139.721,50		0,00
21	laborfarm		94.579,20	94.579,20	94.579,20		0,00
22	flora	57.228,00	153.348,00	210.576,00	151.827,60		58.748,40
23	superlab	22.788,00		22.788,00	22.788,00		0,00
24	flora	11.136,00	130.248,00	141.384,00	105.492,00		35.892,00
25	lajon	198.381,60	1.222.999,20	1.421.380,80	1.138.406,40		282.974,40
26	alfetrade		36.849,60	36.849,60	36.849,60		0,00
27	junikom		341.016,00	341.016,00	80.196,00		260.820,00
28	dijagfarm		13.200,00	13.200,00	7.920,00		5.280,00
29	velef prolek	40.762,63		40.762,63			40.762,63
3031	junikom	205.992,00	397.848,00	603.840,00	524.760,00		79.080,00
32	farmaprom	450.559,20	764.702,40	1.215.261,60	958.216,80		257.044,80
33	interlab	1.320.303,99	10.824.241,06	12.144.545,05	11.524.187,74		620.357,31
34	flora	1.053,60	2.107,20	3.160,80	3.160,80		0,00
35	vikor	32.880,00	32.880,00	65.760,00	65.760,00		0,00
36	neomedika		45.180,00	45.180,00	22.590,00		22.590,00
37	vinča	237.953,14	11.210.766,73	11.448.719,87	10.183.404,19		1.265.315,68
38	prolek vel	23.974,45		23.974,45			23.974,45
39	adoc	207.802,74	711.388,92	919.191,66	725.591,66		193.600,00
40	velebit	134.820,00	179.328,00	314.148,00	280.488,00		33.660,00
41	dz cuprija	242.549,81		242.549,81			242.549,81
42	phoenix	18.374,40	933.366,90	951.741,30	387.806,75		563.934,55
43	farmalogist	828,00	37.311,50	38.139,50	37.755,50		384,00
44	pharmaswiss	561.008,25	622.337,05	1.183.345,30	1.101.226,90		82.118,40
45	magna	12.408,00	9.504,00	21.912,00	21.912,00		0,00
46	metreco	46.368,00	34.476,00	80.844,00	80.844,00		0,00
47	ecotrade	2.127.479,79	2.347.483,70	4.474.963,49	4.143.769,69		331.193,80
48	flora kom	50.880,00	175.140,00	226.020,00	175.080,00		50.940,00
49	vel holding	16.416,00		16.416,00			16.416,00
50	vicor	41.635,00	83.270,00	124.905,00	83.270,00		41.635,00
51	engel	110.088,00	208.680,00	318.768,00	220.176,00		98.592,00
52	grosis	75.464,01	60.500,00	135.964,01	94.134,00		41.830,01
53	farm korp	8.071,20		8.071,20			8.071,20
54	layon	201.495,00	564.736,12	766.231,12	766.231,12		0,00
55	b braun	20.400,00	806.215,90	826.615,90	403.675,90		422.940,00
56	nova grosis	1.784,16		1.784,16			1.784,16
57	pmm surg	95.227,10	305.151,00	400.378,10	331.418,10		68.960,00
58	oftal c	84.120,00		84.120,00	84.120,00		0,00
59	drager		55.754,40	55.754,40	55.754,40		0,00
60	apoteka bgd		25.041,64	25.041,64	25.041,64		0,00
61	yunicom		72,00	72,00	72,00		0,00

62	biotec		28.875,00	28.875,00	28.875,00	0,00
63	prizma		4.999,99	4.999,99	4.999,99	0,00
64	paroco		7.560,00	7.560,00	7.560,00	0,00
65	superlab		56.092,80	56.092,80	22.112,40	33.980,40
66	inst za virus		58.462,86	58.462,86	58.462,86	0,00
67	aptus		94.160,00	94.160,00	75.240,00	18.920,00
68	olimpus		70.558,02	70.558,02	70.558,02	0,00
69	bimed		227.325,45	227.325,45	227.325,45	0,00
70	tt medik		27.984,00	27.984,00	10.439,00	17.545,00
71	sn medik		8.173,80	8.173,80	8.173,80	0,00
72	mark medic		194.400,00	194.400,00	194.400,00	0,00
73	dnd comerc		20.880,00	20.880,00	20.880,00	0,00
74	medikal gro		20.350,00	20.350,00	20.350,00	0,00
75	zemfarm		30.580,00	30.580,00	30.580,00	0,00
76	sutura med		1.828.849,70	1.828.849,70	1.343.685,90	485.163,80
77	st jude		24.200,00	24.200,00	24.200,00	0,00
78	opticus		43.643,20	43.643,20	43.643,20	0,00
79	promedik		101.271,60	101.271,60	42.692,40	58.579,20
80	eurodijagnostika		316.915,20	316.915,20	316.915,20	0,00
81	laborfarm		338.195,00	338.195,00	338.195,00	0,00
82	stiga		36.590,40	36.590,40	18.295,20	18.295,20
83	sinofarm		840.297,00	840.297,00	291.207,00	549.090,00
84	labra		60.102,00	60.102,00	33.390,00	26.712,00
85	radakom		3.234,00	3.234,00		3.234,00
86	eos		22.559,28	22.559,28		22.559,28
Укупно		11.294.146,25	50.348.960,71	61.643.106,96	52.370.481,18	9.272.625,78

Укупне обавезе здравствене установе за санитетски и медицински потрошни материјал у контролисаном периоду износе 61.643.106,96 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 11.294.146,25 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 50.348.960,71 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 9.272.625,78 динара.

За измирење обавеза према добављачима за санитетски и медицински потрошни материјал, Општа болница је утрошила укупно 52.370.481,18 динара пренетих средстава Републичког фонда.

Општа болница је на дан 31.12.2014. године, на залихама имала санитетски и медицински потрошни материјал у укупној вредности од 17.598.158,86 динара. У контролисаном периоду установа је набавила санитетски и медицински потрошни материјал у вредности од 50.348.960,66 динара. Укупан утрошак санитетског и медицинског потрошног материјала у контролисаном периоду износи 53.012.779,59 динара, док је вредност залиха на дан 30.06.2015. године износила 14.934.339,93 динара.

Табела 1

Залихе санитетског и медицинског потрошног материјала	Стање залиха на дан 31.12.2014.г.	Извршена набавка у периоду 01.01 - 30.06.2015.г.	Укупна требовања у периоду 01.01 - 30.06.2015.г.	Стање залиха на дан 30.06.2015. године
magacin	1.291.331,00	50.348.960,66	49.441.073,66	2.199.218,00
odeljenja	16.306.827,86	49.441.073,66	53.012.779,59	12.735.121,93
Укупно	17.598.158,86			14.934.339,93

У контролисаном периоду Општа болница Ћуприја фактурисала је санитетски и медицински потрошни материјал у износу од 64.283.018,58 динара односно за 11.270.238,94 динара више од вредности стварно утрошеног санитетског и медицинског потрошног материјала у здравственој установи.

За износ неправилно фактурисаног санитетског и медицинског потрошног материјала у здравственој установи у контролисаном периоду, потребно је извршити умањење фактурисане вредности санитетског и медицинског потрошног материјала у здравственој установи у укупном износу од 11.270.238,94 динара.

Увидом у понуде које су саставни део Уговора и рачуне-отпремнице добављача Grosis Ниш (ланцете и шпатуле), PMM Surgical Med Земун (гел за ултразвук), Gosper Београд (фластери), В Braun Adria Београд (сетови за анестезију) , констатовано је да су добављачи испоручивали санитетски и медицински потрошни материјал по ценама из понуде.

Општа болница Ћуприја пружа здравствене услуге осигураним лицима на терет средстава здравственог осигурања као и неосигураним лицима односно лицима којима се пружају услуге на лични захтев и које се наплаћују од осигураника у пуном износу од цене услуге коју утврђује Управни одбор Опште болнице Ћуприја. Такође, Општа болница Ћуприја пружа здравствене услуге и лицима која су на издржавању затворских санкција у Казнено поправном заводу Ћуприја и за пружање ових услуга фактуре испоставља Министарству здравља које преноси средства Општој болници Ћуприја за ова лица. Министарство здравља је дужно да пренесе средства и за пружање хитне медицинске помоћи лицима која нису осигурана или се не знају подаци о начину на који су ова лица осигурана, односно нису утврђени лични подаци о тим лицима.

У оквиру пружања здравствене заштите наведеним лицима потрошени су: лекови у здравственој установи, санитетски и медицински потрошни материјал.

У периоду од 01.01-30.06.2015. године, по подацима Опште болнице Ћуприја за лечење ових лица утрошен је санитетски и медицински потрошни материјал у износу од 161.395,95 динара. Општа болница требала је да санитетски и медицински потрошни материјал набави из оставарених сопствених прихода односно средстава Министарства здравља, што Општа болница није учинила већ је, као што је поменуто, обавезе према добављачима за санитетски и медицински потрошни материјал измиривала искључиво из пренетих средстава Републичког фонда за ову намену. Општа болница је дужна да врати наведена средства Републичком фонду за здравствено осигурање.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. пренета средства за санитетски и медицински потрошни материјал Републичког фонда	62.814.541,68 дин.
2. средства на рачуну 01.01.2015.	1.874.648,44 дин.
3. укупно расположива средства	64.689.190,12 дин.
4. утрошена средства	52.370.481,18 дин.
5. разлика (мање утрошено)	12.318.708,94 дин.

Мање утрошена средства у износу од 12.318.708,94 динара Општа болница је ненаменски користила за измиривање обавеза према добављачима за крв и продукте од крви у износу од 1.513.181,15 динара и ова средства Општа болница је дужна да надокнади преносом средстава са рачуна сопствених прихода на буџетски рачун.

Средстава у износу од 10.805.527,79 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 121).

6. Наменско трошење средстава за уградни материјал

6.1. Наменско трошење средстава за имплантате у ортопедији (ендопротезе) за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници је утврђена накнада на позицији имплантати у ортопедији (ендопротезе) у износу од 1.775.000,00 динара.

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Филијала за Поморавски округ, пренела је Општој болници средства за имплантате у ортопедији (ендопротезе), у износу од 940.056,33 динара.

Коначним обрачуном за 2014. годину утврђен је дуг у износу од 422.348,00 динара. Ова средства пренета су Општој болници 11.05.2015. године.

Увидом у промет аналитичких конта 131211322 и 426761322 – ортопедија имплантате, утврђено је стање обавеза према добављачима имплантате у ортопедији и измирене обавезе према добављачима у контролисаном периоду што је приказано у наредној табели:

Табела 22

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 - 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 - 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
000243	makler	37.260,00	236.560,00	273.820,00	37.260,00		236.560,00
000688	medika treu	672.139,00		672.139,00	672.139,00		0,00
001252	orthaid	284.800,00		284.800,00	284.800,00		0,00
000277	narcisus		193.600,00	193.600,00	48.400,00		145.200,00
Укупно		994.199,00	430.160,00	1.424.359,00	1.042.599,00	0,00	381.760,00

Укупне обавезе Опште болнице за имплантате у ортопедији у контролисаном периоду износе 1.424.359 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 994.199,00 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 430.160,00 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за имплантате у ортопедији Општа болница је утрошила укупно 1.042.599,00 динара из пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

Дуг према добављачима за имплантате у ортопедији у здравственој установи на дан 30.06.2015. године износи 381.760,00 динара.

У контролисаном периоду Општа болница је фактурисала имплантате у ортопедији у износу од 533.000,00 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. пренета средства за имплантате у ортопедији	940.056,33 дин.
2. утрошена средства	1.042.599,00 дин.
3. разлика (више утрошено)	102.543,67 дин.

Средства у износу од 102.543,67 динара представљају ненаменско трошење пренетих средстава за уградни материјал у ортопедији и Општа болница је дужна да ова средства надокнади из сопствених средстава.

6.2. Наменско трошење средстава за остали уградни материјал у ортопедији за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници је утврђена накнада на позицији остали уградни материјал у ортопедији у износу од 5.151.000,00 динара.

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Филијала за Поморавски округ, пренела је Општој болници средства за остали уградни материјал у ортопедији, у износу од 2.551.385,52 динара.

Коначним обрачуном за 2014. годину утврђен је дуг у износу од 446.114,00 динара.

Општа болница Ћуприја је на дан 01.01. 2015. године, на буџетском рачуну имала неутрошена средства пренета остали уградни материјал у ортопедији у износу од 1.405.870,23 динара.

Расположива средства за остали уградни материјал у ортопедији у контролисаном периоду износе 3.957.255,75 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 131211319 и 426761219, утврђено је стање обавеза према добављачима за остали уградни материјал у ортопедији и измирене обавезе према добављачима у контролисаној периоду што је приказано у наредној табели:

Табела 23

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 - 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 - 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
000243	makler		59.140,00	59.140,00	59.140,00		0,00
000257	trafix		1.119.492,00	1.119.492,00	1.119.492,00		0,00
000277	narcisus		95.700,00	95.700,00			95.700,00
000688	medica treu		13.200,00	13.200,00	13.200,00		0,00
001195	ortokon		205.260,00	205.260,00			205.260,00
001252	orthaid		90.400,00	90.400,00	90.400,00		0,00
Укупно		0,00	1.583.192,00	1.583.192,00	1.282.232,00	0,00	300.960,00

Укупне обавезе Опште болнице за остали уграни материјал у ортопедији у контролисаној периоду износе 1.583.192,00 динара, и представљају створене обавезе у периоду 01.01-30.06.2015. године.

За измиривање обавеза према добављачима за остали уградни материјал у ортопедији Општа болница је утрошила укупно 1.282.232,00 динара из пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

Дуг према добављачима за имплантате у ортопедији у здравственој установи на дан 30.06.2015. године износи 300.960,00 динара.

У контролисаној периоду Општа болница је фактурисала уградни материјал у ортопедији у износу од 1.264.033,21 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. пренета средства за остали уградни материјал ортопедији	2.551.385,52 дин
2. средства на рачуну 01.01.2015.	1.405.870,23 дин.
3. расположива средства	3.957.255,75 дин
2. утрошена средства	1.282.232,00 дин.
3. разлика (мање утрошено)	2.675.023,75 дин.

Општа болница је од мање утрошених пренетих средстава за остали уградни материјал у ортопедији ненаменски утрошила средства у износу од 102.542,67 динара за измиривање обавеза према добављачима за имплантате у ортопедији док се остатак средстава у износу од 2.572.481,08 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 121).

6.3. Наменско трошење средстава за пејсмејкере за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници је утврђена накнада на позицији пејсмејкери у износу од 2.724.000,00 динара.

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Филијала за Поморавски округ, пренела је Општој болници средства за пејсмејкере, у износу од 1.229.182,00 динара.

Конечним обрачуном за 2014. годину утврђен је аванс у износу од 45.048,00 динара. Средства по основу аванса нису се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године, и Општа болница је дужна да средства по основу аванса пренесе са рачуна сопствених прихода на буџетски рачун.

Расположива средства за остали уградни материјал у ортопедији у контролисаном периоду износе 2.574.992,52 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 131211318 и 426761318 утврђено је стање обавеза према добављачима за пејсмејкере и измирене обавезе према добављачима у контролисаном периоду што је приказано у наредној табели:

Табела 24

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 - 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 - 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	bimed	656.150,00	1.312.300,00	1.968.450,00	1.112.300,00		856.150,00

Укупне обавезе Опште болнице за пејсмејкере у контролисаном периоду износе 1.968.450,00 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 656.150 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 1.312.300,00 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за пејсмејкере Општа болница је утрошила укупно 1.112.300,00 динара из пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

Дуг према добављачима за имплантате у ортопедији у здравственој установи на дан 30.06.2015. године износи 856.150,00 динара.

У контролисаном периоду Општа болница је фактурисала пејсмејкере у износу од 1.589.880,00 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. пренета средства за пејсмејкере	1.229.182,00 дин.
2. аванс-не налази се на рачуну 01.01.2015.	45.048,00дин
3. расположива средства	1.229.182,00 дин
2. утрошена средства	1.112.300,00 дин.
5. разлика (мање утрошено)	116.882,00 дин.

Средства у износу од 45.048,00 динара по основу утврђеног аванса по коначном обрачуна за 2014. годину, Општа болница је дужна да надокнади преносом средстава са рачуна сопствених прихода на буџетски рачун.

Средства у износу од 116.882,00 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 121).

6.4. Наменско трошење средстава за графтове за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници је утврђена накнада на позицији графтови у износу од 36.000,00 динара.

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Филијала за Поморавски округ, није преносила средства за графтове Општој болници Ћуприја у периоду јануар – јун 2015. године.

Коначним обрачуном за 2014. годину утврђен је аванс у износу од 71.667,00 динара.

На буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године било је 48.921,86 динара неутрошених пренетих средстава за графтове.

У периоду јануар – јун 2015. године Општа болница Ћуприја није набављала графтове такође није било ни уградње ни испостављене фактуре Републичком фонду.

6.5. Наменско трошење средстава за остали уградни материјал (интраокуларна сочива и остало) за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници је утврђена накнада на позицији остали уградни материјал у укупном износу од 1.732.000,00 динара од чега за интраокуларна сочива 702.000,00 динара и остало 1.030.000,00 динара

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Филијала за Поморавски округ, пренела је Општој болници средства за остали уградни материјал, у износу од 1.051.832,70 динара.

Конечним обрачуном за 2014. годину утврђен је дуг у износу од 39.026,00 динара. Средства по основу дуга пренета су Општој болници 11.05.2015. године.

На дан 01.01.2015. године, на буџетском рачуну Опште болнице било је 23.607,00 динара пренетих неутрошених средстава за остали уградни материјал у претходној години.

Расположива средства за остали уградни материјал у контролисаном периоду износе 1.075.439,70 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 131211320, 131211321, 426761320 и 426761321, утврђено је стање обавеза према добављачима за остали уградни материјал и измирене обавезе према добављачима у контролисаном периоду што је приказано у наредној табели:

Табела 25

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 - 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 - 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	gosper		579.936,50	579.936,50	324.591,30		255.345,20
2	eumed		24.090,00	24.090,00			24.090,00
3	sutura		224.620,00	224.620,00	193.930,00		30.690,00
4	optix		470.250,00	470.250,00	247.665,00		222.585,00
5	oftal C	66.308,00	78.518,00	144.826,00	66.308,00		78.518,00
6	oktalpharm	126.720,00		126.720,00	126.720,00		0,00
		193.028,00	1.377.414,50	1.570.442,50	959.214,30	0,00	611.228,20

Укупне обавезе Опште болнице за остали уградни материјал у контролисаном периоду износе 1.570.442,50 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 193.028,00 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 1.377.414,50 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за остали уградни материјал Општа болница је утрошила укупно 959.214,30 динара из пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

Дуг према добављачима за имплантате у ортопедији у здравственој установи на дан 30.06.2015. године износи 611.228,20 динара.

Општа болница је на дан 31.12.2014. године, на залихама имала остали уградни материјал у укупној вредности од 1.056.872,65 динара. У контролисаном периоду установа је набавила остали уградни материјал у вредности од 1.377.414,50 динара. Укупан утрошак осталог уградног материјала у контролисаном периоду износи 1.606.725,96 динара, док је вредност залиха на дан 30.06.2015. године износила 827.561,19 динара.

Табела 26

Остали уградни материјал	Стање залиха на дан 31.12.2014.г.	Извршена набавка у периоду 01.01 - 30.06.2015.г.	Укупна требовања у периоду 01.01 - 30.06.2015.г.	Стање залиха на дан 30.06.2015. године
магацин		1.377.414,50	1.346.724,50	30.690,00
одељења	1.056.872,65	1.346.724,50	1.606.725,96	796.871,19
Укупно	1.056.872,65			827.561,19

У контролисаном периоду Општа болница је фактурисала остали уградни материјал у износу од 1.264.033,21 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. пренета средства за остали уградни материјал	1.051.832,70 дин.
2. на рачуну 01.01.2015.	23.607,00дин
3. расположива средства	1.075.439,70дин
2. утрошена средства	959.214,30 дин.
5. разлика (мање утрошено)	116.225,40 дин.

Средства у износу од 116.225,40 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 121).

7. Наменско трошење средстава за материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина) за период 01.01 – 30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници је утврђена накнада на позицији материјал за дијализу и лекове за дијализу у износу од 124.855.000,00 динара.

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Филијала за Поморавски округ, пренела је Општој болници средства за материјал за дијализу и лекове за дијализу, у износу од 47.723.104,13 динара.

Коначним обрачуном за 2014. годину утврђен је аванс у износу од 4.340.088 динара.

Општа болница Ћуприја је на дан 01.01. 2015. године, на буџетском рачуну имала неутрошена средства пренета за материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина) у износу од 16.488.542,50 динара.

Расположива средства за материјал за дијализу и лекове за дијализу у контролисаном периоду износе 64.211.646,63 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 131211302 и 426711302 утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове и измирене обавезе према добављачима у контролисаном периоду што је приказано у наредној табели:

Табела 27

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 - 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 - 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	fresenius	6.151.714,80	28.380.568,58	34.532.283,38	27.457.848,98		7.074.434,40
2	medicon deč	2.638.900,00	8.996.240,00	11.635.140,00	9.955.000,00		1.680.140,00
3	inopharm	572.831,60	2.671.548,00	3.244.379,60	2.914.511,60		329.868,00
4	vega		319.554,40	319.554,40	86.205,90		233.348,50

5	farmalogist		2.424.473,70	2.424.473,70	1.605.981,30		818.492,40
6	kobimed		1.179.950,40	1.179.950,40	880.560,00		299.390,40
7	rb medi		1.485.198,00	1.485.198,00	1.218.624,00		266.574,00
8	ivančić i sin		666.600,00	666.600,00	666.600,00		0,00
9	phoenix		388.943,28	388.943,28	129.647,76		259.295,52
10	prospera		48.400,00	48.400,00	48.400,00		0,00
11	sutura		87.120,00	87.120,00	87.120,00		0,00
	Укупно	9.363.446,40	46.648.596,36	56.012.042,76	45.050.499,54	0,00	10.961.543,22

Укупне обавезе Опште болнице за материјал за дијализу и лекове за дијализу у контролисаном периоду износе 56.012.042,76 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 9.363.446,40 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 46.648.596,36 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за материјал за дијализу и лекове за дијализу Општа болница је утрошила укупно 45.050.499,54 динара из пренетих средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

Дуг према добављачима за материјал за дијализу и лекове за дијализу на дан 30.06.2015. године износи 10.961.543,22 динара.

У контролисаном периоду Општа болница је фактурисала материјал за дијализу и лекове за дијализу у износу од 54.719.319,86 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. средства на текућем рачуну на дан 01.01.2015.	16.488.542,50 дин
2. пренета средства за мат.за дијализу и лек за дијализу	47.723.104,13 дин.
3. расположива средства	64.211.646,63 дин
4. утрошена средства	45.050.499,54 дин.
5. разлика (мање утрошено)	19.161.147,09 дин.

Општа болница је део мање утрошених средстава за материјал за дијализу и лекове за дијализу у износу од 3.257.553,53 динара ненаменски утрошила за измиривање обавеза према добављачима за енергенте. Ова средства Општа болница је дужна да надокнади преносом са рачуна сопствених средстава на буџетски рачун и даље РФЗО јер има не требају.

Средства у износу од 15.903.593,56 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 212).

8. Наменско трошење средстава за исхрану болесника за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници Ћуприја утврђена је накнада на позицији исхрана болесника у износу од 25.909.000,00 динара.

Републички фонд – Филијала за Поморавски округ пренела је Општој болници средства за исхрану болесника у износу од 7.980.354,33 динара.

Конечним обрачуном за 2014. годину, утврђен је аванс у износу од 3.894.604,00 динара.

Општа болница Ћуприја је на дан 01.01.2015. године, на буџетском рачуну имала неутрошена средства пренета за исхрану болесника у износу од 106.194,51 динара а разлику у износу од 3.788.409,49 динара Општа болница је дужна да надокнади преносом средстава са рачуна сопствених средстава на буџетски рачун.

Расположива средства за санитарски и медицински потрошни материјал износе 11.874.958,33 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 131211332 и 426823 утврђено је стање обавеза према добављачима за намирнице за исхрану болесника, које се даје у наредној табели:

Табела 28

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 - 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 - 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	србокока		105.850,80	105.850,80	39.204,00		66.646,80
2	извор	282.977,67	1.053.083,02	1.336.060,69	710.605,09		625.455,60
3	михајловић	951.620,54	3.299.673,07	4.251.293,61	1.888.350,83		2.362.942,78
4	ас рибаре	614.624,40	4.084.005,90	4.698.630,30	2.047.107,90		2.651.522,40
5	центропроект	612.143,82	2.787.817,12	3.399.960,94	1.694.029,86		1.705.931,08
6	мирад комерц	647.565,74	760.609,57	1.408.175,31	1.408.175,31		0,00
7	златни делишес		65.350,10	65.350,10	17.408,46		47.941,64
8	дон дон		94.270,00	94.270,00	38.940,00		55.330,00
9	фриком		113.256,00	113.256,00			113.256,00
	Укупно	3.108.932,17	12.363.915,58	15.472.847,75	7.843.821,45	0,00	7.629.026,30

Укупне обавезе здравствене установе према добављачима намирница за исхрану болесника у контролисаном периоду износе 15.472.847,75 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 3.108.932,17 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 12.363.915,58 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 7.629.026,30 динара.

Увидом у понуде које су саставни део Уговора добављача намирница за исхрану и рачуне – отпремнице, методом случајног узорка, утврђено је да су добављачи испоручили добра према условима из понуде (количина и цена).

За измирење обавеза према добављачима намирница за исхрану болесника, Општа болница је утрошила укупно 7.843.821,45 динара пренетих средстава Републичког фонда.

Исхрана болесника у Општој болници Ћуприја, организована је кроз самостално припремање хране у оквиру организационе јединице Сервис за спремање хране. На основу дневног одељенског требовања утврђује се број оброка које треба припремити по врстама дијете. У Сервису за спремање хране води се дневна евиденција о утрошку намирница за припремање оброка као и врста и број оброка по Одељењима.

У периоду јануар – јун 2015. године припремљено је 82.763 дневних оброка (доручак, ужина, ручак, ужина и вечера). Вредност утрошених намирница у наведеном периоду је 12.640.091,96 динара. Просечна цена дневног оброка износи 152,73 динара.

Обзиром да Општа болница Ћуприја у оквиру болничког лечења неосигураних лица којима је пружена хитна медицинска помоћ, пружене услуге на лични захтев или се налазе на издржавању затворских санкција, обезбеђује исхрану за време лечења, била је у обавези да намирнице набави из оставарених сопствених прихода или средстава Министарства здравља. Ова лица су била на болничком лечењу 164 бо дана, што у односу на укупан број бо дана у посматраном периоду од 57.970 бо дана износи 0,2829 %. Применом овог процента на укупан износ створених обавеза према добављачима намирница за исхрану болесника (12.363.915,58 динара) добија се износ средстава од 34.977,52 динара, које је требало платити из сопствених извора на име набавке намирница за исхрану у контролисаном периоду. Ова средства Општа болница Ћуприја дужна је да врати Републичком фонду за здравствено осигурање.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. пренета средства за исхрану болесника	7.980.354,33 дин.
2. аванс по коначном обрачуна 2014. (на рачуну 01.01.2015.)	106.194,51 дин.
3. расположива средства	8.086.548,84 дин.
4. утрошена средства	7.843.821,45 дин.
5. разлика	242.727,39 дин.

Од укупног износа 4.031.136,88 динара здравствена установа је дужна да средства у износу од 3.788.409,49 динара надокнади преносом средстава са рачуна сопствених средстава на буџетски рачун по основу утврђеног аванса по коначном обрачуна за 2014. годину а остатак средстава у износу од 242.727,39 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 121).

9. Наменско трошење средстава за остале индиректне трошкове

9.1. Наменско трошење средстава за енергенте за период 01.01. – 30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници Ћуприја утврђена је накнада на позицији енергенти у износу од 44.802.000,00 динара.

Републички фонд – Филијала за Поморавски округ, пренела је Општој болници средства за енергенте у износу од 16.211.250,00 динара.

Аванс утврђен коначним обрачуном за 2013. годину износи 4.323.000,00 динара.

Општа болница Ћуприја је на дан 01.01.2015. године, на буџетском рачуну имала неутрошена средства пренета за енергенте у износу од 2.965.051,68 динара.

Расположива средства за енергенте износе 19.176.301,68 динара.

Увидом у аналитичке картице конта 131211101, 131211100, 131211221, 131211222, 421221, 421211, 426411 и 426412, утврђене су створене, измирене и неизмирене обавезе према добављачима у периоду јануар – јун 2015. године. Преглед је дат у табели у наставку.

Табела 29

Р.бр.	Добављачи	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.г.	Створене обавезе у периоду 01.01 - 30.06.2015. г.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01 - 31.12.2014. г.		Стање обавеза на дан 30.06.2015.г.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	ЕПС	1.696,56	11.156.311,67	11.158.008,23	4.656.048,00		6.501.960,23
2	Србијагас	1.812.380,13	15.123.463,23	16.935.843,36	16.517.874,50		417.968,86
3	НИС	18.199,22	1.580.551,04	1.598.750,26	1.259.932,71		338.817,55
	Укупно	1.832.275,91	27.860.325,94	29.692.601,85	22.433.855,21	0,00	7.258.746,64

Укупне обавезе здравствене установе према добављачима за енергенте у контролисаном периоду износе 29.692.601,85 динара, од тога дуг (почетно стање обавеза) из претходног периода износи 1.832.275,91 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 27.860.325,94 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 7.258.746,64 динара.

За измирење обавеза према добављачима за енергенте, Општа болница је утрошила укупно 22.433.855,21 динара пренетих средстава Републичког фонда.

Возни парк Опште болнице Ћуприја чини 13 возила. Према подацима из месечних евиденција здравствене установе, у периоду јануар – јун 2015. године 13 возила је прешло

186.992 км и утрошило 24.300 литара горива, односно просечна потрошња на 100 км износи 13 литара.

Табела 30

Период 01.01 - 30.06.2015.г	Број возила	Пређени км	Утрошак горива у литрима	Просечна потрошњана 100 км
	13	186.992	24.300	13

Општа болница Ћуприја, није донела посебан Правилник о просечној потрошњи деривата по возилу, међутим, утрошак деривата нафте се правда увидом у пређене километре и утврђене норме потрошње горива на 100 пређених километара.

За возила млађа од 4 године, примењује се фабричка норма потрошње на 100 км, а за возила старија од 4 године врши се комисијско тестирање потрошње горива на 100 пређених километара.

Путне налоге оверавају лекари који упућују пацијенте у другу установу.

Ова евиденција, води се за свако возило посебно.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. пренета средства за енергенте	2.965.051,68 дин.
2. средства на рачуну 01.01.2015.	16.211.250,00 дин
3. расположива средства	19.176.301,68 дин
4. утрошена средства	22.433.855,21 дин.
5. разлика(више утрошено)	3.257.553,53 дин.

Више утрошена средства за измирење обавеза према добављачима за енергенте у износу од 3.257.553,53 динара, представља ненаменско трошење пренетих средстава за материјал за дијализу и лекове за дијализу.

9.2. Наменско трошење средстава за материјалне и остале трошкове за период 01.01-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници Ћуприја утврђена је накнада на позицији материјални и остали трошкови у износу од 61.233.000,00 динара.

Републички фонд – Филијала за Поморавски округ пренела је Општој болници средства за материјалне и остале трошкове у износу од 28.497.951,00 динара.

Конечним обрачуном за 2014. годину, утврђен је дуг у износу од 52.451,00 динара који је пренет Општој болници 14.04.2015. године.

Општа болница Ћуприја је на дан 01.01.2015. године, на буџетском рачуну имала неутрошена средства пренета за материјалне и остале трошкове у износу од 288.508,78 динара.

Увидом у аналитичку картицу конта 78111115 – Трансфер између буџетских корисника – приходи од партиципације утврђено је да у периоду јануар – јун 2015. године наплаћена партиципација износи 2.261.875,14 динара.

Расположива средства за материјалне и остале трошкове износе 31.048.334,92 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 421**, 423**, 425** и 426** утврђено је стање обавеза према добављачима за материјалне и остале трошкове, које се даје у наредној табели:

Табела 31

Конто	Назив трошкова	Укупни	Средства РФЗО	Остали извори
414314	помоћ у случају смрти	221.655,00	221.655,00	
421121	провизија банке	651.569,32	598.383,96	53.185,36
421311	комуналне услуге	6.297.419,22	6.297.419,22	

421321	дератизација	3.400,00	3.400,00	
421324	комунално - одвожење смећа	2.211.520,85	2.211.520,85	
421325	комунално чишћење	216.929,23	188.329,23	
421411	ПТТ	215.298,29	215.298,29	
421414	мобилни	573.065,98	9.217,41	134.115,99
421421	достава ПТТ	177.142,00	177.142,00	
421511	осигурање зграда	267.125,07	267.125,07	
421512	осигурање возила	68.051,00		68.051,00
421519	осигурање остале имовине	988.339,50	725.342,20	
421521	осигурање запослених	218.238,08	135.396,69	
422111	трошкови дневница на сл путу	36.600,00	36.600,00	
422121	трошкови превоза на сл путу	20.902,00		20.902,00
422131	смештај на сл путу	70.680,00		70.680,00
423221	одржавање рачунара	61.370,02	52.700,02	
423311	образовање запослених	1.385.750,00	795.400,00	
423321	котизација за семинаре	166.240,00	106.950,00	59.290,00
423432	објављивање тендера и огласа	50.935,20	15.246,60	35.688,60
423521	правно заступање	56.625,00	33.000,00	
423599	остале стручне услуге	28.000,00		
423712	репрезентација	98.892,70		98.893,54
423911	остале опште услуге	283.899,00	281.799,00	2.100,00
424311	специјализоване услуге	978.960,87	773.260,87	
423311	уговор о делу	79.113,92		79.113,92
423211	израда софтвера	618.000,00	618.000,00	
421523	осигурање од одговорности	6.074,66	6.074,66	
425111	зидарски радови	126.691,20	79.831,80	
425112	столарски радови	407.830,28	382.009,88	
425113	молерски радови	538.652,96	402.347,76	
425114	радови на крову	123.198,00	123.198,00	
425115	каде умиваоници	381.288,81	330.441,54	
425116	централно грејање	378.688,73	375.640,87	
425117	електричне инсталације	700.888,97	531.995,99	
425211	механичарске поправке	649.290,00	300.940,00	
425222	рачунарска опрема	39.780,02	39.780,02	
4252216	биротехничка опрема	20.300,00	20.300,00	
425229	поправка административне опреме	742.639,56	742.639,56	
425251	поправка медицинске опреме	6.964.088,02	6.292.878,88	
426111	канцеларијски	2.308.005,70	2.125.773,90	

426121	одећа и постеља	1.836.543,00	1.536.603,00	
426131	цвеће и зеленило	33.950,00	33.950,00	
426311	стручна литература	202.985,00	188.585,00	
426413	мазиво уље за кола	70.460,00	60.580,00	
426491	саобраћај	369.000,00	191.130,00	57.600,00
425281	одржавање опреме за јавну безб	388.130,19	388.130,19	
426811	чистоћа	2.000.289,69	1.485.712,87	
426812	хигијена	1.182.815,96	974.020,74	
426911	технички	340.841,40	315.031,40	
444211	казне за кашњење	74.195,64		12.884,00
482131	регистрација возила	72.170,00		72.170,00
482241	таксе	1.680.150,34		275.295,35
425224	електронска и фотогр опрема	2.500,00	2.500,00	
426913	алат и ситан инвентар	318.066,60	293.276,60	24.790,00
Укупно		38.005.236,98	30.986.559,07	1.064.759,76

Укупне обавезе здравствене установе према добављачима за материјалне и остале трошкове у контролисаном периоду износе 38.005.236,98 динара.

Општа болница Ђуприја је обавезе према добављачима за материјалне и остале трошкове измирила из пренетих средстава Републичког фонда у износу од 30.986.559,07 динара и остварених сопствених прихода здравствене установе у износу од 1.064.759,76 динара.

Пренета средства за јубиларне награде и отпремнине запослених утрошена су наменски.

Табела 32

Кonto	Назив трошкова	Укупни	Средства РФЗО	Остали извори
416111	јубиларне награде	4.628.664,41	4.628.664,41	0,00
414311	отпремнине	188.687,95	188.687,95	0,00
Укупно		4.817.352,36	4.817.352,36	/

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

- | | |
|--|--------------------|
| 1. пренета средства за материјалне и остале трошкове умањена за јубиларне награде и отпремнине | 28.497.951,00 дин. |
| 2. средства на рачуну 01.01.2015. | 288.508,78 дин |
| 3. наплаћена партиципација | 2.261.875,14 дин. |
| 4. расположива средства | 31.048.334,92 дин. |
| 5. утрошена средства | 30.986.559,07 дин. |
| 6. разлика | 61.775,85 дин. |

Средства у износу од 61.775,85 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 212).

**Рекапитулација пренетих и утрошених средстава Републичког фонда
у периоду 01.01-30.06.2015. године**

Табела 33

Р.бр.	Намена	Пренета/расположива средства	Утрошена средства РФЗО	Разлика
1	Плате	377.143.774,36	377.143.774,36	0,00
2	Превоз	8.251.259,00	7.808.969,00	442.290,00
3	Лек у зу	41.930.229,91	35.806.676,42	6.123.553,49
4	Цитостатици са Листе лекова	1.617.621,41	1.789.228,75	28.392,66
5	Лекови по посебном режиму	8.776.488,55	6.820.939,86	1.955.548,69
6	Крв и продукти од крви	2.792.044,67	4.305.225,82	-1.513.181,15
7	Санитетски и м.потр.мат.	64.689.190,12	52.370.481,18	12.318.708,94
8	Имплатанти у ортопедији	940.056,33	1.042.599,00	-102.542,67
9	Остали уградни мат.у ортопедији	3.957.255,75	1.282.232,00	2.675.023,75
10	Пејсмејкери и електроде	1.229.182,00	1.112.300,00	116.882,00
11	Графтови	48.921,86	0	48.921,86
12	Остали уградни материјал	1.075.439,70	959.214,30	116.225,40
13	Мат.за дијализу и лекови за дијализу	64.211.646,63	45.050.499,54	19.161.147,09
14	Исхрана болесника	8.086.548,84	7.843.821,45	242.727,39
15	Енергенти	19.176.301,68	22.433.855,21	-3.257.553,53
16	Материјални и остали трошкови	31.048.334,92	30.986.559,07	61.775,85
17	Јубиларне награде	4.628.664,41	4.628.664,41	0,00
18	Отпремнине	188.687,95	188.687,95	0,00

Више утрошена средства за крв и продукте од крви у износу од 1.513.181,15 динара, Општа болница је ненаменски утрошила из накнаде санитетски и медицински потрошни материјал.

Више утрошена средства за енергенте у износу од 3.257.553,52 динара, здравствена установа је ненаменски утрошила из накнаде материјал за дијализу и лекови за дијализу.

Више утрошена средства за имплатанте у ортопедији у износу од 102.542,67 динара, здравствена установа је ненаменски утрошила из накнаде уградни материјал у ортопедији.

Мање утрошена средства налазила су се на буџетском рачуну Опште болнице на дан 30.06.2015. године (Извод 121).

Општа болница Ћуприја дужна је да надокнади средства по основу аванса утврђеног коначним обрачуном за 2014. годину, који се није налазио у салду на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године за пејсмејкере у износу од 45.048,00 динара и исхрану болесника у износу од 3.788.409,99 динара.

Имајући у виду напред наведено, у наредној табели приказана је рекапитулација констатованог ненаменског трошења средстава у контролисаном периоду:

Табела 34

Ред. број	Опис	Износ
1	Исплата увећаног коефицијента за руковођење заменама руководиоца радника	195.622,97
2	Увећани коефицијент директору Опште болнице у супротности Уредбом о коефицијентима	7.871,85
3	Исплата прекорвременог рада запосленима којима је уведено скраћено радно време	13.262.110,77

4	Исплата накнаде зареде специјализантима у супротности са чл. 100 и 101. Посебног колективног уговора	2.528.072,74
5	Утрошена средства за крв и продукте од крви а пренета за санитарски медицински потрошни материјал	1.513.181,15
6	Утрошена средства за енергенте а пренета за материјал за дијализе лекове за дијализу	3.257.553,52
7	Утрошена средства за имплантате у ортопедији а пренета за уградни материјал у ортопедији	102.542,67
8	Недостајућа средства по основу аванса из 2014.године за пејсмејкере	45.048,00
9	Недостајућа средства по основу аванса из 2014.године за исхрану болесника	3.788.409,99
10	Умањење фактуре за лек у здравственој установи због неправилног фактурисања лекова	948.381,00
11	Утрошена пренета средстава за лек у здравственој установи за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева	175.924,84
12	Умањење фактуре за санитарски и медицински потрошни материјал због неправилног фактурисања	11.270.238,94
13	Утрошена пренета средстава за санитарски и медицински потрошни материјал за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева	161.395,95
14	Утрошена пренета средстава за исхрану болесника за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева	34.977,52
	Укупно (1-12)	37.291.331,91

Имајући у виду све наведено дају се следећа:

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

1. Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала за Поморавски округ у Јагодини, закључила је са Општом болницом Ћуприја, Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, 01/1 број: 54-28/15 од 26.01.2015. године.

2. Набавка добара је вршена у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, према чл. 31. и 32. у отвореном поступку, односно поступку у коме сва заинтересована лица могу поднети понуду. За одређена добра Републички фонд за здравствено осигурање је спровео централизован поступак јавне набавке за потребе здравствених установа, где су одређени добављачи од којих се добра могу набавити, а Општа болница Ћуприја је закључивала уговоре са добављачима са којима је Републички фонд за здравствено осигурање закључио уговор.

У складу са чл. 39. Закона о јавним набавкама, Општа болница је спровела поступак јавне набавке за одређена добра и услуге.

3. У складу са важећим Законом о раду и Посебним колективним уговором, потребно је да се закључе Анекси Уговора о раду и усклади радно правна документација са наведеним прописима.

4. Општа болница Ћуприја је запосленима који су били замена руководећих радника за време коришћења годишњег одмора исплаћивали додатни коефицијент по основу руковођења из пренетих средстава обавезног здравственог осигурања за плате уговорених радника. Средства у износу од 195.622,97 динара Општа болница је дужна да врати Републичком фонду за здравствено осигурање.

Општа болница Ћуприја је неправилно обрачунала и исплатила плату директору здравствене установе за месец април 2015. године тако што је поред коефицијента за руковођење који припада директору опште болнице извршила исплату и додатног

кофицијента за руковођење који припада шефу службе, из разлога што је директор обављао и послове шефа службе дијализе. Средства у износу од 7.871,85 динара Општа болница је дужна да врати Републичком фонду за здравствено осигурање.

У контролисаном периоду, Општа болница Ћуприја је у супротности са чланом 53. Закона о раду запосленима који раде ради на пословима на којима је уведено скраћено радно време одредила прековремени рад и по овом основу преузела обавезе и извршила расходе за додатке на плату, што није у складу са одредбама чл. 56. став 4 Закона о буџетском систему.

Ова исплата је у супротности са чл. 17. и 19. Уговора за 2015. годину и Општа болница Ћуприја је у обавези да врати ненаменски утрошена средства у износу од 13.262.110,77 динара Републичком фонду за здравствено осигурање.

Општа болница је у контролисаном периоду из пренетих средстава за плате уговорених радника исплаћивала плате специјализантима у супротности са чл. 100. и 101. Посебног колективног уговора. Утрошена средства по овом основу у износу од 2.528.072,74 динара, Општа болница дужна је да врати Републичком фонду за здравствено осигурање.

Са три специјализанта који су на специјализацији од маја 2015. године, али део специјализације обављају у Општој болници Ћуприја, још увек нису закључени Уговори о специјализацији. Општа болница је у обавези да у наредном периоду закључи уговоре са наведеним специјализантима, у складу са чл. 184. Закона о здравственој заштити.

5. Општа болница Ћуприја нема донет посебан акт о начину обрачуна и исплате трошкова превоза за долазак и одлазак са посла запослених радника.

Исплата трошкова превоза се врши на основу цене дневне карте из ценовника превозника, које установа редовно прибавља, броја радних дана у месецу, а на основу евиденција које се воде на Одељењима Опште болнице Ћуприја.

6. У контролисаном периоду Општа болница је фактурисала утрошене лекове у здравственој установи у износу од 43.461.396,00 динара, односно за 948.381,00 динара више од вредности стравно утрошених лекова у здравственој установи.

Установа није фактурисала све лекове по набавним ценама у складу са Упутством за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава за 2015. годину 03 број 450-835/15 од 13.02.2015. године и Изменама Упутства 03 број 450-835/15-1 од 18.02.2015. године, 03 број 450-835/15-2 од 03.04.2015. године и 03 број 450-835/15-3 до 13.07.2015. године према којој здравствена установа је у обавези да лекове фактурише по набавним ценама увећаним са припадајућим порезом на додату вредност по осигураном лицу. Здравствена установа је дужна да количину утрошеног лека фактурише у јединицама мере која је исказана у шифарнику за лекове, а не у јединици мере у којој је утрошени лек набављен у поступку јавне набавке или другој јединици мере. Општа болница Ћуприја је у контролисаном периоду приликом фактурисања исказивала веће количине утрошених лекова, погрешно исказане јединице мере што је имало за последицу већу вредност фактуре у односу на стварну вредност утрошених лекова у контролисаном периоду.

7. Општа болница Ћуприја пружа здравствене услуге и неосигураним лицима односно лицима којима се пружају услуге на лични захтев и лицима која су на издржавању затворских санкција у Казнено поправном заводу Ћуприја.

У оквиру пружања здравствене заштите наведеним лицима потрошени су: лекови у здравственој установи, санитарски и медицински потрошни материјал и намирнице за исхрану болесника.

У периоду од 01.01-30.06.2015. године, по подацима Опште болнице Ћуприја за лечење ових лица утрошени су лекови у износу од 175.924,84 динара, санитарски и медицински потрошни материјал у износу од 161.395,95 динара и средства за исхрану болесника у износу од 34.977,52 динара.

8. По изјави одговорених лица у Општој болници Ћуприја, тако утарђена накнада за обраду крви и компоненти од крви је недовољна да покрије све трошкове набавке санитарског и медицинског потрошног материјала потребног за производњу крви и компоненти од крви, тако да је Општа болница Ћуприја принуђена да врши набавку санитарског материјала из накнаде санитарски и медицински потрошни материјал и није у могућности да тај материјал фактурише Републичком фонду.

Више утрошена средсва за измирење обавеза према добављачима за крв и деривате крви у износу од 1.513.181,15 динара утрошена су из пренетих средстава за санитарски и медицински потрошни материјал.

9. У контролисаном периоду Општа болница Ћуприја фактурисала је санитарски и медицински потрошни материјал у износу од 64.283.018,58 динара односно за 11.270.238,94 динара више од вредности стварно утрошеног санитарског и медицинског потрошног материјала у здравственој установи.

10. У периоду јануар – јун 2015. године Општа болница Ћуприја није набављала графтове такође није било ни уградње ни испостављене фактуре Републичком фонду.

11. Више утрошена средства за измирење обавеза према добављачима за енергенте у износу од 3.257.553,53 динара, представља ненаменско трошење пренетих средстава за материјал за дијализу и лекове за дијализу.

12. Мање утрошена пренета средства за остали уградни материјал у ортопедији у износу од 102.542,67 динара, Општа болница је ненаменски утрошила за измиривање обавеза према добављачима за имплантате у ортопедији.

13. Општа болница није имала у салду на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године авансе утврђене коначним обрачуном за 2014. годину за пејсмејкере у износу од 45.048,00 динара и исхрану болесника у износу од 3.788.409,99 динара.

На основу напред наведеног даје се следећи:

ПРЕДЛОГ МЕРА

1. Да Општа болница Ћуприја, у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/13, 142/14 и 68/15) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање, у укупном износу од 16.365.976,64 динара и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, Јована Мариновића 2, Београд.

Повраћај средстава се врши из средстава која нису средства обавезног здравственог осигурања, уплатом на подрачун буџетских средстава Дирекције Републичког фонда број: 840-26650-09, са сврхом уплате „Број записника“, са позивом на број задужења по моделу 97, „105541752 -7451616“, због:

- исплате увећаног коефицијента за руковођење заменама руководећих радника у износу од 195.622,97 динара и

- примену увећаног коефицијента директору супротности са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Сл.гл.РС“ бр. 44/01, 15/02, 30/02, 32/02 – исправка, 69/02, 78/02, 61/03, 121/03, 130/03, 67/04, 120/04, 5/05, 26/05, 81/05, 105/05, 109/05, 27/06, 32/06, 58/06, 82/06, 106/06, 10/07, 40/07, 60/07, 91/07, 106/07, 7/08, 9/08, 24/08, 26/08, 31/08, 44/08, 54/08, 108/08, 113/08, 79/09, 25/10, 91/10, 20/11, 65/11, 100/11, 11/12, 124/12, 8/13, 4/14 и 58/14) у износу од 7.871,85 динара,

- исплате додатка на плату за прековремени рад запосленима којима је уведено скраћено радно време у износу од 13.262.110,77 динара,

- исплате накнаде зараде специјализантима у супротности са чл. 100. и 101. Посебног колективног уговора у износу од 2.528.072,74 динара,

- утрошених пренетих средстава за лек у здравственој установи за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева у износу од 175.924,84 динара,

- утрошених пренетих средстава за санитарски и медицински потрошни материјал за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева у износу од 161.395,95 динара и

- утрошених пренетих средстава за исхрану болесника за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева у износу од 34.977,52 динара.

2. Да Општа болница Ћуприја у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013,

63/2013-испр.,108/13 142/14 и 68/15) изврши повраћај средстава у укупном износу од 8.706.735,33 динара, са рачуна сопствених прихода на рачун за трансфер буџетских средстава, а због утврђеног ненаменског трошења средстава која су по уговору пренета за:

- санитарски и медицински потрошни материјал а утрошена за крв и продукте од крви у износу од 1.513.181,15 динара,

- материјал за дијализу и лекове за дијализу а утрошена за енергенте у износу од 3.257.553,52 динара,

- уградни материјал у ортопедији а утрошена за имплантате у ортопедији у износу од 102.542,67 динара,

- по основу аванса по коначном обрачуну за 2014. годину за пејсмејкере у износу до 45.048,00 динара,

- по основу аванса по коначном обрачуну за 2014. годину за исхрану болесника у износу до 3.788.409,99 динара

и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, Јована Мариновића 2, Београд.

3. Да се Општој болници Ћуприја изврши умањење фактурисане вредности на позицији лек у здравственој установи (КПП 071) у укупном износу од 948.381,00 динара, за период 01.01 – 30.06.2015. године због неисправног фактурисања.

4. Да се Општој болници Ћуприја изврши умањење фактурисане вредности на позицији санитарски и медицински потрошни материјал (КПП 085) у укупном износу од 11.270.238,94 динара, за период 01.01 – 30.06.2015. године због неисправног фактурисања.

5. Налаже се Општој болници Ћуприја да у року од 15 дана од дана пријема Записника усагласи радно правну документацију са чл.184. Закона о здравственој заштити („Службени гласник РС“, бр. 107 /05, 72 /09 - др. закон, 88/10, 99 /10, 57 /11, 119 /12, 45 /13 - др. закон, 93 /14) и чл. 101. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе („Сл.гл.РС“ број 1/15) због неправилно утврђене, обрачунате и исплаћене накнаде зараде специјализантима и да доказе о поступању по наведеном достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, Јована Мариновића 2, Београд.

ПОУКА О ПРАВНОМ ЛЕКУ: На овај Записник може се поднети приговор Сектору за контролу Републичког фонда за здравствено осигурање Београд, Јована Мариновића 2, Београд, у року од осам дана од дана пријема истог.



НАДЗОРНИЦИ ОСИГУРАЊА:

1. Милић Никодијевић, дипл. екон

2. Марта Радосављевић, дипл. екон

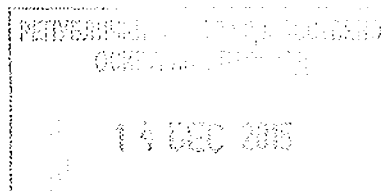
Доставити:

1. Директору Републичког фонда за здравствено осигурање
2. Директору Опште болнице Ћуприја
3. Архиви

5 0 1 5 . 6 1 / 1



Републички фонд за здравствено осигурање



Филијала за Поморавски округ са седиштем у Јагодини, 35000, тел. 035/221-059, факс 035/224-297,
e-mail: jagodina@rfzo.rs ПИБ 101288707 мат.бр. 06042945 рач.бр. 840-22650-78

- Сектор за контролу -

05 број: 450-4919/15 - 7
Дана: 07.12.2015. године

На основу члана 15. став 3. Превилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Сл.гл.РС“ број 72/13) у поступку одлучивања по Приговору Опште болнице Ћуприја, надзорници осигурања извршили су проверу оспорених чињеница и о томе сачинили:

ДОПУНСКИ ЗАПИСНИК О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ УГОВОРНИХ ОБАВЕЗА У ОПШТОЈ БОЛНИЦИ ЋУПРИЈА

На основу Налога в.д. директора Републичког фонда за здравствено осигурање, 05 број: 450-4919/15 од 07.09.2015.године, надзорници осигурања извршили су контролу наменског трошења средстава по Уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања, за период 01.01 – 30.06.2015. године у Општој болници Ћуприја, о чему је сачињен Записник о извршеј контроли 05 број:450-4919/15 од 10.10.2015. године. На сачињен Записник о извршеној контроли Општа болница Ћуприја уложила је Приговор број: 13486/1 од 24.11.2015. године. На наведени Приговор надзорници осигурања дали су Одговор на Приговор 05 број:450-4919/15 од 01.12.2015. године, у коме су навели нове чињенице и прихватили делове навода из Приговора.

На основу утврђених нових чињеница, даје се следећи:

НАЛАЗ

1) **Налаз на страни 16. у Наслову: IV Приходи и примања**, мења се колона извора прихода у Табели 6 за konto 741411 – приходи од имовине и гласи: „РФЗО.“

Став после Табеле 6 мења се и гласи: „У периоду 01.01 – 30.06.2015. године, Општа болница је остварила сопствене приходе у укупном износу од 13.087.252,47 динара.“

2) **Налаз на страни 19. мења се Табела 10** и гласи:

Р.бр	ЈМБГ	Месец	исплаћена зарада	Накнада зараде			Разлика
				бр сати	просечна зарада по сату	Износ	
1	2802975*****8	Јануар	110.011,58	176	482,78	84.969,28	25.042,30
		Фебруар	88.141,54	160	482,78	77.244,80	10.896,74
		Март	103.156,95	176	482,78	84.969,28	18.187,67
		Април	124.452,00	176	482,78	84.969,28	39.482,72
		Мај	115.310,49	168	482,78	81.107,04	34.203,45

	Укупно						-20.778,84
10	1902981*****0	Јануар	75.160,19	176	560,94	98.725,44	-23.565,25
		Фебруар	75.464,91	160	560,94	89.750,40	-14.285,49
		Март	75.464,91	176	560,94	98.725,44	-23.260,53
		Април	75.464,91	176	560,94	98.725,44	-23.260,53
		Мај	75.464,91	168	560,94	94.237,92	-18.773,01
		Јун	75.464,91	176	560,94	98.725,44	-23.260,53
	Укупно						-126.405,34
11	1012986*****9	Јануар	85.031,17	176	430,21	75.716,96	9.314,21
		Фебруар	73.505,61	160	430,21	68.833,60	4.672,01
		Март	73.395,77	176	430,21	75.716,96	-2.321,19
		Април	74.579,07	176	430,21	75.716,96	-1.137,89
		Мај	67.029,36	168	430,21	72.275,28	-5.245,92
		Јун	74.855,46	176	430,21	75.716,96	-861,50
	Укупно						4.419,72
12	3008987*****4	Јануар	90.341,12	176	477,28	84.001,28	6.339,84
		Фебруар	93.053,12	160	477,28	76.364,80	16.688,32
		Март	96.570,69	176	477,28	84.001,28	12.569,41
		Април	110.913,06	176	477,28	84.001,28	26.911,78
		Мај	115.223,34	168	477,28	80.183,04	35.040,30
		Јун	95.964,70	176	477,28	84.001,28	11.963,42
	Укупно						109.513,07
13	0804985*****3	Јануар	107.161,69	176	445,41	78.392,16	28.769,53
		Фебруар	95.586,76	160	445,41	71.265,60	24.321,16
		Март	100.913,06	176	445,41	78.392,16	22.520,90
		Април	111.797,51	176	445,41	78.392,16	33.405,35
		Мај	91.760,41	168	445,41	74.828,88	16.931,53
		Јун	74.855,46	176	445,41	78.392,16	-3.536,70
	Укупно						122.411,77
УКУПНО							230.841,13
СВЕГА са доприносима на терет послодавца							272.161,69

У ставу 1. после Табеле 10 мења се износ „2.528.072,74 динара“ и гласи „272.161,69 динара.“

3) Налаз на страни 21. у Наслову: 1. Наменско трошење средстава за плате за период 01.01 – 30.06.2015. године мења се реченица у другом ставу:

„За њихове плате исплаћено је укупно 12.025.577,43 динара из остварених сопствених прихода (Табела 11). Исплата плате неуговореним радницима вршена је са рачуна сопствених средстава осим дела јануарске плате која је исплаћена и са рачуна буџетских средстава преносом сопствених прихода на буџетски рачун“ и гласи:

„За њихове плате исплаћено је укупно 12.025.577,43 динара и то 2.156.523 динара из средстава Републичког фонда за део јануарске и фебруарске плате и 9.869.054,43 динара из остварених сопствених прихода (Табела 11).“

4) Налаз на страни 24. у Наслову 3.1. Наменско трошење средстава за лекове у здравственој установи за период 01.01 – 30.06.2015. године мења се последњи став и гласи:

„У периоду од 01.01-30.06.2015. године, по подацима Опште болнице Ћуприја за лечење ових лица утрошени су лекови у износу од 175.924,84 динара. Увидом у Изводе о промету средстава на рачуну сопствених прихода број 138 од 23.07.2015. године и 162 од 26.08.2015. године утврђено је да је Општа болница Ћуприја са рачуна сопствених прихода измирила обавезе према добављачима за лек у здравственој установи у износу од 121.347,38 динара што је за 54.577,46 динара мање од износа који је требало надокнадити преносом са рачуна сопствених на рачун буџетских средстава, колико је Општа болница Ћуприја дужна да врати Републичком фонду за здравствено осигурање.“

5) Налаз на страни 32. у Наслову 5. Наменско трошење средстава за санитарски и медицински потрошни материјал за период 01.01-30.06.2015. године мења се став 5. и гласи:

„У периоду од 01.01-30.06.2015. године, по подацима Опште болнице Ћуприја за лечење ових лица утрошен је санитарски и медицински потрошни материјал у износу од 161.395,95 динара. Увидом у Извод о промету средстава на рачуну сопствених прихода број 158 од 20.08.2015. године, утврђено је да је Општа болница Ћуприја са рачуна сопствених прихода измирила обавезе према добављачима за санитарски и медицински потрошни материјал у износу од 66.606,00 динара што је за 94.789,95 динара мање од износа који је требало надокнадити преносом са рачуна сопствених на рачун буџетских средстава, колико је Општа болница Ћуприја дужна да врати Републичком фонду за здравствено осигурање.“

6) Налаз на страни 40. у Наслову 9.1. Наменско трошење средстава за енергенте за период 01.01. – 30.06.2015. године, у ставу 3. мења се број „2013.“ и гласи: „2014.“

У ставу 4. после речи „динара“ брише се тачка и додају речи:

„што је за 1.357.948,32 динара мање од аванса утврђеног коначним обрачуном за 2014. годину који је Општа болница дужна да надокнади преносом средстава са рачуна сопствених средстава на буџетски рачун.“

7) Налаз на страни 41. у Наслову: 9.2. Наменско трошење средстава за материјалне и остале трошкове за период 01.01-30.06.2015. године став 6. мења се и гласи:

„ Општа болница Ћуприја је од „Дунав осигурања“ по основу осигурања имовине наплатила штету у износу од 2.641.200,00 динара (дана 09.02.2015. године и 10.02.2015. године). Ова средства сматрају се средствима обавезног здравственог осигурања и заједно са пренетим средствима Републичког фонда за здравствено осигурање, расположивим средствима на буџетском рачуну и приходима од партиципације представљају укупно расположива средства за материјалне и остале трошкове и износе 33.689.534,92 динара. Приходе по основу накнаде штете у износу од 2.641.200,00 динара, по изјави помоћника директора за финансијске послове, Општа болница је ненамески утрошила за плате неугворених радника за децембар 2014. године у износу од 484.677,00 динара и 2.156.523 динара за плате неугворених радника у 2015. години“.

На страни 43. после Табеле 32 мења се рекапитулација и гласи:

„На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. пренета средства за материјалне и остале трошкове умањена за јубиларне награде и отпремнине	28.497.951,00 дин.
2. средства на рачуну 01.01.2015.	288.508,78 дин
3. наплаћена партиципација	2.261.875,14 дин.
4. приходи од наплате штете	2.641.200,00дин
5. расположива средства	33.689.534,92дин.
6. утрошена средства	30.986.559,07 дин.
7. разлика	61.775,85 дин.

Средства у износу од 61.775,85 динара налазила су се на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. године (Извод бр 212).

Недостајућа средства у износу од 2.641.200,00 динара, Општа болница Ћуприја ненамески је утрошила за плате неугворених радника и дужна је иста да врати Републичком фонду за здравствено осигурање.“

8) Налаз на страни 44. у Табели 33 са Насловом Рекапитулација пренетих утрошених средстава Републичког фонда мења се на редном броју 16. износ у колони расположива средства и гласи „ 33.689.534,92 динара“ и у колони утрошена средства и гласи „33.627.759,07 динара.“

После Табеле 33 у ставу 5. после речи: „динара“ брише се тачка и додају речи: „и енергенте у износу од 1.357.948,32 динара.“

9) Налаз на страни 44. мења се Табела 34 и гласи:

Табела 34

Ред. број	Опис	Износ
1	Исплата увећаног коефицијента за руковођење заменама руководећих радника	195.622,97
2	Увећани коефицијент директору Опште болнице у супротности Уредбом о коефицијентима	7.871,85
3	Исплата прековременог рада запосленима којима је уведено скраћено радно време	13.262.110,77
4	Исплата накнаде зареде специјализантима у супротности са чл. 100. и 101. Посебног колективног уговора	272.161,69
5	Утрошена средства за крв и продукте од крви а пренета за санитарски и медицински потрошни материјал	1.513.181,15
6	Утрошена средства за енергенте а пренета за материјал за дијализуи лекове за дијализу	3.257.553,52
7	Утрошена средства за имплантате у ортопедији а пренета за уградни материјал у ортопедији	102.542,67
8	Недостајућа средства по основу аванса из 2014.године за пејсмејкере	45.048,00
9	Недостајућа средства по основу аванса из 2014.године за исхрану болесника	3.788.409,99
10	Умањење фактуре за лек у здравственој установи због неправилног фактурисања лекова	948.381,00
11	Утрошена пренета средстава за лек у здравственој установи за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева	54.577,46
12	Умањење фактуре за санитарски и медицински потрошни материјал због неправилног фактурисања	11.270.238,94
13	Утрошена пренета средстава за санитарски и медицински потрошни материјал за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева	94.789,95
14	Утрошена пренета средстава за исхрану болесника за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева	34.977,52
15	Исплаћена плата неуговореним радницима из расположивих средстава за материјалне и остале трошкове	2.641.200,00
16	Недостајућа средства по основу аванса из 2014.године за енергенте	1.357.948,32
	Укупно (1-16)	38.846.615,80

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

10) У тачки 4. мења се у трећем ставу износ: „2.528.072,74“ и гласи: „272.161,69 динара.“

11) у тачки 7. мења се у трећем ставу износ: „175.924,84 динара“ и гласи „54.577,46 динара“ и мења се износ: „161.395,95 динара“ и гласи: „94.789,95 динара.“

12) у тачки 13. после речи: „динара“ брише се тачка и додају речи: „и енергенте у износу од 1.357.948,32 динара.“

Наводи у осталим тачкама Закључних разматрања остају остају непромењени.

ПРЕДЛОГ МЕРА

13) Мења се тачка 1. Предлога мера и иста сада гласи:

1. „Да Општа болница Ћуприја, у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/13 142/14 и 68/15) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање, у укупном износу од 13.922.112,21 динара и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, Јована Мариновића 2, Београд.

Повраћај средстава се врши из средстава која нису средства обавезног здравственог осигурања, уплатом на подрачун буџетских средстава Дирекције Републичког фонда број: 840-26650-09, са сврхом уплате „Број записника“, са позивом на број задужења по моделу 97, „105541752 -7451616“, због:

- исплате увећаног коефицијента за руковођење заменама руководећих радника у износу од 195.622,97 динара и

- примене увећаног коефицијента директору у супротности са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Сл.гл.РС“ бр. 44/01, 15/02, 30/02, 32/02 – исправка, 69/02, 78/02, 61/03, 121/03, 130/03, 67/04, 120/04, 5/05, 26/05, 81/05, 105/05, 109/05, 27/06, 32/06, 58/06, 82/06, 106/06, 10/07, 40/07, 60/07, 91/07, 106/07, 7/08, 9/08, 24/08, 26/08, 31/08, 44/08, 54/08, 108/08, 113/08, 79/09, 25/10, 91/10, 20/11, 65/11, 100/11, 11/12, 124/12, 8/13, 4/14 и 58/14) у износу од 7.871,85 динара,

- исплате додатка на плату за прековремени рад запосленима којима је уведено скраћено радно време у износу од 13.262.110,77 динара,

- исплате накнаде зараде специјализантима у супротности са чл. 100. и 101. Посебног колективног уговора у износу од 272.161,69 динара,

- утрошених пренетих средстава за лек у здравственој установи за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева у износу од 54.577,46 динара,

- утрошених пренетих средстава за санитарски и медицински потрошни материјал за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева у износу од 94.789,95 динара и

- утрошених пренетих средстава за исхрану болесника за лечење неосигураних лица, лица на издржавању затворске санкције и хитних случајева у износу од 34.977,52 динара.

14) Мења се тачка 2. Предлога мера и иста сада гласи:

2. Да Општа болница Ћуприја у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/13 142/14 и 68/15) изврши повраћај средстава у укупном износу од 10.064.683,65 динара, са рачуна сопствених прихода на рачун за трансфер буџетских средстава, а због утврђеног ненаменског трошења средстава која су по уговору пренета за:

- санитарски и медицински потрошни материјал а утрошена за крв и продукте од крви у износу од 1.513.181,15 динара,

- материјал за дијализу и лекове за дијализу а утрошена за енергенте у износу од 3.257.553,52 динара,

- уградни материјал у ортопедији а утрошена за имплантате у ортопедији у износу од 102.542,67 динара,

- по основу аванса по коначном обрачуну за 2014. годину за пејсмејкере у износу до 45.048,00 динара,

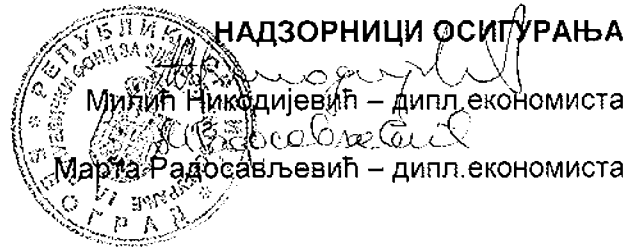
- по основу аванса по коначном обрачуну за 2014. годину за исхрану болесника у износу до 3.788.409,99 динара

- по основу аванса по коначном обрачуну за 2014. годину за енергенте у износу до 1.357.948,32 динара

и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, Јована Мариновића 2, Београд.

Све остале тачке Предлога мера остају непромењене.

У осталом делу Записник о извршеној контроли у Општој болници Ћуприја 05 број:450-4919/15 од 10.10.2015. године остаје непромењен.



Допунски записник се доставља:

1. Директору Републичког фонда за здравствено осигурање
2. Директору Опште болнице Ћуприја
3. Архиви

59015.65/77