



Републички фонд за здравствено осигурање

14.01.2015

Јована Мариновића бр. 2, 11040 Београд, Србија, тел: 381 112053 832; факс: 381112688420
ПИБ бр. 101288707 мат. бр. 06042945 рач. бр. 840-26650-09

- Сектор за контролу -

05 број: 450-2464/14-2
19.01.2015. године

На основу члана 187. и 212. тачка 15. Закона о здравственом осигурању ("Службени гласник РС" 107/05, 109/05- исправка, 57/11 и 119/12), члана 28. тачка 10. и 11. Статута Републичког фонда за здравствено осигурање ("Службени гласник РС" број 81/11, 57/12, 89/12, 1/13 и 32/13), члана 11. став 1. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга ("Службени гласник РС" број 72/13) и Налога за контролу директора Сектора за контролу 05 број: 450-2464/14 од 08.05.2014. године, извршена је контрола и сачињен

**ЗАПИСНИК
О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ У
ЗДРАВСТВЕНОМ ЦЕНТРУ УЖИЦЕ**

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

1. Сунчица Трифуновић, дипломирани економиста,
2. Стана Пантовић, дипломирани економиста,
3. Снежана Милосављевић, дипломирани економиста.

II Седиште контролисаног субјекта је у Ужицу, са подацима:

ПИБ је: 101624872;

Шифра делатности је: 8621;

Матични број је: 07414455;

Бр. регистарског улошка код Трговинског суда у Ужицу је: I-915-00.

III Одговорно лице за период вршења контроле:

- др. Милош Божовић, директор.

IV Потребну документацију дали су на увид:

- Милијана Катић, руководилац службе књиговодства,
- Светлана Петровић, шеф финансијске оперативе Здравственог центра Ужице,
- Марина Јанковић, начелник службе контиста у организационој јединици за медицинско снабдевање,
- Ранка Мијовић, руководилац службе обрачуна зарада Здравственог центра Ужице.

V Предмет контроле је наменско трошење средстава по уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања у периоду 01.01.-31.12.2013. године и 01.01.-31.03.2014. године.

VI Контрола је обављена у просторијама Здравственог центра Ужице, започета дана 12.05.2014. године, а потом настављена у просторијама РФЗО.

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

VIII У поступку контроле коришћена је следећа документација:

- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину број 180-118/2013;
- Анекс I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину број 180-118/2013-1;
- Анекс II Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину број 180-118/2013-2;
- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину број 180-964/2013;
- Анекс I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину број 180-964/2013-3;
- Извештај о извршењу буџета Здравственог центра Ужице за период 01.01.-31.12.2013. године;
- Извештај о извршењу буџета Здравственог центра Ужице за период 01.01.-31.03.2014. године;
- Картице финансијског књиговодства Филијале Ужице;
- Спроведени коначни обрачун за примарну, секундарну и стоматолошку здравствену заштиту;
- Картице финансијског књиговодства добављача Здравственог центра Ужице;
- Картице материјалног књиговодства добављача Здравственог центра Ужице;
- Изводе рачуна буџетских средстава број 840-404661-03;
- Изводе рачуна буџетских средстава број 840-404667-82.

НАПАЗ

УГОВОРЕНА СРЕДСТВА ЗА 2013. ГОДИНУ

Републички фонд за здравствено осигурање— Филијала за Златиборски округ са седиштем у Ужицу и Здравствени центар Ужице су закључили Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину 01 број: 180-118/2013 од 13.02.2013. године, као и Анекс I Уговора 01 број 180-118/2013-1 од 06.09.2013. године, Анекс II Уговора 01 број 180-118/2013-2 од 16.12.2013. године у складу са одредбама Правилника о условима, критеријумима и мерилима за закључивање уговора са даваоцима здравствених услуга и за утврђивање накнаде за њихов рад ("Службени гласник РС" број 125/12, 76/13, 110/13).

Чланом 17. Уговора, за пружање здравствених услуга Здравственом центру Ужице је, према Предрачуну средстава за 2013. годину, утврђена накнада у укупном износу од 4.816.761.000 динара и обухвата средства за:

	Примарна	Секундарна
- плате	1.411.314.000	1.834.356.000
- превоз	23.021.000	57.216.000
- лекове	44.475.000	249.356.000
- санитарско-медицински материјал	67.248.000	223.590.000
- исхрану болесника	-	69.426.000
- енергенте	156.324.000	148.684.000
- материјалне и остале трошкове.....	133.800.000	178.348.000
- крв и продукте од крви	-	26.877.000
- уградни материјал.....	-	93.870.000
- материјал за дијализу и лекове осим епоетина	-	98.556.000
УКУПНА НАКНАДА	1.836.182.000	2.980.579.000

Укупна партиципација 30.978.000 динара.

Чланом 18. Уговора, за пружање здравствених услуга Здравственом центру Ужице је, према Предрачуну средстава за 2013. годину, утврђена накнада за стоматолошку здравствену заштиту у укупном износу од 168.276.000 динара и обухвата средства за:

- плате.....	146.581.000
- превоз.....	2.629.000
- остале директне и индиректне трошкове.....	19.066.000

Партиципација 1.483.000 динара.

Здравствени центар Ужице обавља финансијске трансакције преко следећих рачуна код Управе за Трезор: рачун буџетских средстава и рачун сопствених средстава. Стање на рачунима на почетку и крају контролисаног периода износило је:

Број рачуна	Стање на дан 01.01.2013. године	Стање на дан 31.12.2013. године
Рачун буџетских средстава – 840- 404661-03	56.553,52	10.512.803,44
Рачун сопствених средстава –840-404667-82	2.247.026,95	1.434.659,42

Структура неутрошених средстава на буџетском рачуну у износу од 10.512.803,44 је следећа:

- Реваскуларизација миокарда у износу 2.753.061,51 динара, средства РФЗО
- породилско боловање у износу 1.402.288,97 динара, средства Општине
- Остали материјални трошкови у износу 123.452,96 динара,
- За пројекат Алфа Имицинг у износу 6.234.000,00 динара Средства Министарства
- Боловање преко 30 дана у износу 546.597,05 динара средства Фонда

I ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ

Увидом у картице остварених прихода– класа 7* утврђено је да је Здравствени центар Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године остварио укупне приходе у износу од 5.283.684.364,95 динара. Структура остварених прихода дата је у Табели број 1.

Број конта	Врста прихода	Износ	%
7421	Приходи од продаје добара	86.359.888,02	1,63
7441	Текући добровољни трансвери	6.427.038,86	0,12
7451	Мешовити и неодређени приходи	7.732.408,86	0,15
7711	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	91.461.515,01	1,73
7811	Партиципација	22.337.976,10	0,42
7811	Трансвери између буџетских корисника	4.987.395.587,44	94,39
7911	Приходи из буџета	81.969.950,66	1,55
УКУПНИ ПРИХОДИ		5.283.684.364,95	100

Средства које је Републички фонд за здравствено осигурање пренео Здравственом центру Ужице учествују са 94,39% у укупним приходима установе.

Контрола наменског трошења средстава за плате у периоду 01.01. до 31.12.2013. године по Уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину одрађена је и сачињен је Записник 05 број 450-5549/13-4 од 29.01.2014. године и Записник 05 број: 450-1414/14 од 13.05.2014. године.

**АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА ПРЕВОЗ У ПЕРИОДУ ОД 01.01.
ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ**

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, ЗЦ Ужице за превоз у примарној здравственој заштити опредељено је 23.021.000,00 динара, а за превоз у секундарној здравственој заштити Филијала Ужице је на име превоза определила 57.216.000,00 динара. На име превоза у стоматолошкој здравственој заштити опредељено је 2.629.000,00 динара. Филијала Ужице за превоз у примарној зз пренела је 22.256.342,67 динара, за превоз у секундарној зз 56.574.806,69 динара, а на име превоза у стоматологији пренето је 2.603.499,37 динара.

У поступку контроле остварен је увид у финансијске картице добављача за превоз у примарној здравственој заштити и превоз у секундарној здравственој заштити за период 01.01.-31.12.2013. године и на основу тога закључује се да су у току контролисаног периода право на трошкове за градски, међуградски и приградски превоз остваривали запослени у установи на основу важећих прописа.

Анексом I појединачног колективног уговора за Здравствени центар Ужице број 0201 бр. 432 од 02.02.1999. године, предвиђено је да запосленом припада накнада трошкова превоза ради доласка на рад и повратка са рада у висини цене превозне карте.

Запослени да би остварили право на накнаду трошкова превоза потребно је да поднесу следећу документацију: изјаву о месту становања и копију личне карте.

Увидом у финансијску документацију Здравственог центра Ужице, утврђено је да се трошкови превоза исплаћују на два начина, путем месечних карата и готовински. Накнада трошкова за долазак и одлазак са рада за запослене раднике исплаћивана је на текући рачун запослених на основу интерних аката здравствене установе и месечних евиденција о присутности на раду.

Здравствени центар Ужице је за сваки месец од јануара до децембра 2013. године, Филијали Ужице достављао требовање потребних средстава за исплату трошкова превоза на посао и са посла за уговорени број радника и то према следећем прегледу:

**Преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за превоз за примарну
здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.12.2013. године**

Месец	Број радника	Требовање	Пренета средства од РФЗО	Исплаћен превоз
Јануар	745	1.862.806,26	1.862.806,26	1.890.977,24
Фебруар	746	1.890.076,96	1.890.076,96	1.821.742,15
Март	828	1.821.742,15	1.821.742,15	2.051.385,49
Април	738	2.240.865,00	2.007.707,96	1.879.050,24
Мај	725	1.939.872,03	1.895.583,34	1.563.564,25
Јун	703	1.291.448,42	1.291.448,42	1.562.645,72
Јул	712	1.897.042,58	1.897.042,58	1.918.984,82
Август	720	1.940.927,06	1.940.927,06	1.787.296,08
Септембар	715	1.655.607,34	1.655.607,34	1.832.445,24
Октобар	726	1.964.133,98	1.964.133,98	2.147.161,97
Новембар	712	2.375.339,12	2.375.339,12	1.888.840,14
Децембар	709	1.869.402,32	1.653.927,50	1.912.249,33
УКУПНО		22.749.263,22	22.256.342,67	22.256.342,67

Током контролисаног периода, Филијала Ужице извршила је пренос средстава за превоз уговорених радника у примарној здравственој заштити у износу од 22.256.342,67 динара и

целокупан износ пренетих средстава Здравствени центар Ужице је искористио за исплату превоза запослених у примарној здравственој заштити.

Преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за превоз за секундарну здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.12.2013. године

Месец	Број радника	Требовање	Пренета средства од РФЗО	Исплаћен превоз
Јануар	1721	5.096.562,07	4.768.000,00	4.837.360,02
Фебруар	1513	4.837.360,02	4.768.000,00	4.630.938,69
Март	1627	4.630.938,69	4.630.983,69	4.862.325,88
Април	1707	5.025.966,78	4.905.016,31	4.926.978,12
Мај	1687	5.112.580,83	4.768.000,00	4.419.450,13
Јун	1640	4.011.220,13	4.011.220,13	4.174.167,29
Јул	1696	4.900.292,38	4.900.292,38	4.660.622,21
Август	1687	4.420.952,04	4.420.952,04	4.542.466,13
Септембар	1683	4.424.310,05	4.424.310,05	4.499.071,67
Октобар	1683	4.883.583,66	4.883.583,66	5.141.975,29
Новембар	1684	5.356.972,46	5.356.972,46	4.800.674,42
Децембар	1688	5.015.514,05	4.737.475,97	5.078.776,83
УКУПНО		57.716.253,16	56.574.806,69	56.574.806,68

Током контролисаног периода, Филијала Ужице извршила је пренос средстава за превоз уговорених радника у секундарној здравственој заштити у износу од 56.574.806,69 динара. Здравствена установа је исплатила целокупан износ пренетих средстава од 56.574.806,68 динара на име трошкова превоза запослених радника.

Преглед исплаћеног превоза за неуговорене раднике са сопственог рачуна за примарну, секундарну, стоматолошку здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.12.2013. године

Месец	Број неуговорених радника у пзз и сзз	Исплаћен превоз за неуговорене раднике у пзз и сзз	Број неуговорених радника у стоматологији	Исплаћен превоз за неуговорене раднике у стоматологији	Број извода
Јануар	11	20.049,00	22	57.068,00	24
Фебруар	8	24.319,00	18	59.180,00	29
Март	8	23.334,00	13	43.452,00	59
Април	11	20.794,00	11	37.943,00	78
Мај	17	37.191,00	12	34.709,00	101
Јун	20	69.903,00	11	22.672,00	119
Јул	25	89.775,00	9	36.942,00	141
Август	17	35.237,56	10	37.615,34	164
Септембар	13	46.241,34	10	24.042,29	185
Октобар	14	60.820,90	10	38.167,78	206
Новембар	17	51.671,34	10	36.298,23	227
Децембар	27	78.014,02	9	36.528,67	247
УКУПНО		557.350,16		464.618,31	

Контролом је утврђено да је установа имала неуговорене раднике у стоматолошкој здравственој заштити, примарној и секундарној здравственој заштити и по том основу измиривала је настале трошкове превоза из сопствених средстава у укупном износу од 1.021.968,47 динара, од чега 557.350,16 за неуговорене раднике у примарној и секундарној здравственој заштити и 464.618,31 за неуговорене раднике у стоматолошкој здравственој заштити.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА ЕНЕРГЕНТЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ

Предрачуном средстава за 2013. годину, Здравственом центру Ужице опредељена су средства за енергенте у укупном износу од 305.008.000 динара, од чега 156.324.000 за примарну здравствену заштиту и 148.684.000 за секундарну здравствену заштиту.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-филијале Ужице (25211111 – добављачи за примарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за енергенте пренето у укупном износу 166.375.091,00 динара, од чега је 10.051.091 пренето за дуг по коначном обрачуну 2012. године и 156.324.000,00 динара по уговору за 2013. годину.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-филијале Ужице (25211116 – добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за енергенте пренето 126.004.137,00 динара по уговору за 2013. годину.

Укупна пренета средства за енергенте Здравственом центру Ужице су 292.379.228,00 динара.

Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама, стању дуга на дан 31.12.2013. године добављача за централно грејање

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Топлота-Ужице	0,00	675.918,96	675.918,96	619.592,38	-56.326,58
2	ББ Терм Бајина Башта	10.214,89	81.012,00	91.226,89	84.693,50	-6.533,39
3	3 Септембар Нова Варош	0,00	7.881.696,94	7.881.696,94	7.878.251,44	-3.445,50
4	Наменска производња Ужице	286.564,80	692.904,00	979.468,80	863.607,60	-115.861,20
5	Топлана- Прибој	0,00	694.942,75	694.942,75	694.942,75	0,00
6	Стан- Прибој	14.322,40	239.636,31	253.958,71	239.636,31	-14.322,40
7	УКУПНО (1+2+3+4+5+6)	311.102,09	10.266.110,96	10.577.213,05	10.380.723,98	-196.489,07
8	УКУПНА КАМАТА	0,00	1.078.282,03	1.078.282,03	662.347,60	-415.934,43
9	УКУПНО СА КАМАТОМ (7+8)	311.102,09	11.344.392,99	11.655.495,08	11.043.071,58	-612.423,50

Укупне обавезе према добављачима за централно грејање у контролисаним периоду су 11.655.495,08 динара, а плаћено добављачима је 11.043.071,58 динара. На дан 31.12.2013. године остао је дуг према добављачима за централно грејање у износу од 612.423,50 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.12.2013. године добављача за струју**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Елдиз Пожега- Ариље	4.209,65	1.007.042,94	1.011.252,59	1.013.794,59	2.542,00
2	Елдиз Пожега- Косјерић	-12.343,06	587.308,13	574.965,07	574.965,07	0,00
3	Елдиз Пожега- Пожега	155.136,11	2.187.025,38	2.342.161,49	2.339.619,49	-2.542,00
4	Елдиз Лозница- Б.Башта	1.178,39	7.102,71	8.281,10	8.200,30	-80,80
5	Елдиз Б.Башта- Б.Башта	112.917,12	2.516.415,39	2.629.332,51	2.629.332,50	-0,01
6	Елдиз Сјеница	-76.955,92	2.687.136,16	2.610.180,24	2.610.180,24	0,00
7	Елдиз Н. Варош	-88.171,82	1.097.122,63	1.008.950,81	1.008.850,83	-99,98
8	Елдиз Прибој	-57.277,07	4.293.653,65	4.236.376,58	4.236.376,58	0,00
9	Елдиз Пријепоље	159.515,41	5.828.435,41	5.987.950,82	5.987.928,18	-22,64
10	Елдиз Ужице- Дом здравља	-455.690,63	2.965.062,12	2.509.371,49	2.518.019,36	8.647,87
	Елдиз Ужице- Чајетина	-53.968,22	855.528,01	801.559,79	801.559,79	0,00
12	Елдиз Ужице- Болница	197.000,16	15.022.117,53	15.219.117,69	15.219.117,57	-0,12
13	ЕПС снабдевање	0,00	40.515.180,82	40.515.180,82	38.569.683,75	-1.945.497,07
14	УКУПНО (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-114.449,88	79.569.130,88	79.454.681,00	77.517.628,25	-1.937.052,75
15	УКУПНА КАМАТА	0,00	321.671,18	321.671,18	321.671,18	0,00
16	УКУПНО СА КАМАТОМ (14+15)	-114.449,88	79.890.802,06	79.776.352,18	77.839.299,43	-1.937.052,75

Укупне обавезе према добављачима за струју у контролисаном периоду су 79.776.352,18 динара, а плаћено добављачима је 77.839.299,43 динара. На дан 31.12.2013. године остао је дуг према добављачима за струју у износу од 1.937.052,75 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.12.2013. године добављача за мазут**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Милетић Петрол	0,00	81.969.896,29	81.969.896,29	72.950.872,54	-9.019.023,75
2	Песак Петрол	24.636,34	12.059.455,14	12.084.091,48	12.059.475,14	-24.616,34
	УКУПНО	24.636,34	94.029.351,43	94.053.987,77	85.010.347,68	-9.043.640,09

Укупне обавезе према добављачима за мазут у контролисаном периоду су 94.053.987,77 динара, а плаћено добављачима је 85.010.347,68 динара. На дан 31.12.2013. године остао је дуг према добављачима за мазут у износу од 9.043.640,09 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.12.2013. године добављача за дрва**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Агроплод Пријепоље	0,00	705.277,80	705.277,80	705.277,80	0,00
2	Мил-Мил	0,00	1.096.095,00	1.096.095,00	1.096.095,00	0,00
УКУПНО		0,00	1.801.372,80	1.801.372,80	1.801.372,80	0,00

Укупне обавезе према добављачима за дрва у контролисаном периоду су 1.801.372,80 динара, а плаћено добављачима је 1.801.372,80 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.12.2013. године добављача за лож уље**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Нис Петрол	1.837.457,03	10.286.514,44	12.123.971,47	10.726.884,44	-1.397.087,03
2	Еуромоторс		38.383.387,52	38.383.387,52	37.645.927,92	-737.459,60
3	УКУПНО (1+2)	1.837.457,03	48.669.901,96	50.507.358,99	48.372.812,36	-2.134.546,63
4	УКУПНА КАМАТА	0,00	182.962,88	182.962,88	0,00	-182.962,88
5	УКУПНО СА КАМАТОМ (3+4)	1.837.457,03	48.852.864,84	50.690.321,87	48.372.812,36	-2.317.509,51

Укупне обавезе према добављачима за лож уље у контролисаном периоду су 50.690.31,87 динара, а плаћено добављачима је 48.372.812,36 динара. На дан 31.12.2013. године остао је дуг према добављачима за мазут у износу од 2.317.509,51 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.12.2013. године добављача за бензин**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Југопетрол	-3.635.273,56	56.074.967,37	52.439.693,81	50.204.269,56	-2.235.424,25
2	Генс коп	85.801,39	9.148.963,22	9.234.764,61	8.608.684,64	-626.079,97
УКУПНО		-3.549.472,17	65.223.930,59	61.674.458,42	58.812.954,20	-2.861.504,22

Укупне обавезе према добављачима за бензин у контролисаном периоду су 61.674.458,42 динара, а плаћено добављачима је 58.812.954,20 динара. На дан 31.12.2013. године остао је дуг према добављачима за мазут у износу од 2.861.504,22 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.12.2013. године добављача за угаљ**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Соле комерц	629.286,53	11.192.583,60	11.821.870,13	10.390.630,06	-1.431.240,07
	УКУПНО	629.286,53	11.192.583,60	11.821.870,13	10.390.630,06	-1.431.240,07

Укупне обавезе према добављачима за угаљ у контролисаном периоду су 11.821.870,13 динара, а плаћено добављачима је 10.390.630,06 динара. На дан 31.12.2013. године остао је дуг према добављачима за мазут у износу од 1.431.240,07 динара.

**Рекапитулација укупних обавеза, плаћања и стању дуга
на дан 31.12.2013. године**

Р. б.	Врста енергента	Почетно стање	Обавезе по фактурама добављача	Укупне обавезе	Плаћено добављачу	Стање дуга на дан 31.12.2013. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1.	Електрична енергија	114.449,88	79.890.802,06	79.776.352,18	77.839.299,43	1.937.052,75
2.	Централно грејање	311.102,09	11.344.392,99	11.655.495,08	11.043.071,58	612.423,50
3.	Лож уље	1.837.457,03	48.852.864,84	50.690.321,87	48.372.812,36	2.317.509,51
4.	Бензин	3.549.472,17	65.223.930,59	61.674.458,42	58.812.954,20	2.861.504,22
5.	Угаљ	629.286,53	11.192.583,60	11.821.870,13	10.390.630,06	1.431.240,07
6.	Мазут	24.636,34	94.029.351,43	94.053.987,77	85.010.347,68	9.043.640,09
7.	Дрва	0,00	1.801.372,80	1.801.372,80	1.801.372,80	0,00
	УКУПНО	6.466.404,04	312.335.298,31	311.473.858,25	293.270.488,11	18.203.370,14

У горе наведеним табелама приказани су подаци о почетном стању, створеним обавезама, износу измирених обавеза према добављачима финансијског књиговодства Здравственог центра Ужице. Обавезе Здравственог центра Ужице према добављачима за енергенте износе 311.473.858,25 динара. Целокупан износ пренетих средстава за енергенте у износу од 292.379.228,00 динара наменски је утрошен за измирење обавеза према добављачима. Дуг према добављачима за енергенте на дан 31.12.2013. године износи 18.203.370,14 динара.

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице, утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.12.2013. године да је укупно плаћено за енергенте 290.760.240,00 динара и 1.620.000,00 дати акредитиви организациним јединицама (домовима здравља) на подручју Здравственог центра Ужице за измирење обавеза према добављачима за енергенте. Свега плаћено за енергенте је 292.380.240,00 динара. До разлике у подацима који су дати надзорницима осигурања по речима одговорних Здравственог центра Ужице, руководиоца у служби књиговодства у износу плаћених средстава између података у финансијском књиговодству и финансијској оперативи дошло је због грешке у књижењу (приликом раскњижавања извода погрешно опредељена врста трошка, помоћан conto). За даљу анализу као меродаван податак о плаћеним средствима узет је податак финансијске оперативе.

1. Пренета средства за енергенте 292.379.228,00 динара
2. Плаћено добављачима за енергенте 292.380.240,00 динара
3. Разлика 1.012,00 динара

Увидом у извод број 121 од 28.06.2013 године утврђено је да је Здравствени центар извршио пренос средстава са рачуна сопствених средстава на буџетски рачун у износу 500.000 динара за исплату насталих обавеза и недостајућих средстава добављачима за енергенте у износу 1.012,00 динара, за исхрану, санитарски и медицински материјал, лекове.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА ИСХРАНУ БОЛЕСНИКА У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравствени центар Ужице за исхрану опредељено је 69.426.000,00 динара. Филијала Ужице је за исхрану установи пренела 69.426.000,00 динара.

У поступку контроле остварен је увид у финансијске картице добављача за исхрану за период 01.01.-31.12.2013. године и закључено је следеће:

Ред. бр.	Назив добављача	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.-31.12.2014.	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу у периоду 01.01.-31.12.2014.	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Сретен Гудурић	3.097.764,14	12.941.986,59	16.039.750,73	13.581.758,13	2.457.992,60
2	Д-маркет Севојно	2.742.935,08	5.840.039,52	8.582.974,60	7.710.142,94	872.831,66
3	Еурогранд Ужице	9.822,81	4.602.441,04	4.612.263,85	3.728.874,28	883.389,57
4	Аерофрути Севојно	7.300,26	1.140.989,76	1.148.290,02	869.078,50	279.211,52
5	Јабuka Београд	1.374.307,40	0,00	1.374.307,40	1.138.487,84	235.819,56
6	Капетановина Ужице	4.840,50	0,00	4.840,50	0,00	4.840,50
7	Шопаловић месо Мачкат	3.131.005,08	10.997.182,46	14.128.187,54	11.879.613,40	2.248.574,14
8	Виндија Лајковац	0,00	1.222.251,32	1.222.251,32	996.511,52	225.739,80
9	Неопланта Нови Сад	0,00	1.861.888,25	1.861.888,25	1.451.850,29	410.037,96
10	Ворс компани Нова варош	2.425.805,23	3.360.114,24	5.785.919,47	5.188.126,39	597.793,08
11	Златибор Чајетина	946.518,84	7.759.162,92	8.705.681,76	7.301.130,56	1.404.551,20
12	Галисад Чајетина	100.162,00	9.631,00	109.793,00	44.031,00	65.762,00
13	Млекара Ариље	2.821.309,17	2.236.661,60	5.057.970,77	3.992.211,96	1.065.758,81
14	Артос Косјерић	1.705.888,52	5.817.653,20	7.523.541,72	6.039.812,50	1.483.729,22
15	Зечевих Милија пољопривредно газдинство	633.096,00	0,00	633.096,00	527.580,00	105.516,00
16	Фриком Чачак		2.043.125,51	2.043.125,51	1.676.700,00	366.425,51
17	Екопром Спасојевић Ужице	489.606,12	20.557,20	510.163,32	498.726,12	11.437,20
18	Воденичар	8.640,00	0,00	8.640,00	0,00	8.640,00
19	Тропек Пријеполје	635.685,84	2.404.558,34	3.040.244,18	2.306.959,82	733.284,36
20	Феникс фарама Фарманова	45.792,60	110.449,21	156.241,81	156.241,81	0,00
21	М-12 Прибој	36.610,00	0,00	36.610,00	0,00	36.610,00
22	Пејтон медикал Прибој	43.779,84	97.430,40	141.210,24	141.210,24	0,00
23	АС 31 Косјерић	8.338,90	952,00	9.290,90	3.425,40	5.865,50
24	СТР Треф Пријеполје	4.871,54	0,00	4.871,54	0,00	4.871,54
25	Коларевих Ариље	127.749,85	0,00	127.749,85	0,00	127.749,85
26	Импамил доо Земун	74.127,74	78.271,49	152.399,23	133.024,03	19.375,20
27	Уницеф Београд	43.116,09	0,00	43.116,09	0,00	43.116,09
28	Кибид Земун	5.241,60	0,00	5.241,60	5.241,60	0,00
29	СТР Зеленац Прибој	0,00	720,00	720,00	720,00	0,00
30	Ариа трејд	0,00	5.266,04	5.266,04	0,00	5.266,04
	УКУПНО	20.524.315,15	62.551.332,09	83.075.647,24	69.371.458,33	13.704.188,91

У горе наведеним табелама приказани су подаци о почетном стању, створеним обавезама, износу измирених обавеза према добављачима финансијског књиговодства Здравственог центра Ужице. Здравствени центар Ужице за контролисани период вршио је набавку добара и намирница за исхрану болесника и на тај начин формирао обавезу према добављачима за период јануар– децембар 2013. године у износу од 83.075.647,24 динара. Измирене су обавезе по овом основу у износу од 69.371.458,33 динара, док стање неизмирених обавеза на дан 31.12.2013. године износи 13.704.188,91 динара.

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.12.2013. године да је укупно плаћено за исхрану 69.443.882,73 динара. До разлике у подацима који су дати надзорницима осигурања по речима одговорних Здравственог центра Ужице, руководиоца у служби књиговодства у износу плаћених средстава између података у финансијском књиговодству и финансијској оперативи дошло је због грешке у књижењу (приликом раскњижавања извода погрешно опредељена врста трошка, помоћан конто). За даљу анализу као меродаван податак о плаћеним средствима узет је податак финансијске оперативе.

1. Пренета средства за исхрану	69.426.000,00 динара
2. Плаћено добављачима за исхрану	69.443.882,73 динара
3. Разлика	17.882,73 динара
4.	

Увидом у извод број 121 од 28.06.2013. године утврђено је да је Здравствени центар извршио пренос средстава са рачуна сопствених средстава на буџетски рачун у износу 500.000 динара за исплату насталих обавеза и недостајућих средстава добављачима за исхрану у износу 17.882,73 динара, за енергенте, санитарски и медицински материјал, лекове.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА САНИТЕТСКО- МЕДИЦИНСКИ МАТЕРИЈАЛ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ

Поступак јавне набавке санитарско-медицинског материјала

Здравствени центар Ужице, служба за јавне набавке, на основу поднетог захтева за покретање поступка јавних набавки санитарског и медицинског материјала од 29.10.2013. године поднетог од стране Директора сектора за фармацеутску делатност, врши проверу да ли је набавка планирана Планом набавки. Уколико јесте, доставља се директору да формира комисију за стручну оцену понуда. Након тога доноси се Одлука о покретању отвореног поступка јавних набавки ЈН бр 67/13 број 0106-10893 од 23.12.2013. године на основу члана 53. Закона о јавним набавкама ("Службени гласник РС" број 124/12) и Решење о образовању Комисије за јавну набавку број 0106-10894 од 23.12.2013 године. На основу члана 54 став 11 Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС" број 124/2012) и Решења о образовању Комисије за јавну набавку број 0106-10894, чланови комисије дају изјаву о одсуству сукоба интреса број 0106-10894 од 23.12.2013 године. На основу предлога комисије, Служба за јавне набавке израђује конкурсну документацију и позив за подношење понуда и све објављује на Порталу јавних набавки, а за набавке које су веће од 5.000.000,00 динара без ПДВ-а, позив за подношење понуда и на порталу службених гласила и базе прописа Републике Србије. До истека рока за подношење понуда, заинтересовани понуђачи могу тражити додатна појашњења у вези конкурсне документације. Сва питања и одговоре у вези измене конкурсне документације се објављују на Порталу јавних набавки. Све приспеле понуде се евидентирају са тачним временом пријема исте.

Понуде се отварају уз присуство чланова комисије и представника понуђача, након чега се израђује Записник о отварању понуда којим се констатује вредност понуда и други подаци неопходни за примену приописаних критеријума. Након достављаних понуда комисија анализира исте и доставља предлог Директору да донесе одлуку о додели уговора.

Надзорници осигурања извршили су увид у појединачне уговоре закључене са добављачима за лекове и санитарско-медицински материјал и констатовали да су типски. Уговорне стране су се уговорима сагласиле о општим условима пословања: предмет уговора, квалитет производа, преузимање производа, укупна вредност уговора, рок плаћања од 120 дана од дана фактурисања.

Здравствени центар Ужице све набавке врши у складу са чланом 28. став 4. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС" број 116/08) .

Уговори за набавку санитарско- медицинског материјала закључени са добављачима: Еко треј Београд, Фармасвис Београд, Адок Београд, Б. Браун Београд, ВВС Београд, Енгел Нови Сад, Фармалогист Београд, Флора комерц Горњи Милановац, Галеника фармација Београд, Госпер Београд, Гросис Ниш, Лабра Ниш, Лафиефар Београд, Мединик Београд, Неомедика Нови Сад, Нова Гросис Ниш, Синофарм Београд, СН Медик Београд, Суперлаб Београд, Зем фарм Земун.

Предрачуном средстава за 2013. годину, Здравственом центру Ужице опредељена су средства за санитарски и медицински материјал у укупном износу од 290.838.000 динара, од чега 67.248.000 за примарну здравствену заштиту и 223.590.000 за секундарну здравствену заштиту.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање- филијале Ужице (25211111– добављачи за примарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за санитарски и медицински материјал пренето у укупном износу 73.131.999,99 динара, од чега је 5.884.000 пренето за дуг по коначном обрачуна 2012. године и 67.247.999,99 динара по уговору за 2013. годину.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање- филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за санитарски и медицински материјал у укупном износу 229.119.000 динара, од чега је 5.229.000 пренето за дуг по коначном обрачуна 2012. године и 223.890.000 динара по уговору за 2013. годину.

Укупна пренета средства за санитарски и медицински материјал Здравственом центру Ужице су 302.250.999,99 динара.

ЛАБОРАТОРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ

Ред. бр.	Добављачи за санитарски материјал	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.- 31.12.2013. год.	Укупне обавезе	Измрене обавезе у периоду 01.01.- 31.12.2013. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.12.2013. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Јуником Београд	865.917,76	2.234.675,68	3.100.593,44	2.618.991,37	481.602,07
2	Гален-Фокус Београд	18.999,60	284.772,00	303.771,60	468.952,40	-165.180,80
3	Техно Фарм	256.704,00	352.860,00	609.564,00	609.564,00	0,00
4	Торлак	380.236,66	742.172,96	1.122.409,52	1.059.108,07	63.301,45
5	Мединик- експорт импорт	369.085,68	224.532,00	593.617,68	291.891,60	301.726,08
6	Апотекарска установа Београд	0,00	67.062,20	67.062,20	50.283,00	16.779,20
7	Маклер Београд	6.622.373,91	15.618.121,35	22.240.495,26	17.693.518,06	4.546.977,20
8	Апотекарска установа	0,00	15.475,20	15.475,20	15.475,20	0,00
9	Флора-Комерц Г. Милановац	1.333.917,72	1.037.656,80	2.371.574,52	1.239.707,60	1.131.866,92
10	Викор ДОО	1.206.695,24	3.338.399,58	4.545.094,82	3.817.549,42	727.545,40
11	Промедиа ДОО	397.150,42	1.053.712,80	1.450.863,22	876.283,20	574.580,02
12	Интерлаб	6.319.380,66	15.318.072,26	21.637.452,92	15.759.741,75	5.877.711,17
13	Еуромедицина	1.964.866,02	3.692.730,28	5.657.596,30	4.050.681,08	1.606.915,22

14	Медицински INSTR. и технологија	206.542,60	917.980,80	1.124.528,40	1.008.183,60	116.344,80
15	Феникс фармарм Фаанова Београд	0,00	341.281,08	341.281,08	341.281,08	0,00
16	Еуро Дијагностика Д.О.О.	41.753.516,12	67.432.381,20	109.185.897,32	62.096.392,24	47.089.505,08
17	Адок	4.704.057,07	11.358.023,52	16.062.080,59	10.866.620,65	5.195.459,94
18	Фармаферезис	0,00	0,00	0,00	141.504,00	-141.504,00
19	Суперлаб	50.014,08	201.241,04	251.255,12	142.967,40	108.287,72
20	Магна фармација Београд	991.665,51	13.405.370,40	14.397.035,91	10.472.306,40	3.924.729,51
21	Дијахем-грамим	1.007.502,09	1.496.595,28	2.504.097,37	1.660.863,89	843.233,48
22	Скор	688.409,90	1.519.285,20	2.207.695,10	1.717.812,00	489.883,10
23	Фармалогист Београд	0,00	11.700,00	11.700,00	0,00	11.700,00
24	Европа Лек	4.531,20	0,00	4.531,20	0,00	4.531,20
25	Елитех	31.361,57	0,00	31.361,57	0,00	31.361,57
26	Ветеринарска станица Струјић	0,00	20.010,00	20.010,00	0,00	20.010,00
27	Фарма свис Београд					0,00
28	Беохем Београд	235.944,60	443.400,00	679.344,60	460.100,00	219.244,60
29	Аква Лифе	0,00	48.867,00	48.867,00	22.425,00	26.442,00
30	Велефарм Инвест	10.526,78	0,00	10.526,78	0,00	10.526,78
31	Нова Гросис	0,00	9.864,00	9.864,00	0,00	9.864,00
32	Неомедика НОВИ САД	20.952,96	193.814,88	214.767,84	120.479,52	94.288,32
33	Апотека Липа	0,00	26.729,74	26.729,74	26.729,74	0,00
34	Миопром	28.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Лабтекс експорт-импорт	515.652,00	694.800,00	1.210.452,00	929.160,00	281.292,00
36	Есенца	347.675,10	2.250.598,59	2.598.273,69	2.276.275,99	321.997,70
37	Радаком	0,00	550,80	550,80	0,00	550,80
38	АМГ фарм	0,00	16.560,00	16.560,00	0,00	16.560,00
39	Промедиа Кикинда	0,00	13.584,00	13.584,00	0,00	13.584,00
	Укупно	70.332.594,15	144.388.220,64	214.720.814,79	140.827.749,00	73.893.065,79

**САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ МАТЕРИЈАЛ
У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ**

бр.	Добављачи за санитарски материјал	Почетно стање	Створене обавезе у контролисаном периоду	Укупне обавезе	Измилрене обавезе у периоду 01.01.-31.12.2013. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.12.2013. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Техногас Месер Београд	2.167.991,09	4.878.088,84	7.046.079,93	8.060.325,76	-1.014.245,83
2	Проспера Београд	40.500,00	343.440,00	383.940,00	717.120,00	-333.180,00
3	Алкалоид Фармација Корпорација Г	2.322.575,45		2.322.575,45	942.246,36	1.380.329,09
4	Јуником Београд	267.790,32	592.164,00	859.954,32	950.649,60	-90.695,28
5	Гален Фокус Београд	431.399,30	971.596,80	1.402.996,10	1.079.259,30	323.736,80
6	Мединик-експорт импорт	1.922.427,47		1.922.427,47	1.005.634,62	916.792,85
7	МБС Београд	9.953.227,30	36.468,36	9.989.695,66	2.786.610,88	7.203.084,78
8	Маклер Београд	1.137.676,76	2.420.481,60	3.558.158,36	2.945.739,60	612.418,76
9	Оптикус Београд	458.103,60	1.154.964,96	1.154.964,96	1.613.068,56	-458.103,60
10	Медиком ДОО Шабац	,00		,00	426.632,40	-426.632,40
11	Апотекарска установа Београд	,00	3.450,60	3.450,60	16.779,20	-13.328,60
12	Флора-Комерц Г.Милановац	4.520.478,51	9.498.540,36	14.019.018,87	10.267.015,76	3.752.003,11
13	Госпер Београд	5.301.875,55	6.427.208,64	11.729.084,19	6.779.295,60	4.949.788,59

14	Дијагфарм Београд	,00		,00		,00
15	Биотек Београд	130.312,80	1.466.467,20	1.596.780,00	1.294.455,60	302.324,40
16	Синекс Нови Београд	,00			30.456,00	-30.456,00
17	Викор д.о.о.Н. Београд	1.717.050,12	4.347.596,96	6.064.647,08	4.099.619,60	1.965.027,48
18	Апотека Н. Варош	,00	2.980,80	2.980,80	2.980,80	,00
19	Алфа Београд	,00		,00	501.440,00	-501.440,00
20	Ранекс ДОО Београд	46.452,59	150.336,00	196.788,59	150.336,00	46.452,59
21	Промедиа доо Зрењанин	100.940,10	180.408,00	281.348,10	170.559,60	110.788,50
22	Феникс фарма Фарманова Београд	1.565.067,60	12.604.657,31	14.169.724,91	12.711.107,81	1.458.617,10
23	Дексон Београд	454.658,40	377.400,79	832.059,19	355.562,13	476.497,06
24	Неомедика Ниш	,00		,00	11.888,35	-11.888,35
25	Медицин.инструм.и технологија	,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	,00
26	Еко-траде Ниш	925.562,16	5.250.384,17	6.175.946,33	7.056.080,02	-880.133,69
27	Магна фармација Београд	421.488,98	1.634.809,20	2.056.298,18	1.761.732,58	294.565,60
28	Нарцисус Сента	,00	23.400,00	23.400,00	,00	23.400,00
29	Интерлаб Београд	,00	31.657,04	31.657,04	725.177,37	-693.520,33
30	Фармалогист Београд	234.387,96	1.958.928,24	2.193.316,20	1.904.838,01	288.478,19
31	Пароко Н. Сад	,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	,00
32	Пан стар Н.Сад	2.072.291,20	6.099.422,40	8.171.713,60	4.340.572,80	3.831.140,80
33	Аптус	619.704,00	4.308.198,00	4.927.902,00	3.270.558,00	1.657.344,00
34	Фарма свис Београд	9.424.482,11	12.593.775,12	22.018.257,23	16.979.873,85	5.038.383,38
35	Беохем Београд	,00	464.434,56	464.434,56	464.434,56	,00
36	Дијамед Београд	,00	97.200,00	97.200,00	202.786,67	-105.586,67
37	Адок Београд	,00	20.799,50	20.799,50	85.010,36	-64.210,86
38	Меди реј Београд	515.949,00	689.930,04	1.205.879,04	769.878,44	436.000,60
39	Бимед Београд	597.860,64	2.548.260,00	3.146.120,64	2.926.178,64	219.942,00
40	Унифарм Медиком Земун	,00	125.611,56	125.611,56		125.611,56
41	Еумед Београд	145.294,56	1.050.049,98	1.195.344,54	1.147.711,68	47.632,86
42	Суперлаб Нови Београд	,00	91.364,28	91.364,28	83.324,28	8.040,00
43	Инмолд Пожега	151.218,00	166.332,96	317.550,96	168.396,00	149.154,96
44	Ако Мед Београд	,00	119.661,12	119.661,12	80.061,12	39.600,00
45	Еос Пирот	51.271,20	153.813,60	205.084,80	205.084,80	,00
46	Европа лек Београд	5.007.583,69		5.007.583,69	1.092.979,32	3.914.604,37
47	Југохемија Београд	,00	446.563,85	446.563,85	446.563,85	,00
48	Офтал Београд	491.710,36	404.339,04	896.049,40	662.751,35	233.298,05
49	Зем фарм Земун	202.662,00	1.343.574,00	1.546.236,00	1.358.586,00	187.650,00
50	Кефо доо Београд	,00	67.846,80	67.846,80	67.846,80	
51	Лајон Београд	241.737,72	2.043.720,00	2.285.457,72	1.499.400,00	786.057,72
52	Биостент Београд	63.720,00	420.768,00	484.488,00	350.460,00	134.028,00
53	Аустро лајн Београд	104.052,00	91.691,61	195.743,61	129.557,74	66.185,87
54	Апура мед Београд	158.760,00	204.120,00	362.880,00	362.880,00	,00
55	Џуд Медикал Нови Београд	139.050,00	72.900,00	211.950,00	72.900,00	139.050,00
56	Хермес систем Београд	51.354,00	359.478,00	410.832,00	308.124,00	102.708,00
57	Нова Гросис Ниш	3.794.975,18	5.162.425,75	8.957.400,93	6.405.263,40	2.552.137,53
58	Неомедика Нови Сад	14.219,42	81.376,75	95.596,17	163.693,29	-68.097,12
59	Браун Нови Београд	611.098,80	6.737.454,96	7.348.553,76	5.999.123,76	1.349.430,00
60	Марк Медикал Београд	132.312,00	661.560,00	793.872,00	793.872,00	,00
61	Стига Нови Сад	45.743,10	180.486,00	226.229,10	167.166,00	59.063,10
62	Лабра Ниш	35.640,00	315.428,40	351.068,40	306.518,40	44.550,00
63	Интернационал Стара Пазова	,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	,00
64	Синекс Медикал Нови Београд	30.456,00	238.431,60	268.887,60	245.246,40	23.641,20
65	БВЦ Гроуп Београд	1.271.272,32	11.514.992,62	12.786.264,94	10.260.032,62	2.526.232,32

66	Радаком Нови Београд	68.874,84	587.486,86	656.361,70	560.715,02	95.646,68
67	Унилек Београд	310.254,00	3.530.352,00	3.840.606,00	3.515.982,00	324.624,00
68	Синофарм Београд	1.175.880,00	10.156.320,00	11.332.200,00	9.801.816,00	1.530.384,00
69	Лимит доо Нови Сад	,00	434.418,00	434.418,00	379.338,00	55.080,00
70	Алфамед Београд	,00	716,40	716,40		716,40
71	Аиксмед Београд	,00	172.983,60	172.983,60	172.983,60	,00
72	Репрезент Београд	,00	1.783.529,28	1.783.529,28	1.334.880,00	448.649,28
73	АМГ Фарм Београд	,00	975.706,56	975.706,56	787.125,60	188.580,96
74	Галеника фармација Београд	,00	307.022,40	307.022,40		307.022,40
75	Еуродијагностика д.о.о.	,00		,00	2.196.962,40	-2.196.962,40
76	Дијахем-Грамим	,00		,00	28.751,28	-28.751,28
77	Есенца	,00		,00	107.269,70	-107.269,70
	УКУПНО	61.649.392,20	131.217.355,47	192.408.644,07	148.706.651,24	43.701.992,83

РО ФИЛМОВИ

Ред. бр.	Добављачи за санитарски материјал	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.-31.12.2013. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.-31.12.2013. год.	Неизмирене обавезена дан 31.12.2013. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Медиком д.о.о. Шабац	2.466.905,01	1.472.526,00	3.939.431,01	1.855.386,00	2.084.045,01
2	Алфа Имагинк	4.070.234,00	2.234.880,00	6.305.114,00	3.133.792,00	3.171.322,00
3	Екотрејд	5.148.899,16	8.966.142,00	14.115.041,16	9.684.065,64	4.430.975,52
4	Фармалогист	3.422,00	0,00	3.422,00	0,00	3.422,00
5	Фармасвис	22.663,17	8.793.895,90	9.016.559,07	6.925.158,18	2.091.400,89
6	Бео Ласер	0,00	77.832,00	77.832,00	77.832,00	0,00
	УКУПНО	11.912.123,34	21.545.275,90	33.457.399,24	21.676.233,82	11.781.165,42

У горе наведеним табелама приказани су подаци о почетном стању, створеним обавезама, износу измираних обавеза према добављачима финансијског књиговодства Здравственог центра Ужице. Стање дуга према добављачима за санитарски и медицински потрошни материјал на дан 31.12.2013. године износи 129.376.224,04 динара. Обавезе према добављачима плаћене су у износу 311.210.634,06 динара и то по основу преноса за санитарски и медицински материјал у износу 302.250.999,99 динара, 9.592.125,92 од средстава из инфаркта миокарда и 424.168,82 динара од пренетих средстава за мождани удар за санитарски и медицински материјал. Укупан пренос за санитарски и медицински материјал је 312.267.186,16. Разлика између укупно пренетих средстава и измираних обавеза према добављачима је 1.056.552,10, односно у износу за које су плаћене рефундације осигураницима за санитарски и медицински материјал.

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.12.2013. године да је укупно плаћено за санитарски и медицински материјал 311.278.291,00 динара. До разлике у подацима који су дати надзорницима осигурања по речима одговорних Здравственог центра Ужице, руководиоца у служби књиговодства у износу плаћених средстава између података у финансијском књиговодству и финансијској оперативи дошло је због грешке у књижењу (приликом раскњижавања извода погрешно опредељена врста трошка, помоћан конто). За даљу анализу као меродаван податак о плаћеним средствима узет је податак финансијске оперативе.

Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за санитарски и медицински потрошни материјал у здравственој установи, закључује се следеће:

1. пренета средства (примарна зз + секундарна зз).....	302.250.999,99
2. средства од исхемиског možданог удара за санитарски и медицински материјал	424.060,25
3. средства од инфаркта миокарда за санитарски и медицински материјал.....	9.592.125,92
4. укупна пренета средства	312.267.186,16
5. плаћено добављачима за санитарски и медицински материјал.....	311.278.291,00
6. плаћене рефундације осигурним лицима за санитарски и медицински материјал.....	1.194.168,82
7. укупно плаћено.....	312.472.459,82
8. разлика	205.273,66

Увидом у извод број 121 од 28.06.2013. године утврђено је да је Здравствени центар извршио пренос средстава рачуна сопствених средстава на буџетски рачун у износу 500.000 динара за исплату насталих обавеза и недостајућих средстава добављачима за санитарски и медицински материјал у износу 205.273,66 динара, за енергенте, исхрану и лекове.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА МАТЕРИЈАЛНЕ ТРОШКОВЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ

Предрачуном средстава за 2013. годину Здравственом центру Ужице опредељена су средства за материјалне трошкове у укупном износу од 312.148.000 динара, од чега 133.800.000 за примарну здравствену заштиту и 178.348.000 за секундарну здравствену заштиту.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-филијале Ужице (25211111– добављачи за примарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за материјалне трошкове пренето у укупном износу 122.103.932,98 динара, од чега је 5.012.141,18 пренето за дуг по коначном обрачуна 2012. године и 117.091.791,80 динара по уговору за 2013. годину.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштита на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за материјалне трошкове у укупном износу 185.921.400,36 динара, од чега је 7.356.221,00 пренето за дуг по коначном обрачуна 2012. године и 178.565.179,36 динара по уговору за 2013. годину.

Укупна пренета средства за материјалне трошкове Здравственом центру Ужице су 308.025.333,34 динара.

Материјални трошкови		Укупно плаћено у периоду 01.01.-31.12.2013.
Конто	Назив	
421111	Трошкови платног промета	17.871.244,11
421311	Услуге водовода и канализације	47.181.361,56
421324	Одвоз отпада	5.913.786,28
421325	Услуге чишћења	413.659,27
421391	Допринос за коришћење градског земљишта	3.972.074,03
421411	Телефон, телефакс,	5.049.951,49
421412	Интернет и слично	1.622.372,44
421414	Услуге мобилног телефона	364.116,68
421421	Пошта	1.065.575,68
421511	Осигурање зграда и опреме	4.208.377,27
421512	Регистрација возила	2.052.482,01
421521	Осигурање запослених	1.712.603,33
421523	Осигурање од одговорности према трећим лицима	7.614.359,49
421629	Закуп опреме	230.214,60
422110	Трошкови дневница	5.806.676,70
423211	Услуге за одржавање софтвера	2.736.080,32
423221	Услуге одржавања рачунара	891.358,32
423311	Образовање и усавршавање запослених	8.846.460,00
423432	Објављивање тендера и огласа	190.178,57
423711	Репрезентација	87.755,00
423712	Поклони	4.000,00
423599	Остале стручне услуге	2.937.151,50
423911	Остале опште услуге	1.054.291,53
424911	Остале специјализоване услуге	5.647.799,81
425111	Зидарски радови	5.914.301,52
425112	Столарски радови	153.412,75
425115	Радови на водоводу и канализацији	499.389,31
425117	Електричне инсталације	125.145,00
425191	Поправке и одржавање објекта	2.000.693,61
425219	Поправке и одржавање опреме за саобраћај	20.145.674,05
425226	Поправке и одржавање биротехничке опреме	334.154,80
425251	Поправке и одржавање медицинске опреме	11.432.188,80
425253	Поправке и одржавање мер и контр. инструмената	182.972,00
425291	Поправке и одржавање опреме за саобраћај	5.470.277,65
426111	Канцеларијски материјал	25.361.419,58
426123	Униформе, радна одела	1.314.769,54
426191	Остали административни материјал	300,00
426311	Стручна литература	205.981,00
426491	Остали материјални трошкови	4.050.594,69
426811	Хемијска средства за чишћење	8.704.922,25
426911	Потрошни материјал	26.562.026,83
426911К	Технички гасови	25.698,60
426913	Алат и инвентар	6.094.907,17
444211	Камата	1.923.223,59
482251	Судске таксе	462.751,21
483111	Новчане казне по решењу судова	230.161,32
УКУПНО		248.668.895,26

Месец	Исплаћене Јубиларне награде			Исплаћене Отпремнине		
	Примарна	Секундарна	Свега	Примарна	Секундарна	Свега
Јануар	930.910,29	894.730,90	1.825.641,19	390.990,00	195.495,00	586.485,00
Фебруар	1.326.057,33	1.483.897,28	2.809.954,61	0,00	0,00	0,00
Март	1.011.015,00	693.603,20	1.704.618,20	361.194,00	361.194,00	722.388,00
Април	729.782,51	1.469.043,03	2.198.825,54	172.884,00	0,00	172.884,00
Мај	1.384.567,27	797.295,62	2.181.862,89	0,00	0,00	0,00
Јун	1.270.867,27	1.746.369,59	3.017.236,86	695.052,00	521.289,00	1.216.341,00
Јул	691.318,30	1.244.372,94	1.935.691,24	552.591,00	920.985,00	1.473.576,00
Август	551.123,97	803.087,63	1.354.211,60	365.376,00	730.752,00	1.096.128,00
Септембар	636.398,97	1.071.892,27	1.708.291,24	556.173,00	741.564,00	1.297.737,00
Октобар	1.051.189,95	963.984,28	2.015.174,23	1.242.402,00	532.458,00	1.774.860,00
Новембар	524.629,64	1.384.567,27	1.909.196,91	901.530,00	360.612,00	1.262.142,00
Децембар	805.018,30	1.376.844,59	2.181.862,89	4.749.654,00	4.384.296,00	9.133.950,00
УКУПНО	10.912.878,80	13.929.688,60	24.842.567,40	9.987.846,00	8.748.645,00	18.736.491,00

За исплату новогодишњих поклона запосленима, утрошено је 10.838.068 динара у примарној здравственој заштити и 14.423.846 динара у секундарној здравственој заштити.

Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за материјалне трошкове у примарној и секундарној здравственој заштити - здравственој установи, закључује се следеће:

1. пренета средства у примарној зз.....	122.103.932,98
2. пренета средства у секундарној зз.....	185.921.400,36
3. укупно пренета средства.....	308.025.333,34
4. утрошена средства (плаћено добављачима +јубиларне и отпремнине+новогодишњи поклони).....	317.509.867,66
5. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	9.484.534,32

Здравствени центар Ужице је трошкове репрезентације и поклона платио са буџетског рачуна у износу 91.755,00 динара и ненаменски утрошио, док остатак пренетих средстава је наменски утрошио за измирење обавеза према добављачима за материјалне трошкове, а износ од 9.484.534,32 динара су више измирене обавезе према добављачима за материјалне трошкове из средстава наплаћене партиципације.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА ЛЕКОВЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ

Поступак јавне набавке лекова

Здравствени центар Ужице, служба за јавне набавке, на основу поднетог захтева за покретање поступка јавних набавки поднетог од стране централне апотеке, врши проверу да ли је набавка планирана Планом набавки. Уколико јесте, доставља се директору да формира комисију за стручну оцену понуда. Након тога донета је Одлука о покретању отвореног поступка јавних набавки лекова и цитостатика број 0106-10578 од 11.12.2013. године на основу члана 53. Закона о јавним набавкама ("Службени гласник РС" број 124/12) и Решењем о образовању Комисије за јавну набавку број 0106-10579 од 21.12.2013. године. На основу члана 54 став 11 Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС" бр. 124/2012) и Решења о образовању Комисије за

јавну набавку број 0106-10894. Сви чланови комисије и заменици чланова комисије потписали су изјаву о одсуству сукоба интереса. На основу предлога комисије, Служба за јавне набавке израђује конкурсну документацију и позив за подношење понуда и дана 12.12.2013. године објавила на Порталу јавних набавки и Порталу службених гласила и базе прописа РС обзиром да јавна набавка добара прелази износ од 5.000.000,00 динара. До предвиђеног рока за достављање понуда 13.01.2014. године приспело је укупно десет понуда. Записником о отварању понуда број 0106-246 од 14.01.2014. године констатовано је да се за поједине партије обуставља поступак јавне набавке из разлога што нико од понуђача није доставио понуду, а за поједине партије из разлога што су уговори закључени путем централизованих јавних набавки. Наручилац је доставио Одлуку о обустави поступка број 0106-863 од 29.01.2014. године и објавио обавештење о обустави поступка на Порталу јавних набавки и Порталу службених гласила и базе прописа РС, док за остале партије на основу предлога стручне комисије за оцену понуда број 01069-821 од 27.01.2014. године донета Одлука о додели Уговора број 0106-827 од 28.01.2014. године којом су уговори додељени следећим понуђачима: Farmalogist Beograd, Phonix Pharma Beograd, Inpharm co Beograd, Adoc Beograd, Medicom Šabac.

На основу увида у поједине фактуре добављача за набавку лекова испостављене Здравственом центру Ужице и фактуре које је Здравствени центар Ужице испоставио Републичком фонду за здравствено осигурање, утврђено је да су лекови фактурисани по ценама по којим су и набављени у складу са Упутством за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава у 2013. години.

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања број: 180-118/2013 од 13.02.2013. године, ЗЦ Ужице за лекове у примарној здравственој заштити опредељено је 44.475.000,00 динара, а за лекове у секундарној здравственој заштити— лекови у здравственој установи опредељено је 191.317.000,00 динара. Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање- филијале Ужице (25211111— добављачи за примарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за лекове пренето у укупном износу 43.041.998,45 динара, од чега је 24.219,06 пренето за дуг по коначном обрачуна 2012. године и 43.017.779,39 динара по уговору за 2013. годину.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање- Филијале Ужице (25211116— добављачи за секундарну здравствену заштита на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године пренето за лекове у укупном износу 192.601.425,26 динара, од чега је 5.261.844,58 пренето за дуг по коначном обрачуна 2012. године и 187.339.580,68 динара по уговору за 2013. годину.

У поступку контроле остварен је увид у финансијске картице ЗЦ Ужице, свих добављача за лекове у здравственој установи за период 01.01.- 31.12.2013. године

Ред. бр.	Назив довављача	Почетно стање на дан 01.01.2013. год.	Створене обавезе у периоду 01.01.- 31.12.2013. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.- 31.12.2013. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.12.2013. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Шумадијалек Чачак	344.976,73	0,00	344.976,73	0,00	344.976,73
2	Торлак Београд	0,00	66.966,61	66.966,61	66.966,61	0,00
3	Алкалоид Фармација Корпорација Г	1.063.634,59	2.080.470,39	3.144.104,98	2.711.481,23	432.623,75
4	Југоремедија Зрењанин	717.688,94	0,00	717.688,94	0,00	717.688,94
5	Маклер Д.О.О.Београд	511.364,88	1.433.490,48	1.944.855,36	1.572.300,72	372.554,64
6	Издавачко предузеће Пожега-Епоха	30.435,19	0,00	30.435,19	0,00	30.435,19
7	Медикунион Београд	520.731,99	1.130.978,16	1.651.710,15	1.095.468,84	556.241,31

8	Медиком доо Шабац	0,00	10.623.362,42	10.623.362,42	4.985.562,35	5.637.800,07
9	Фонекс Фарма	43.290.423,22	58.892.661,84	102.183.085,06	63.004.433,54	39.178.651,52
10	Апотекарска установа	0,00	0,00	0,00	3.450,60	-3.450,60
11	Екотрејд Ниш	511.760,70	569.376,00	1.081.136,70	892.704,00	188.432,70
12	Флора-Комерц	13.050,80	0,00	13.050,80	50.762,40	-37.711,60
13	Дексон Београд	0,00	0,00	0,00	3.110,40	-3.110,40
14	Фарма Логист доо	25.594.809,28	69.096.409,32	94.691.218,60	64.084.415,32	30.606.803,28
15	Пејтон Медикал Београд	1.133.943,24	3.368.240,41	4.502.183,65	3.641.743,59	860.440,06
16	Ерма Београд	10.054.552,31	19.939.478,52	29.994.030,83	26.957.699,61	3.036.331,22
17	Фарма свис	9.590.712,90	19.636.821,10	29.227.534,00	21.376.310,45	7.851.223,55
18	Адок Београд	5.480.892,76	13.603.428,85	19.084.321,61	15.658.438,23	3.425.883,38
19	Меди реј	0,00	0,00	0,00	47.608,56	-47.608,56
20	Унифарм медикон Земун	8.927.919,36	11.123.260,70	20.051.180,06	12.723.283,40	7.327.896,66
21	Југохемија АД Београд	11.465.071,49	5.003.999,39	16.469.070,88	11.992.310,64	4.476.760,24
22	Инфарм Земун	377.330,18	2.245.875,50	2.623.205,68	1.163.595,28	1.459.610,40
23	Ино-фарм Београд	1.604.120,76	5.668.194,24	7.272.315,00	6.434.065,44	838.249,56
24	Белефарм инвест Београд	2.446.773,20	0,00	2.446.773,20	3.351.560,57	-904.787
25	Браун Н.Београд	63.450,00	1.400.533,42	1.463.983,42	1.351.490,62	112.492,80
26	Анлек Београд	0,00	3.616.171,48	3.616.171,48	3.616.171,48	0,00
27	Беохем Београд	0,00	677.667,60	677.667,60	677.667,60	0,00
28	Аптус	51.300,00	0,00	51.300,00		51.300,00
29	Цитофарм Ниш	0,00	99.273,60	99.273,60	99.273,60	0,00
30	Европа лек Београд	0,00	0,00	0,00	2.270,40	-2.270,40
31	Зорка фарм хемија Шабац	0,00	39.133,80	39.133,80	39.133,80	0,00
32	Вет фарм логистика Пожега	15.005,67		15.005,67	2.535,08	12.470,59
33	Галин доо Земун	133.824,22	0,00	133.824,22	0,00	133.824,22
34	Хермес систем Београд	0,00	0,00	0,00	100.980,00	-100.980,00
35	Коби мед Н.Београд	0,00	0,00	0,00	28.182,60	-28.182,60
36	Фамфарм Крушевац	0,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	0,00
37	Прес алфа плус	0,00	0,00	0,00		0,00
	УКУПНО	123.943.772,41	230.322.393,83	354.266.166,24	247.741.576,96	106.524.589,28

Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за лекове у примарној здравственој заштити и лекове у секундарној здравственој заштити- здравственој установи, закључује се следеће:

1. пренета средства у примарној зз..... 43.041.998,45
2. пренета средства у секундарној зз..... 192.601.425,26
3. пренето за лекове ван листе лекова 15.788,64
4. пренос за акутни инфаркт миокарда део за лекове..... 1.042.181,10
5. укупно пренета средства..... 236.701.393,45
6. укупне обавезе за лекове..... 354.266.166,24
7. плаћено добављачима за лекове..... 247.741.576,96
8. плаћене рефундације осигурним лицима за лекове 487.530,47
9. укупно плаћено 248.229.107,43
10. разлика 11.527.713,98

Обавезе према добављачима плаћене су у износу 247.741.576,96 динара и рефундације осигуралицама за лекове у износу 487.530,47 динара. Укупне обавезе су 248.229.107,43. Укупне обавезе су исплаћене по основу преноса за лекове у примарној и секундарној зз у износу 235.643.423,71 динара, преноса за намену ван листе лекова у износу 15.788,64 динара, 1.042.181,10 од средстава из инфаркта миокарда за лекове. Укупно пренета средства за лекове су 236.701.393,45. Здравствени центар Ужице је више платио обавезе од пренетих средстава за лекове из средстава дијализе у износу 11.409.375,33 динара и 118.338,65 динара из сопствених средстава. Увидом у извод број 121 од 28.06.2013 године утврђено је да је Здравствени центар извршио пренос средстава рачуна сопствених средстава на буџетски рачун у износу 500.000 динара за исплату насталих обавеза и недостајућих средстава добављачима за лекове у износу 118.338,65 динара, за енергенте, исхрану, санитарски и медицински материјал.

Лекови са Листе Ц по тендеру Републичког фонда

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања, Здравственом центру Ужице за Лекове са Листе Ц опредељена су средства у износу од 11.967.000,00 динара. Филијала Ужице, здравственој установи је на име лекова са Листе Ц (епоетина) пренела 12.573.025,06 динара. Износ од 1.292.609,62 динара су пренета средства за дуг по коначном обрачуна за 2012. годину, а износ од 11.280.415,37 динара по Уговору за 2013. годину.

У поступку контроле остварен је увид у финансијске картице добављача за лекове за Лекове са листе Ц за период од 01.01.- 31.12.2013. године и утврђено следеће чињенично стање:

Добављач	Почетно стање	Промет у контролисаном периоду	Укупна обавеза	Плаћено добављачу	Стање дуга на дан 31.10.2013.
1	2	3	4	5	6(4-5)
ADOC	820.769,24	4.968.585,20	5.789.354,44	5.643.264,68	146.089,76
FARMALOGIST	183.708,00	498.812,91	682.520,00	532.832,91	149.687,09
FARMA SWISS	213.840,00	3.164.832,00	3.378.672,00	3.079.296,00	299.376,00
INFARM	176.563,79	3.326.461,98	3.503.025,77	3.317.631,47	185.394,30
УКУПНО	1.394.881,03	11.958.692,09	13.353.573,12	12.573.025,06	780.547,15

Поређењем пренетих и утрошених средстава за лекове са Листе Ц закључује се следеће:

- пренета средства за лекове са листе Ц..... 12.573.025,06
- утрошена средства за лекове са листе Ц..... 12.573.025,06
- разлика -

Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за лекове са Листе Ц, закључује се да је установа од пренетих средстава у износу од 12.573.025,06 динара, измирила обавезе према добављачима за лекове са Листе Ц у износу од 12.573.025,06 динара, тј. наменски је утрошен за измирење обавеза према добављачима. Дуг према добављачима за поменуте лекове на дан 31.12.2013. године износио је 780.547,15 динара.

Лекови за хемофилију

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за лекове за хемофилију опредељена су средства у износу од 16.549.000,00 динара. Филијала Ужице, здравственој установи је на име лекова за хемофилију пренела износ од 17.519.415,00 динара, од чега је за дуг по коначном обрачуна износ од 970.415,00 динара, а преостали износ од 16.549.000,00 су пренета средства по Уговору за 2013. годину.

У поступку контроле је утврђено да је ЗЦ Ужице, у контролисаном периоду, набављао лекове за хемофилију од добављача Makler, Farmalogist, Pharma Swiss, Beohem, Unifarm Medicom, Ino-PHarm i Farmix DOO и истовремено извршен је увид у финансијске картице поменутих добављача за период 01.01.2013. године до 31.12.2013. године и утврђено је следеће чињенично стање:

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Промет у контролисаном периоду	Укупна обавеза	Измирене обавезе у периоду	Неизмирене обавезе на дан 31.12.2013. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	MAKLER	0,00	6.449.020,20	6.449.020,20	6.366.057,02	82.963,18
2	FARMALOGIST	0,00	18.992,78	18.992,78	0,00	18.992,78
3	PHARMA SWISS	0,00	112.347,00	112.347,00	112.347,00	0,00
4	BEOHEM	0,00	4.668.137,80	4.668.137,80	4.668.137,80	0,00
5	UNIFARM MEDICON	880.513,20	1.533.567,18	2.414.080,80	2.555.073,18	-140.992,38
6	INO-PHARM	0,00	48.600,00	48.600,00	0,00	48.600,00
7	FARMIX DOO	0,00	4.799.520,00	4.799.520,00	3.817.800,00	981.720,00
	УКУПНО	880.513,20	17.630.185,58	18.510.698,78	17.519.415,00	991.283,58

Поређењем пренетих и утрошених средстава за лекове за хемофилију закључује се следеће:

- пренета средства за лекове за хемофилију..... 17.519.415,00
- утрошена средства за лекове за хемофилију..... 17.519.415,00
- разлика

Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за лекове за хемофилију у здравственој установи, закључује се да је установа пренета средстава од 17.519.415,00 динара искористила наменски за измирење обавеза према добављачима.

Дуг према добављачима на дан 31.12.2013. године износи 991.283,58 динара.

Цитостатици са Листе лекова

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравственом центру Ужице за Цитостатике са Листе лекова опредељено је 29.523.000,00 динара. Филијала Ужице је здравственој установи на име цитостатика са Листе лекова пренела укупан износ од 25.039.061,92 динара, од чега 1.555.715,45 динара су пренета средства за дуг по коначном обрачуна за 2012. годину, а износ од 23.483.446,47 динара по Уговору за 2013. годину.

У поступку контроле остварен је увид у финансијске картице добављача за лекове за цитостатике са Листе лекова за период од 01.01.-31.12.2013. године и утврђено следеће чињенично стање:

Ред. бр.	Добављачи за цитостатике	Почетно стање	Створене обавезе у периоду	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду	Неизмирене обавезе
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Ерма доо	982.757,74	1.244.955,02	2.227.712,76	1.578.902,31	648.810,45
2	Фонекс фарма доо	1.856.884,30	2.366.878,35	4.223.762,65	1.965.797,57	2.257.965,08
3	Адок доо	1.962.515,21	923.684,82	2.886.200,03	1.399.731,44	1.486.468,59
4	Медик унион	,00	447.174,00	447.174,00	319.410,00	127.764,00
5	Фармалогист доо	5.480.634,52	8.267.505,40	13.748.139,92	8.114.168,73	5.633.971,19
6	Фармасвис доо	8.526.309,05	8.880.687,19	17.406.996,24	10.163.023,85	7.243.972,39
7	Инофарм доо	824.094,00	539.568,00	1.363.662,00	712.854,00	650.808,00
	Укупно	19.633.194,82	22.670.452,78	42.303.647,60	24.253.887,90	18.049.759,70

Поређењем пренетих и утрошених средстава за цитостатике са листе лекова закључује се следеће:

- пренета средства за Цитостатике са Листе лекова	25.039.161,92
- утрошена средства за Цитостатике са Листе лекова	24.253.887,90
- рефундације осигураним лицима за цитостике	785,274,02
- Разлика	-

Дуг ЗЦ Ужице према добављачима за цитостатике са Листе лекова на дан 31.12.2013. године износио је 18.049.759,70 динара.

Сандостатин

У ЗЦ Ужице вршена је набавка лека Сандостатин од добављача PHARMA SWISS, ERMA и PHOENIX PHARMA FARMANOVA, и по том основу испостављани су рачуни од добављача за Сандостатин, као и плаћања по истим. Даје се преглед створених и измираних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.12.2013. године:

Добављач	Почетно стање	Створене обавезе у периоду	Укупне обавезе	Измиране обавезе у периоду	Неизмиране обавезе
PHONIX PHARMA FARMANOVA	0,00	4.574.346,32	4.574.346,32	2.881.266,50	1.693.079,82
ERMA	0	4.411.685,19	4.411.685,19	4.194.646,50	217.038,69
PHARMA SWISS	108.694,01	3.455324,46	3.564.018,47	3.297449,80	266.568,67
УКУПНО	108.694,01	12.441.355,97	12.550.049,98	10.373.362,80	2.176.687,18

Поређењем пренетих и утрошених средстава за контролисани лек закључује се следеће:

- пренета средства за лекове за сандостатин.....	10.373.362,80 дин
- утрошена средства за лек сандостатин.....	10.373.362,80 дин

ЗЦ Ужице, укупно пренета средства за Сандостатин употребио је за плаћање фактура за набавку сандостатина у 2013. години, тј. наменски је утрошио средства. Дуг према добављачима на дан 31.12.2013. године износи 2.176.687,18 динара.

Рисполепт

У Здравственом центру Ужице вршена је набавка лека Рисполепт од добављача Инфарм и по том основу испостављани су рачуни као и плаћања по истим. Преглед створених и измираних обавеза према добављачима за ову намену у 2013. години.

Добављач	Почетно стање	Створене обавезе у периоду	Укупне обавезе	Измиране обавезе у периоду	Неизмиране обавезе
INPHARM	4.859.903,78	31.113.632,89	35.973.536,67	31.158.687,76	4.814.848,91
УКУПНО	4.859.903,78	31.113.632,89	35.973.536,67	31.158.687,76	4.814.848,91

Поређењем пренетих и утрошених средстава за Рисполепт закључује се следеће:

- пренета средства за лек.....	31.158.687,76
- утрошена средства за лек	31.158.687,76

ЗЦ Ужице, укупно пренета средства за Рисполепт употребио је за плаћање фактура за набавку Рисполепта у 2013. години, тј. наменски је утрошио средства. Дуг према добављачима на дан 31.12.2013. године износи 4.814.848,91 динара.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА КРВ И ПРОДУКТЕ ОД КРВИ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравственом центру Ужице је за крв и продукте од крви опредељено 26.877.000 динара. Филијала Ужице је здравственој установи на име крви и продуката од крви пренела је 18.609.081,75 динара.

Анализом финансијских картица ЗЦ Ужице– Добављачи за крв и продукте од крви, утврђено је да је установа на дан 01.01.2013. године имала неизмирене обавезе за крв и продукте од крви у износу од 1.218.519,02 динара, према добављачима за крв и крвне деривате, а на име промета у 2013. години формирана је обавеза од 17.390.561,98 динара. Током контролисаног периода извршена су плаћања за напред наведену намену од 18.609.081,00 динара, тако да је стање дуга исказано на дан 31.12.2013. године 7.277.507,58 динара, како је и приказано у табели.

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Јуником Београд	11.815.704,81	8.263.905,45	3.551.799,36
2	Маклер Ј.П.Београд	10.209.588,12	7.590.383,10	2.619.205,02
3	Викор Д.О.О. Н.Београд	43.718,40	21.859,20	21.859,20
4	Фармаферезис Београд	1.424.088,00	1.001.184,00	419.904,00
5	Алура Мед ДОО Београд	2.396.490,00	1.731.750,00	664.740,00
	Укупан промет	25.889.589,33	18.609.081,75	7.277.507,58

Поређењем пренетих и утрошених средстава за крв и продукте од крви утврђује се следеће:

1. пренета средства.....18.609.081,75 дин
2. плаћено добављачима за крв.....18.609.081,75 дин
3. разлика -

ЗЦ Ужице, укупно пренета средства за крв и продукте крви употребио је за плаћање обавеза према добављачима, тј. наменски је утрошио средства.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА МАТЕРИЈАЛ ЗА ДИЈАЛИЗУ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравственом центром Ужице на име Материјала за дијализу и лекове, уговорена је укупна накнада у износу од 90.942.000,00 динара. Анексом II Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, 01 број 180-118/2013-2 од 16.12.2013. године опредељена су средства за напред наведену намену у износу од 98.556.000.

На основу књиговодствених евиденција- аналитичких картица- Добављача за дијализни материјал Здравственог центра Ужице, за период 01.01.2013.- 31.01.2013. године, установљено је да је набављен дијализни материјал у вредности од 95.068.395,42 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање- филијале Ужице (25211116 – добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013.

године за материјал за дијализу пренето у укупном износу 106.686.915,38 динара, од чега је 7.555.067,55 пренето за дуг по коначном обрачуњу 2012. године и 99.131.847,83 динара по уговору за 2013. годину.

Од укупно пренетих средстава у износу од 106.686.915,38 динара за Материјал за дијализу и лекове осим епоетина, ЗЦ Ужице у периоду од 01.01.-31.12.2013. године, извршио је плаћање добављачима за набављени материјал за дијализу у износу од 95.546.167,02 динара. На основу напред наведеног даје се упоредни преглед пренетих средстава за Материјал за дијализу и лекове осим епоетина, од стране РФЗО, вредности набављеног материјала за дијализу и извршених плаћања истог према добављачима од стране ЗЦ Ужице.

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.-31.12.2013. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.-31.12.2013. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.12.2013. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Fresenius Medicon Hemomed Saša	8.961.325,79	55.453.113,54	64.414.439,33	64.414.439,33	0,00
2	Flora komerc G.Milanovac	22.848,00	46.872,00	69.720,00	103.908,00	-34.188,00
3	Medicon - Deč	3.729.269,16	17.627.748,12	21.357.017,28	21.357.017,28	0,00
4	Tehnomed Medicina DOO Beograd	115.938,00	607.224,60	723.162,60	723.162,60	0,00
5	Kobi Med N.Beograd	82.890,00	2.429.470,80	2.512.360,80	2.484.178,20	28.182,60
6	Diamed Beograd	9.072,00	5.326.156,08	5.335.228,08	5.806.994,28	-471.766,20
7	RB Medical kompani Beograd	0,00	372.677,76	372.677,76	372.677,76	0,00
Укупно		12.921.342,95	81.863.262,90	94.784.605,85	95.262.377,45	-477.771,60

У горе наведеним табелама приказани су подаци о почетном стању, створеним обавезама, износу измираних обавеза према добављачима финансијског књиговодства Здравственог центра Ужице. Из напред наведеног, закључује се да је ЗЦ Ужице извршио плаћање добављачима за материјал за дијализу у износу од 95.262.377,45 динара

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.12.2013. године да је укупно плаћено за материјал за дијализу 95.277.540,05. До разлике у подацима који су дати надзорницима осигурања по речима одговорних Здравственог центра Ужице, руководиоца у служби књиговодства у износу плаћених средстава између података у финансијском књиговодству и финансијској оперативи дошло је због грешке у књижењу (приликом раскњижавања извода погрешно опредељена врста трошка, помоћан конто). За даљу анализу као меродаван податак о плаћеним средствима узет је податак финансијске оперативе.

1. укупно пренета средства.....	106.686.915,38
2. измирене обавезе	95.277.540,05
3. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	11.409.375,33

Износ средстава од 11.409.375,33 динара су пренета, а неутрошена средства за ову намену, већ су искоришћена ненемењски за измирење обавеза према добављачима за лекове.

**АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У ПЕРИОДУ
ОД 01.01. ДО 31.12.2013. ГОДИНЕ**

Имплантати у ортопедији (ендопротезе)

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравственом центру Ужице за уградни материјал ендопротезе, уговорена је накнада у износу од 48.376.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за имплантате у ортопедији пренето у укупном износу 36.989.643,96 динара, од чега је 658.813,74 пренето за дуг по коначном обрачуна 2012. године и 36.330.830,22 динара по уговору за 2013. годину.

Преглед створених и измиренних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.12.2013. године:

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Проспера Београд	9.868.932,00	7.563.780,00	2.305.152,00
2	Еко-трејд Ниш	11.794.523,63	3.962.439,04	7.832.084,59
3	Магна фармација Београд	37.975.872,92	24.630.204,92	13.345.668,00
4	Нарциссус Сента	1.121.040,00	833.220,00	287.820,00
	УКУПНО	60.760.368,55	36.989.643,96	23.770.724,59

1. укупно пренета средства.....	36.989.643,96
2. укупне обавезе	60.760.368,55
3. измирене обавезе	36.989.643,96
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	-

Упоређивањем пренетих и утрошених средстава за накнаду за имплантате у ортопедији, закључује се да је установа пренета средства од РФЗО у износу 36.989.643,96 динара искористила наменски за измирење обавеза према добављачима.

Стентови

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравственом центру Ужице за стентове уговорена је накнада у износу од 17.580.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116 – добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за стентове пренето у укупном износу 7.205.074,52 динара, од чега је 479.388,04 пренето за дуг по коначном обрачуна 2012. године и 6.725.686,48 динара по уговору за 2013. годину.

Преглед створених и измиренних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.12.2013. године:

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Госпер Београд	588.060,00	588.060,00	0,00
2	Виктор доо Београд	3.005.458,56	3.005.458,56	0,00
3	Еко-трејд Ниш	1.846.314,00	2.059.869,76	-213.555,76
4	Фармалогист Београд	23.169,35	0,00	23.169,35
5	Бимед Београд	462.229,20	462.229,20	0,00
6	Хермес систем Београд	219.564,00	118.584,00	100.980,00
7	Неомедика Београд	763.344,00	763.344,00	0,00
УКУПНО		6.908.139,11	6.997.545,52	-89.406,41

1. укупно пренета средства.....	7.205.074,52
2. укупне обавезе	6.908.139,11
3. измирене обавезе	6.997.545,52
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	207.529,00

Износ средстава од 207.529,00 динара, су пренета а неутрошена средства за ову намену, већ су искоришћена немемениски за измирење обавеза према добављачима за стаплере у износу 201.824,32 динара и обавеза за клипсеу у износу 5.704,68 динара.

Пејсмејкери

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравственом центру Ужице за пејсмејкере уговорена је накнада у износу од 12.604.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116-- добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за пејсмејкере пренето у укупном износу 14.287.053,41 динара, од чега је 1.586.525,40 пренето за дуг по коначном обрачуна 2012. године и 12.700.528,01 динара по уговору за 2013. годину.

Преглед створених и измираних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.12.2013. године:

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Јуником Београд	637.502,40	637.502,40	0,00
2	Бимед Београд	10.838.113,20	7.569.357,60	3.268.755,60
3	Медикал Нови Београд	7.993.080,00	5.480.622,00	2.512.458,00
4	Хермес систем Београд	1.678.655,88	599.571,41	1.079.084,47
УКУПНО		21.147.351,48	14.287.053,41	6.860.298,07

1. укупно пренета средства.....	14.287.053,41
2. укупне обавезе	21.147.351,48
3. измирене обавезе	14.287.053,41
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	-

Упоредивањем пренетих и утрошених средстава за накнаду за пејсмејкере, закључује се да је установа пренета средстава од РФЗО у износу 14.287.053,41 динара искористила наменски за измирење обавеза према добављачима.

Графтови

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравственом центру Ужице за графтове уговорена је накнада у износу од 1.328.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за графтове пренето у укупном износу 932.973,72 динара по уговору за 2013. годину.

Преглед створених и измираних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.12.2013. године:

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Еко-трејд Ниш	53.904,00	0,00	53.904,00
2	Алтус	80.740,80	80.740,00	0,80
3	Алта Београд	270.007,20	270.007,20	0,00
4	Дијамед Београд	714.312,00	608.725,33	105.586,67
5	Браун Београд	0,00	0,00	0,00
УКУПНО		1.118.964,00	959.472,53	159.491,47

У горе наведеним табелама приказани су подаци о почетном стању, створеним обавезама, износу измираних обавеза према добављачима финансијског књиговодства Здравственог центра Ужице. Из напред наведеног, закључује се да је ЗЦ Ужице извршио плаћање добављачима за графтове у износу од 959.472,53 динара

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.12.2013. године да је укупно плаћено за графтове 877.248,00. До разлике у подацима који су дати надзорницима осигурања по речима одговорних Здравственог центра Ужице, руководиоца у служби књиговодства у износу плаћених средстава између података у финансијском књиговодству и финансијској оперативи дошло је због грешке у књижењу (приликом раскњижавања извода погрешно опредељена врста трошка, помоћан конто). За даљу анализу као меродаван податак о плаћеним средствима узет је податак финансијске оперативе.

1. укупно пренета средства.....	932.973,72
2. измирене обавезе	877.248,00
3. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	55.725,72

Износ средстава од 55.725,72 динара, су пренета а неутрошена средства за ову намену, већ су искоришћена ненеменски за измирење обавеза према добављачима за клипсе.

Остали уградни материјал у ортопедији

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравственом центру Ужице за остали уградни материјал у ортопедији уговорена је накнада у износу од 8.820.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за остали уградни материјал у ортопедији пренето у укупном износу 7.527.869,04, од чега је 1.348.815,93 пренето за дуг по коначном обрачуна 2012. године и 6.179.053,11 динара по уговору за 2013. годину.

Преглед створених и измирених обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.12.2013. године:

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Проспера Београд	405.000,00	405.000,00	0,00
2	Магна фармација Београд	450.424,80	317.584,80	132.840,00
3	Нарцисус Сента	5.975.835,60	4.301.753,88	1.674.081,72
4	Трафих Ниш	1.911.013,56	1.711.170,36	199.843,20
5	Медика треј Бака Паланка	48.600,00	48.600,00	0,00
6	Ако-мед Београд	1.799.677,44	743.760,00	1.055.917,44
УКУПНО		10.590.551,40	7.527.869,04	3.062.682,36

1. укупно пренета средства.....	7.527.869,04
2. укупне обавезе	10.590.551,40
3. измирене обавезе	7.527.869,04
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	-

Упоредивањем пренетих и утрошених средстава за накнаду за остали уградни материјал у ортопедији, закључује се да је установа пренета средства од РФЗО у износу од 7.527.869,04 динара искористила наменски за измирење обавеза према добављачима.

Остали уградни материјал 2013. година (сочива, мрежице, стаплери, клипсеви, имплантати за дојку, остали уградни материјал)

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравственом центру Ужице за остали уградни материјал уговорена је накнада у износу од 5.162.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за остали уградни материјал није било преноса у 2013. години, из разлога што је остао аванс по коначном обрачуна за 2012. годину у износу 2.441.087 динара. На буџетском рачуну Здравственог центра Ужице на дан 01.01.2013. године није било средстава на позицији остали уградни материјал.

Преглед створених и измирених обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.12.2013. године:

Мрежице

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Еко-трејд Ниш	659.180,16	0,00	659.180,16
УКУПНО		659.180,16	0,00	659.180,16

Сочива

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Оптикус Београд	648.926,64	375.170,40	273.756,24
2	Медиленс Београд	11.664,00		11.664,00
3	Офтал Ц Београд	276.123,60		276.123,60
4	Оптих Земун	625.806,00	194.497,20	431.308,80
5	Октал фарма Београд	414.460,80	15.163,20	399.297,60
УКУПНО		1.976.981,04	584.830,80	1.392.150,24

У горе наведеним табелама приказани су подаци о почетном стању, створеним обавезама, износу измираних обавеза према добављачима финансијског књиговодства Здравственог центра Ужице. До разлике у подацима који су дати надзорницима осигурања по речима одговорних Здравственог центра Ужице, руководиоца у служби књиговодства у износу плаћених средстава између података у финансијском књиговодству и финансијској оперативи дошло је због грешке у књижењу (приликом раскњижавања извода погрешно опредељена врста трошка, помоћан konto). За даљу анализу као меродаван податак о плаћеним средствима узет је податак финансијске оперативе.

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.12.2013. године да је укупно плаћено добављачима за сочива 183.600,00 и то преносом средстава са сопственог рачуна на буџетски рачун извод број 155 од 15.08.2013 године, као и са сопственог рачуна у укупном износу 386.067,60 динара, изводи број 103 од 06.06.2013 године и извод број 150 од 08.08.2013 године.

Клипсеви

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Госпер Београд	275.678,92	0,00	275.678,92
2	Еумед Београд	296.913,60	133.099,20	163.814,40
УКУПНО		275.678,92	133.099,20	439.493,32

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.12.2013. године да је укупно плаћено добављачима за клипсеви 61.430,40 и то од средстава за графтове у износу од 55.725,72 динара и од средстава за стентове у износу 5.704,68. Увидом у спецификацију плаћања са сопственог рачуна утврђено је да је у

посматраном периоду извршено плаћање добављачима за клипсеве у укупном износу од 71.668,80 динара извод број 177 од 16.09.2013. године, извод број 215 од 07.11.2013. године, и извод број 233 од 04.12.2013. године.

Стаплери

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Госпер Београд	974.462,60	0,00	974.462,60
2	Фарма свисс Београд	91.584,00	0,00	91.584,00
3	Меди Реј Београд	2.173.868,28	201.824,32	1.972.043,96
4	Еумед Београд	181.116,00	120.744,00	60.372,00
УКУПНО		3.421.030,88	322.568,32	3.098.462,56

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.12.2013. године да је укупно плаћено добављачима за стаплере 201.824,32 и то од средстава за графтове у износу од 201.824,32 динара. Увидом у спецификацију плаћања са сопственог рачуна утврђено је да је у посматраном периоду извршено плаћање добављачима за стаплере у укупном износу од 120.744,00 динара извод број 177 од 16.09.2013. године, и извод број 233 од 04.12.2013. године.

Остали уградни материјал

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Еко-трејд Ниш	187.855,20	0,00	187.855,20
2	Бимед Београд	23.673,06	0,00	23.673,06
3	Ранех Београд	71.049,60	0,00	71.049,60
4	Аудио БМ Београд	28.080,00	0,00	28.080,00
5	Мединк	503.015,80	0,00	503.015,80
6	Браун Београд	198.993,60	0,00	198.993,60
7	Сутура медик Београд	33.372,00	0,00	33.372,00
УКУПНО		1.046.039,26	0,00	1.046.039,26

Имплатати за дојку

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Медиексперт ментор Београд	117.115,20	43.200,00	73.915,20
УКУПНО		117.115,20	43.200,00	73.915,20

Увидом у спецификацију плаћања са сопственог рачуна утврђено је да је у посматраном периоду извршено плаћање добављачу за имплатат за дојку плаћено у износу од 43.200,00 динара извод број 209 од 30.10.2013. године.

Здравственом центру Ужице поред уговорених намена пренето је и ван уговора за лечење акутног исхемијског можданог удара у износу од 1.523.258 динара. Укупна износ пренетих средстава на Здравствени центар Ужице искористио је за плаћање рада лекара у износу 190.487,00 динара, медицинског материјала у износу 1.299.540,50 динара, индиректних трошкова у износу 33.230,50 динара.

Здравственом центру Ужице поред уговорених намена пренето је и ван уговора за реваскуларизацију акутног инфаркта миокарда у укупном износу од 17.868.939,22 динара. Укупан износ пренетих средстава, Здравствени центар Ужице искористио је за плаћање рада лекара у износу 2.608.111,75 динара, консултаната 2.044.594,07 динара, лекова 1.042.181,10, сантитетског и медицинског материјала у износу 9.592.1250,92 динара, индиректних трошкова 337.379,00 динара.

Обавештењем Здравственог центра Ужице 0504-101 од 10.01.2014. године да је на дан 31.12.2013. године на буџетском рачуну остало неутрошених средстава и то за реваскуларизацију миокарда у износу 2.753.061,51 динара, материјалне трошкове 123.103,76 динара.

СТОМАТОЛОГИЈА

Преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за плате за стоматолошку здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.12.2013. године

Месец	Број радника	Требовање	Пренета средства од РФЗО	Исплаћене зараде	Број извода за аконтацију и коначну исплату
Јануар	126	10.755.500,00	10.755.500,00	10.755.500,00	9/03 21/03
Фебруар	128	10.755.500,00	10.755.500,00	10.755.500,00	30/03 40/03
Март	128	10.755.500,00	10.755.500,00	10.755.500,00	50/03 61/03
Април	130	10.755.500,00	10.755.500,00	10.755.500,00	71/03 83/03
Мај	131	10.755.500,00	10.755.500,00	10.755.500,00	90/03 103/03
Јун	146	10.483.474,00	10.483.474,00	10.483.474,00	112/03 122/03
Јул	147	11.466.908,00	11.466.908,00	11.466.908,00	132/03 145/03
Август	147	11.896.426,00	11.896.426,00	11.896.426,00	155/03 167/03
Септембар	147	11.948.638,00	11.948.638,00	11.948.638,00	177/03 188/03
Октобар	149	12.169.154,00	12.169.154,00	12.169.154,00	199/03 211/03
Новембар	151	12.323.672,00	12.323.672,00	12.323.672,00	220/03 231/03
Децембар	151	12.255.593,00	12.255.593,00	12.255.593,00	241/03 251/03
УКУПНО		136.321.365,00	136.321.365,00	136.321.365,00	

Уговором опредељена средстава за плате за 2013. годину за стоматолошку здравствену заштиту износе 146.581.000 динара.

На основу Захтева за потребним средствима, Републички фонд за здравствено осигурање је вршио пренос средстава за плате за стоматолошку здравствену заштиту, при чему укупно требована средства ЗЦ Ужице у посматраном периоду су 136.321.365 динара.

Увидом у аналитичку картицу Филијале за Златиборски округ конто 25211115-- добављачи за стоматолошку ЗЗ на подручју утврђено је да је Здравственом центру Ужице за плате пренето 136.321.365 динара.

На захтев Филијале, Здравствени центар Ужице раздвојио је спискове обрачунатих и исплаћених плата за стоматолошку здравствену заштиту, посебно за уговорене, а посебно за неугворене раднике и доставио Филијали у ексел табелама. Увидом у исплаћене зараде утврђено је да је за уговорене раднике стоматолошке здравствене заштите укупно исплаћено 136.321.365 динара.

Преглед исплаћених зарада за неуговорене раднике са сопственог рачуна за стоматолошку здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.12.2013. године

Месец	Број неуговорених радника у стоматологији	Исплаћене зараде за неуговорене раднике у стоматологији	Број извода за аконтацију и коначну исплату
Јануар	60	1.216.018,21	9/03, 22/03
Фебруар	57	1.005.539,14	30/03, 40/03
Март	51	898.623,39	50/03, 61/03
Април	35	738.728,92	71/03, 83/03
Мај	42	897.502,71	90/03, 103/03
Јун	29	567.647,08	112/03, 122/03
Јул	24	503.276,00	132/03, 145/03
Август	24	486.783,22	155/03, 167/03
Септембар	21	439.028,00	177/03, 188/03
Октобар	22	460.444,00	199/03, 211/03
Новембар	20	417.612,00	220/03, 231/03
Децембар	21	416.154,83	241/03, 251/03
УКУПНО		8.047.357,50	

Преглед требаних, пренетих и исплаћених средстава за превоз за стоматолошку здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.12.2013. године

Месец	Број радника	Требовање	Пренета средства од РФЗО	Исплаћен превоз
Јануар	55	139.333,33	139.333,33	150.128,00
Фебруар	59	139.333,33	139.333,33	184.131,00
Март	62	139.333,33	139.333,33	230.943,00
Април	62	139.333,33	139.333,33	246.272,00
Мај	64	139.333,33	139.333,33	210.611,00
Јун	56	139.333,33	139.333,33	116.334,00
Јул	64	116.334,00	116.334,00	212.044,44
Август	63	307.754,88	307.754,88	182.657,54
Септембар	65	455.689,66	455.689,66	223.338,64
Октобар	68	264.019,74	264.019,74	294.335,87
Новембар	71	365.333,10	365.333,10	262.742,89
Децембар	71	258.368,01	258.368,01	289.960,99
УКУПНО		2.603.499,37	2.603.499,37	2.603.499,37

Током контролисаног периода, Филијала Ужице извршила је пренос средстава за превоз уговорених радника у стоматолошкој здравственој заштити у износу од 2.603.499,37 динара. Здравствена установа је исплатила целокупан износ пренетих средстава од 2.603.499,37 динара на име трошкова превоза запослених радника.

Извршеном контролом пренетих и утрошених износа средстава за превоз у здравственој установи, изводи се закључак да је установа пренета средства у износу од 81.434.648,73 динара искористила за подмирење насталих трошкова превоза у примарној, секундарној и стоматолошкој здравственој заштити, то јест пренета средства за напред наведену намену једнака су исплаћеним средствима.

Остали директни и индиректни трошкови у стоматологији

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, Здравственом центру Ужице за остале директне и индиректне трошкове у стоматологији уговорена је накнада у износу од 19.066.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211115– добављачи за стоматолошку здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.12.2013. године за директне и индиректне трошкове у стоматологији укупно пренето 10.960.412,65 динара.

Преглед створених и измиренних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.12.2013. године:

Лекови у стоматологији

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.- 31.12.2013. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.- 31.12.2013. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.12.2013. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Vetmetal Beograd	0,00	1.217.592,00	1.217.592,00	1.457.595,12	-240.003,12
2	Ino-pharm Beograd	0,00	43.891,20	43.891,20	16.459,20	27.432,00
	Укупно	0,00	1.261.483,20	1.261.483,20	1.474.054,32	-212.571,12

Зубарски материјал

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.- 31.12.2013. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.- 31.12.2013. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.12.2013. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Vetmetal Beograd	1.099.770,12	6.096.662,42	7.196.432,54	6.887.450,82	308.981,72
2	ino-pharm Beograd	109.728,00	0,00	109.728,00	0,00	109.728,00
	Укупно	1.209.498,12	6.096.662,42	7.306.160,54	6.887.450,82	418.709,72

Јубиларне награде и отпремнине

Месец	Стоматологија	
	Исплаћене Јубиларне награде	Исплаћене Отпремнине
Јануар	0,00	0,00
Фебруар	0,00	0,00
Март	0,00	0,00
Април	0,00	0,00
Мај	0,00	192.747,00
Јун	83.344,33	0,00
Јул	303.021,65	0,00
Август	111.769,33	0,00
Септембар	54.919,33	0,00
Октобар	0,00	0,00
Новембар	109.838,66	0,00
Децембар	193.182,99	182.679,00
УКУПНО	856.076,29	375.426,00

За исплату новогодишњих поклона запосленима у стоматолошкој здравственој заштити утрошено је 847.670 динара .

Материјални трошкови и то конто 425251С поправке и одржавање стоматолошке опреме у износу 219.976,11 динара, и конто 424911 остале специјализоване услуге за (Стоматолошки факултет) у износу 295.000 динара.

1. укупно пренета средства	10.960.412,65
2. укупне обавезе	8.567.643,74
3. измирене обавезе	8.361.505,14
4. измирене обавезе за јубиларне, опремнине, новогодишње поклоне	2.079.172,29
5. Измирне обавезе за материјалне трошкове	514.976,11
6. Укупно измирене обавезе (3+4+5).....	10.955.653,54
7. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	4.759,11

Износ од 4.759,11 динара установа је искористила за плаћање материјалних трошкова установе обзиром да је стоматолошка служба саставни део домова здравља.

УГОВОРЕНА СРЕДСТВА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.03.2014. ГОДИНЕ

Републички фонд за здравствено осигурање– Филијала за Златиборски округ са седиштем у Ужицу и Здравствени центар Ужице су закључили Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину 01 01 Број: 180-964/2013 године од 27.12.2013. године, као и Анекс I Уговора 01 број 180-964/2013-1 од 06.03.2014. године, у складу са одредбама Правилника о условима, критеријумима и мерилима за закључивање уговора са даваоцима здравствених услуга и за утврђивање накнаде за њихов рад ("Службени гласник РС" број 115/2013, 24/2014).

Чланом 17. Уговора, за пружање здравствених услуга Здравственом центру Ужице је, према Предрачуну средстава за 2014. годину, утврђена накнада за примарну и секундарну здравствену заштиту у укупном износу од 4.867.943.000 динара. Сразмерни део Уговором за пружање здравствених услуга Здравственом центру Ужице утврђена накнада за период 01.01-31.03.2014. године опредељена су средства у укупном износу од 1.216.985.750 динара и обухвата средства за:

	Примарна	Секундарна
- плате	355.836.000	465.838.750
- превоз	5.892.500	14.650.750
- лекове у здравственој установи.....	13.781.000	57.195.000
- цитостатици са Листе лекова.....	-	7.380.750
- лекови за хемофилију.....	-	4.309.250
- лекови са Листе ц по тендеру републичког фонда -	-	2.991.750
- санитарско-медицински материјал	16.812.000	57.704.500
- исхрану болесника	-	17.356.500
- енергенте	39.081.000	37.171.000
- материјалне и остале трошкове.....	27.260.500	37.188.000
- крв и продукте од крви	-	5.028.500
- уградни материјал.....	-	23.467.500
- материјал за дијализу и лекове осим епоетина -	-	28.040.500
УКУПНА НАКНАДА	458.663.000	758.322.750

Укупна партиципација за период 01.01.-31.03.2014 године 7.744.500 динара.

Чланом 18. Уговора, за пружање здравствених услуга Здравственом центру Ужице је, према Предрачуно средстава за 2014. годину, утврђена накнада за стоматолошку здравствену заштиту у укупном износу од 178.780.000 динара. Сразмерни део Уговором опредељених средстава за период 01.01.-31.03.2014. године је 43.065.750 и обухвата средства за:

- плате.....	37.041.500
- превоз.....	792.000
- остале директне и индиректне трошкове.....	5.232.250

Укупна партиципација за период 01.01.-31.03.2014. године 370.750 динара.

Здравствени центар Ужице обавља финансијске трансакције преко следећих рачуна код Управе за Трезор: рачун буџетских средстава и рачун сопствених средстава. Стање на рачунима на почетку и крају контролисаног периода износило је:

Број рачуна	Стање на дан 01.01.2014. године	Стање на дан 31.03.2014. године
Рачун буџетских средстава -- 840- 404661-03	10.512.803,44	17.981.579,31
Рачун сопствених средстава --840-404667-82	1.434.659,42	152.120,90

Структура неутрошених средстава на буџетском рачуну у износу од 17.981.579,31 је следећа:

- Енергенти у износу 12.708.666,67 динара ,
- Дијализа у износу 3.346.629,46 динара,
- Графтови у износу 244.001,15 динара,
- Стентови у износу 1.363.158,40 динара
- Остали материјални трошкови 319.033,63 динара

І ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ

Увидом у картице остварених прихода– класа 7* утврђено је да је Здравствени центар Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године остварио укупне приходе у износу од 1.106.893.377,41 динара. Структура остварених прихода дата је у табели.

Број конта	Врста прихода	Износ	%
7421	Приходи од продаје добара	20.497.260,98	1,85
7441	Текући добровољни трансвери	49.900,01	0,00
7451	Мешовити и неодређени приходи	2.193.043,01	0,20
7711	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	22.580.531,53	2,04
7811	Партиципација	3.779.577,00	0,34
7811	Трансвери између буџетских корисника	1.052.620.270,83	95,10
7911	Приходи из буџета	5.172.794,05	0,47
	УКУПНИ ПРИХОДИ	1.106.893.377,41	100

Средства које је Републички фонд за здравствено осигурање пренео Здравственом центру Ужице учествују са 95,10% у укупним приходима установе.

**АНАЛИЗА НАМЕНског КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА ПЛАТЕ У ПЕРИОДУ
ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ**

Предрачуном средстава за 2014. годину, Здравственом центру Ужице опредељена су средства за плате уговорених радника у период у 01.01-31.03.2014. године у укупном износу од 821.674.750 динара и то 355.836.000 динара за примарну здравствену заштиту и за секундарну здравствену заштиту 465.838.750 динара.

Преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за плате за примарну здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.03.2014. године

Месец	Број радника	Требовање	Умањење по записницима о извршеној контроли	Пренета средства од РФЗО	Исплаћене зараде	Број извода
Јануар	1362	106.849.769,26	0,00	106.849.769,26	106.849.769,26	9, 23
Фебруар	1359	105.762.792,30	0,00	105.762.792,30	105.762.792,30	32, 42
Март	1366	104.891.796,65	0,00	104.891.796,65	104.891.796,65	95
УКУПНО		317.504.358,21	0,00	317.504.358,21	317.504.358,21	

На основу Захтева за потребним средствима, Републички фонд за здравствено осигурање је вршио пренос средстава за плате за примарну здравствену заштиту, при чему укупно требована средства ЗЦ Ужице у посматраном периоду су 317.504.358,21 динара.

Увидом у аналитичку картицу Филијале за Златиборски округ конто 25211111– добављачи за примарну ЗЗ, утврђено је да је Здравственом центру Ужице за плате пренето 317.504.358,21 динара.

На захтев Филијале, Здравствени центар Ужице раздвојио је спискове обрачунатих и исплаћених плата запослених на примарну и секундарну здравствену заштиту, посебно за уговорене, а посебно за неугворене раднике и доставио Филијали у ексел табелама.

Преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за плате за секундарну здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.03.2014. године

Месец	Број радника	Требовање	Умањење по записницима о извршеној контроли	Пренета средства од РФЗО	Исплаћене зараде	Број извода
Јануар	2187	167.937.566,14	0,00	167.937.566,14	167.937.566,14	9, 23
Фебруар	2188	165.791.570,47	0,00	165.791.570,47	165.791.570,47	32, 42
Март	2189	163.315.597,88	0,00	163.315.597,88	163.315.597,88	95
УКУПНО		497.044.734,49	0,00	497.044.734,49	497.044.734,49	

На основу Захтева за потребним средствима, Републички фонд за здравствено осигурање је вршио пренос средстава за плате за примарну здравствену заштиту, при чему укупно требована средства ЗЦ Ужице у посматраном периоду су 497.044.734,49 динара.

Увидом у аналитичку картицу Филијале за Златиборски округ конто 25211116– добављачи за секундарну и терцијалну ЗЗ, утврђено је да је Здравственом центру Ужице за плате пренето 497.044.734,49 динара.

На захтев Филијале, Здравствени центар Ужице раздвојио је спискове обрачунатих и исплаћених плата запослених на примарну и секундарну здравствену заштиту, посебно за уговорене, а посебно за неугворене раднике и доставио Филијали у ексел табелама. Увидом у исплаћене зараде утврђено је да је за уговорене раднике секундарне здравствене заштите укупно исплаћено 497.044.734,49 динара.

Преглед исплаћених зарада за неуговорене раднике са сопственог рачуна за примарну, секундарну здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.03.2014. године

Примарна здравствена заштита

Месец	Број радника	Исплаћене зараде	Број извода
Јануар	4	193.117,70	9, 22
Фебруар	5	224.842,92	38, 39
Март	4	207.837,37	54
УКУПНО		625.797,99	

Секундарна здравствена заштита

Месец	Број радника	Исплаћене зараде	Број извода
Јануар	28	857.738,24	9,22
Фебруар	35	882.418,65	38,39
Март	35	1.019.939,79	54
УКУПНО		2.760.096,68	

Увидом у спискове за исплату плата за неуговорене раднике, утврђено је да је Здравствени центар са сопственог рачуна исплаћивао плате за неуговорене раднике и то: 625.797,99 динара за примарну здравствену заштиту, 2.760.096,68 динара за секундарну здравствену заштиту.

**Контрола радно правне документације за службу
Медицине рада Дома здравља Ужице**

УГОВОРЕНИ РАДНИЦИ ДОМА ЗДРАВЉА УЖИЦЕ					Коефицијенти из апликације уговорених радника			Коефицијент из радно правне документ.	Коеф. у складу са Уредбом	Коеф. из обрач. зарада	Досије радника садржи Уговор о раду, Апост Уговоора да/не	Досије радника садржи доказ о стручној спреми да/не	Радник испуњава услове Правилника о организацији и систематиз. радних места да/не
Ред. бр.	ЈМБГ	Назив Специјал.	Назив Занимања	Назив Руковод.	Основни коеф.	Додатни коеф.	Додатни коеф. за звање и 0,36						
1	1105973795046		Медицинска сестра		12,59			12,59	Да	12,59	Да	Да	Да
2	2408984795048		Медицинска сестра		12,59			12,59	Да	12,59	Да	Да	Да
3	2806969795011		Виша медицинска сестра		14,38			14,38	Да	14,38	Да	Да	Да
4	0506957795019		Медицинска сестра		12,59			12,59	Да	12,59	Да	Да	Да
5	3007976775037		Главна медицинска сестра		14,38	0,82		15,20	Да	15,20	Да	Да	Да
6	3110978875018		Медицинска сестра		12,59			12,59	Да	12,59	Да	Да	Да
7	0204961795057		Медицинска сестра		12,59			12,59	Да	12,59	Да	Да	Да
8	0602979795025		Медицинска сестра		12,59			12,59	Да	12,59	Да	Да	Да
9	1307960795018		Психолог		18,70		0,36	19,06	Да	19,06	Да	Да	Да
10	2401971795044	Специјалиста медицине рада	Лекар		26,13			26,13	Да	26,13	Да	Да	Да
11	1806963789511	Специјалиста медицине рада	Лекар	Начелник	26,13	1,23		27,30	Да	27,30	Да	Да	Да
12	2907970797613	Специјалиста медицине рада	Лекар		26,13			26,13	Да	26,13	Да	Да	Да
13	1503971795013	Специјалиста медицине рада	Лекар		26,13			26,13	Да	26,13	Да	Да	Да

Извршен је увид у персонална досијеа за 13 уговорених радника запослених у Медицини рада Дома здравља Ужице и утврђено је да сви садрже Уговор о раду, односно Анексе уговора, решење о коефицијенту и доказ о стручној спреми.

Контролом исправности примењених коефицијената, утврђено је да су основни и додатни коефицијенти из уговора о раду и одговарајућих анекса примењени у складу са важећом Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Сл. гласник РС“ бр. 44/01, 15/02, 30/02, 32/02, 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, 20/100, 65/11, 100/11, 11/12, 8/13, 4/14, 58/14).

Упоредивањем коефицијената садржаних у уговорима о раду, односно анексима уговора о раду са коефицијентима из обрачуна плата, утврђено је да међу истим не постоји одступање. Правне службе Организационих јединица ЗЦ Ужице благовремено обавештавају Службе обрачуна плата о коефицијенту за обрачун и исплату плата и о промени истог.

Контролом обрачуна и исплата плата за запослене у Медицини рада Дома здравља Ужице, утврђено је да је да су исплаћивани прековремени сати у складу са чланом 77 и 78. Закона о здравственој заштити, а да додаци на плате за поменути узорак нису исплаћивани.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА ПРЕВОЗ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину ЗЦ Ужице за превоз у периоду од 01.01.-31.03.2014 године у примарној здравственој заштити опредељено је 5.892.500 динара, а за превоз у секундарној здравственој заштити Филијала Ужице је на име превоза определила 14.650.750 динара.

Преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за превоз за примарну здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.03.2014. године

Месец	Број радника	Требовање	Пренета средства од РФЗО	Исплаћен превоз
Јануар	613	1.869.402,32	1.709.679,05	1.709.679,05
Фебруар	590	1.635.124,82	1.635.124,82	1.635.124,82
Март	621	1.802.077,65	1.802.077,65	1.802.077,65
УКУПНО		5.306.604,79	5.146.881,52	5.146.881,52

Током контролисаног периода, Филијала Ужице извршила је пренос средстава за превоз уговорених радника у примарној здравственој заштити у износу од 5.146.881,52 динара и целокупан износ пренетих средстава Здравствени центар Ужице је искористио за исплату превоза запослених у примарној здравственој заштити.

Преглед требаних, пренетих и исплаћених средстава за превоз за секундарну здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.03.2014. године

Месец	Број радника	Требовање	Пренета средства од РФЗО	Исплаћен превоз
Јануар	1755	5.015.514,05	4.912.395,53	4.912.395,53
Фебруар	1593	4.748.231,25	4.748.231,25	4.698.231,25
Март	1754	5.025.874,41	5.025.874,41	5.025.874,41
УКУПНО		14.789.619,71	14.686.501,19	14.636.501,19

Током контролисаног периода, Филијала Ужице извршила је пренос средстава за превоз уговорених радника у секундарној здравственој заштити у износу од 14.686.501,19 динара. Износ 14.636.501,19 пренетих средстава Здравствени центар Ужице је искористио за исплату превоза запослених у секундарној здравственој заштити, док 50.000 динара враћена су као више истребована средства.

Преглед исплаћеног превоза за неугворене раднике са сопственог рачуна за примарну, секундарну, стоматолошку здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.03.2014. године

Месец	Број неугворених радника у пзз	Исплаћен превоз за неугворене раднике у пзз и сзз	Број неугворених радника у стоматологији	Исплаћене превоз за неугворене раднике у стоматологији	Број извода
Јануар	25	80.096,24	8	28.774,22	16
Фебруар	32	79.735,99	9	31.301,33	27
Март	91	112.406,64	8	32.130,66	57
УКУПНО		272.238,87		92.206,21	

Контролом је утврђено да је установа имала неугворене раднике у стоматолошкој здравственој заштити, примарној и секундарној здравственој заштити и по том основу измиривала је настале трошкове превоза из сопствених средстава у укупном износу од 364.445,08 динара, од чега 272.238,87 за неугворене раднике у примарној и секундарној здравственој заштити и 92.206,21 за неугворене раднике у стоматолошкој здравственој заштити.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА ЕНЕРГЕНТЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ

Предрачуном средстава за 2014. годину, Здравственом центру Ужице опредељена су средства за енергенте у периоду 01.01-31.03.2014. године у укупном износу од 76.252.000 динара, од чега 39.081.000 за примарну здравствену заштиту и 37.171.000 за секундарну здравствену заштиту.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање Филијале Ужице (25211111 – добављачи за примарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за енергенте пренето у укупном износу 39.081.000 динара, по уговору за 2014. годину.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање Филијале Ужице (25211116 – добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за енергенте пренето 37.171.000 динара по уговору за 2014. годину.

Укупна пренета средства за енергенте Здравственом центру Ужице у периоду 01.01.-31.03.2014 године су 76.252.000 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.03.2014. године добављача за централно грејање**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Топлота-Ужице	72.684,00	172.108,98	244.792,98	187.424,30	-57.368,68
2	ББ Терм Бајина Башта	6.533,39	20.644,58	27.177,97	13.502,00	-13.675,97
3	3 Септембар Нова Варош	319.684,72	2.006.913,72	2.326.598,44	668.971,00	-1.657.627,44
4	Наменска производња Ужице	133.115,20	350.254,80	483.370,00	115.861,20	-367.508,80
5	Топлана-Прибој	0,00	244.074,03	244.074,03	162.716,02	-81.358,01
	УКУПНО	532.017,31	2.793.996,11	3.326.013,42	1.148.474,52	-2.177.538,90

Укупне обавезе према добављачима за централно грејање у контролисаном периоду су 3.326.013,42 динара, а плаћено добављачима је 1.148.474,52 динара. На дан 31.03.2014. године остао је дуг према добављачима за централно грејање у износу од 2.177.538,90 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.03.2014. године добављача за струју**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	ЕПС снабдевање	1.945.497,07	30.074.288,75	32.019.785,82	12.563.507,19	-19.456.278,63
	УКУПНО	1.945.497,07	30.074.288,75	32.019.785,82	12.563.507,19	-19.456.278,63

Укупне обавезе према добављачима за струју у контролисаном периоду су 32.019.785,82 динара, а плаћено добављачима је 12.563.507,19 динара. На дан 31.03.2014. године остао је дуг према добављачима за струју у износу од 19.456.278,63 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.03.2014. године добављача за мазут**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Милетић петрол	9.019.023,75	34.068.712,70	43.087.736,45	25.248.439,69	-17.839.296,76
	УКУПНО	9.019.023,75	34.068.712,70	43.087.736,45	25.248.439,69	-17.839.296,76

Укупне обавезе према добављачима за мазут у контролисаном периоду су 43.087.736,45 динара, а плаћено добављачима је 25.248.439,69 динара. На дан 31.03.2014. године остао је дуг према добављачима за мазут у износу од 17.839.296,76 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.03.2014. године добављача за лож уље**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Еуромоторс	920.423,48	18.481.009,30	19.401.432,78	10.897.974,47	-8.503.458,31
УКУПНО		920.423,48	18.481.009,30	19.401.432,78	10.897.974,47	-8.503.458,31

Укупне обавезе према добављачима за лож уље у контролисаном периоду су 19.401.432,78 динара, а плаћено добављачима је 10.897.974,47 динара. На дан 31.03.2014. године остао је дуг према добављачима за мазут у износу од 8.503.458,31 динара.

**Подаци о почетном стању, створеним и измиреним обавезама,
стању дуга на дан 31.03.2014. године добављача за бензин**

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(6-5)
1	Југопетрол	2.235.424,55	14.306.174,86	16.541.599,41	10.203.102,91	-6.338.496,50
2	Генс коп	454.476,96	2.603.641,63	3.058.118,59	1.786.850,71	-1.271.267,88
УКУПНО		2.689.901,51	16.909.816,49	19.599.718,00	11.989.953,62	-7.609.764,38

Укупне обавезе према добављачима за бензин у контролисаном периоду су 19.599.718,00 динара, а плаћено добављачима је 11.989.953,62 динара. На дан 31.03.2013.4. године остао је дуг према добављачима за мазут у износу од 7.609.764,38 динара.

**Рекапитулација укупних обавеза, плаћања и стању дуга
на дан 31.03.2014. године**

Ред. бр.	Врста енергента	Почетно стање	Обавезе по фактурама добављача	Укупне обавезе	Плаћено добављачу	Стање дуга на дан 31.03.2014. године
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Електрична енергија	1.945.497,07	30.074.288,75	32.019.785,82	12.563.507,19	19.456.278,63
2	Централно грејање	532.017,31	2.793.996,11	3.326.013,42	1.148.474,52	2.177.538,90
3	Лож уље	920.423,48	18.481.009,30	19.401.432,78	10.897.974,47	8.503.458,31
4	Бензин	2.689.901,51	16.909.816,49	19.599.718,00	11.989.953,62	7.609.764,38
5	Угаљ	1.431.240,07	4.801.262,49	6.232.502,56	1.716.937,94	4.515.564,62
6	Мазут	9.019.023,75	34.068.712,70	43.087.736,45	25.248.439,69	17.839.296,76
УКУПНО		16.538.103,19	107.129.085,84	123.667.189,03	63.565.287,43	60.101.901,60

У горе наведеним табелама приказани су подаци о почетном стању, створеним обавезама, износу измирених обавеза према добављачима финансијског књиговодства Здравственог центра Ужице.

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.12.2013. године да је укупно плаћено за енергенте 63.543.333,33 динара. До разлике у подацима који су дати надзорницима осигурања по речима одговорних Здравственог центра Ужице, руководиоца у служби књиговодства у износу плаћених средства

између података у финансијском књиговодству и финансијској оперативи дошло је због грешке у књижењу (приликом раскњижавања извода погрешно опредељена врста трошка, помоћан conto). За даљу анализу као меродаван податак о плаћеним средствима узет је податак финансијске оперативе.

1. укупно пренета средства	76.252.000,00
2. укупне обавезе	123.667.189,03
3. измирене обавезе	63.543.333,33
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	12.708.666,67

Обавештењем број 0504-4493 од 10.04.2014 године који је саставни део Обрасца 5 Здравствени центар је на рачуну имао неутрошених средстава за енергенте у износу 12.708.666,67 динара.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА ИСХРАНУ БОЛЕСНИКА У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину, Здравственом центру Ужице за исхрану опредељено је у периоду 01.01.-31.03.2014. године 17.356.500,00 динара. Филијала Ужице у периоду 01.01.-31.03.2014. године за исхрану је установи пренела 11.571.000,00 динара. По коначном обрачуну за 2013. годину остао је аванс у износу од 6.903.075 динара.

У поступку контроле остварен је увид у финансијске картице добављача за исхрану за период 01.01.-31.03.2014. године и закључено је следеће:

Ред. бр.	Назив добављача	Почетно стање	Обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014.	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5	6	7
1	Сретен Гудурић	2.831.079,15	2.180.847,55	5.011.926,70	2.404.196,40	2.607.730,30
2	Д-маркет Севојно	838.098,85	1.260.956,20	2.099.055,05	846.111,71	1.252.943,34
3	Еурогранд Ужице	891.056,57	1.240.410,80	2.131.467,37	1.086.211,36	1.045.256,01
4	Аерофрути Севојно	272.080,54	263.649,65	535.730,19	269.960,70	265.769,49
5	Јабука Београд	4.027,56	260.892,00	264.919,56		264.919,56
6	Шопаловић месо Мачкат	1.782.191,50	2.927.856,80	4.710.048,30	2.256.968,11	2.453.080,19
7	Виндија Лајковац	225.739,80	298.362,64	524.102,44	225.739,80	298.362,64
8	Неопланта Нови Сад	410.037,96	793.693,97	1.203.731,93	520.396,67	683.335,26
9	Ворс компани Нова варош	500.218,88	434.808,00	935.026,88	405.117,00	529.909,88
10	Златибор Чајетина	1.307.507,49	1.818.433,25	3.125.940,74	1.380.461,36	1.745.479,38
11	Палисад Чајетина	65.762,00		65.762,00		65.762,00
12	Млекара Ариље	547.177,11	305.613,53	852.790,64	224.327,57	628.463,07
13	Артос Косјерић	1.351.682,75	1.258.363,05	2.610.045,80	1.074.433,60	1.535.612,20
14	Зечевић Милија пољопривредно газдинство			0,00		0,00
15	Фриком Чачак	366.425,51	301.501,88	667.927,39	401.368,00	266.559,39
16	Екопром Спасојевић Ужице	19.770,00		19.770,00		19.770,00
17	СТР Драгиша Тимотијевић Ужице		63.360,00	63.360,00		63.360,00
18	Тргопек Пријепоље	490.365,36	564.065,40	1.054.430,76	456.312,22	598.118,54
19	Феникс фарма Фарманова	0,00	25.080,26	25.080,26		25.080,26
20	Ила промет Чачак		310.080,34	310.080,34		310.080,34
21	Пејтон медикал Београд			0,00		0,00
22	АС 31 Косјерић	4.667,00		4.667,00		4.667,00

23	СТР Треф Пријелоље			0,00		0,00
24	Коларевић Ариље			0,00		0,00
25	Импамил доо Земун	19.375,00	15.787,20	35.162,20	19.375,20	15.787,00
26	Браун Нови Београд		40.924,03	40.924,03		40.924,03
27	Кибид Земун		9.665,28	9.665,28		9.665,28
28	Еуромотус Београд			0,00		0,00
29	Треф Пријелоље	4.871,54		4.871,54		4.871,54
УКУПНО		11.932.134,57	14.374.351,83	26.306.486,40	11.570.979,70	14.735.506,70

Здравствени центар Ужице за контролисани период вршио је набавку добара и намирница за исхрану болесника и на тај начин формирао обавезу према добављачима за период јануар– март 2014. године у износу од 26.306.486,40 динара. Измирене су обавезе по овом основу у износу од 11.570.979,70 динара, док стање неизмирених обавеза на дан 31.03.2014. године износи 14.735.506,70 динара.

1. укупно пренета средства	11.570.979,70
2. укупне обавезе	26.306.486,40
3. измирене обавезе	11.570.979,70
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	-

Пренета средства по уговору за 2014. годину Здравствени центар је искористио за измирење обавеза према добављачима. По коначном обрачуна за 2013 годину на позицији исхране остао је аванс у износу од од 6.903.095,30, који није био на буџетском рачуну на дан 01.01.2014. године.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА САНИТЕТСКО- МЕДИЦИНСКИ МАТЕРИЈАЛ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ

Предрачуном средстава за 2014. годину Здравственом центру Ужице опредељена су средства у периоду 01.01.-31.03.2014 године за санитарски и медицински материјал у укупном износу од 74.516.500 динара, од чега 16.812.000 за примарну здравствену заштиту и 57.704.500 за секундарну здравствену заштиту.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211111– добављачи за примарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за санитарски и медицински материјал пренето у укупном износу 14.010.000 по уговору за 2014. годину.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за санитарски и медицински материјал у укупном износу 46.643.750 динара по уговору за 2014. годину.

Укупна пренета средства за санитарски и медицински материјал Здравственом центру Ужице су 60.653.750 динара.

РО ФИЛМОВИ

Ред. бр.	Добављачи	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.03.2014. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Медиком д.о.о. Шабац	148.428,00	1.645.336,80	1.793.764,80	414.872,40	1.378.892,40
2	Алфа Имагинк	149.520,00	853.728,00	1.003.248,00	377.904,00	625.344,00
3	Екотрејд	925.590,00	674.364,00	1.599.954,00	1.261.578,00	338.376,00
4	Фармасвис	1.462.238,25	982.315,29	2.444.553,54	1.900.103,13	544.450,41
	УКУПНО	2.685.776,25	4.155.744,09	6.841.520,34	3.954.457,53	2.887.062,81

Лабораторијски материјал

Ред. бр.	Добављачи	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.03.2014. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Јуником Београд	1.425.607,92	715.107,22	2.140.715,14	426.014,26	1.714.700,88
2	Гален-Фокус Београд	44.436,00	114.998,40	159.434,40	65.179,00	94.255,40
3	Торлак	63.301,45	19.224,00	82.525,45	63.299,84	19.225,61
4	Мединик-експорт импорт		68.607,00	68.607,00		68.607,00
5	Апотекарска установа Београд	16.779,20	50.021,10	66.800,30	50.021,10	16.779,20
6	Маклер Београд	1.810.860,64	2.703.051,05	4.513.911,69	2.333.600,94	2.180.310,75
7	Викор Д.О.О	359.331,56	825.168,00	1.184.499,56	745.494,48	439.005,08
8	Флора- Комерц Г. Милановац	203.933,50	239.310,00	443.243,50	241.480,80	201.762,70
9	Примакс		303.430,89	303.430,89	54.596,52	248.834,37
10	Хапел		2.136,00	2.136,00		2.136,00
11	Интерлаб	2.307.863,14	2.137.479,17	4.445.342,31	2.341.754,40	2.103.587,91
12	Елитех			0,00	16.560,00	-16.560,00
13	Еуромедицина	460.564,30	755.317,68	1.215.881,98	499.589,93	716.292,05
14	Медицински инстр. и технологија	116.344,80	41.023,20	157.368,00	116.344,80	41.023,20
15	Феникс фармар Фарманова Београд	12.438,36		12.438,36	12.438,36	0,00
16	Еуро Дијагностика Д.О.О.	18.118.654,52	14.052.565,80	32.171.220,32	16.346.991,30	15.824.229,02
17	Адок	2.078.504,27	2.835.700,46	4.914.204,73	2.837.362,96	2.076.841,77
18	Суперлаб	86.509,64	5.992,50	92.502,14	86.509,64	5.992,50
19	Магна фармација Београд	2.599.776,00	2.892.672,00	5.492.448,00	3.341.412,00	2.151.036,00
20	Дијахем-грамим	170.550,15	437.487,37	608.037,52	170.550,15	437.487,37
21	Скор	137.788,80	275.806,80	413.595,60	282.572,40	131.023,20
22	Фармалогист Београд	11.700,00	26.729,64	38.429,64	38.429,64	0,00
23	Алура Мед ДОО			0,00	37.920,00	-37.920,00
24	Ветеринарска станица Струјић	20.010,00		20.010,00	20.010,00	0,00
25	Есенца	214.728,00	204.870,34	419.598,34	232.428,00	187.170,34
26	Беохем Београд	60.000,00	105.000,00	165.000,00	90.000,00	75.000,00
27	Кефо		6.332,40	6.332,40		6.332,40
28	Велефарм Инвест	10.526,78		10.526,78		10.526,78
29	Аква Лајф	26.442,00	4.776,80	31.218,80	4.776,80	26.442,00
30	Промедиа Зрењанин	251.760,00	800.160,00	1.051.920,00	444.144,00	607.776,00
31	Лабтекс експорт -импорт	69.600,00	91.440,00	161.040,00	69.600,00	91.440,00
32	Унихем		41.220,00	41.220,00		41.220,00
33	Неомедика Нови Сад	26.191,20	31.429,44	57.620,64		57.620,64
34	АМГ фарм	16.560,00		16.560,00		16.560,00
35	Промедиа Кикинда	13.584,00		13.584,00	13.584,00	0,00
	Укупно	30.734.346,23	29.787.057,26	60.521.403,49	30.982.665,32	29.538.738,17

Санитетски и медицински материјал

Ред. бр.	Добављачи за санитарски материјал	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.03.2014. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Техногас Месер Београд	578.600,15	1.349.410,29	1.928.010,44	870.263,95	1.057.746,49
2	Проспера Београд	27.000,00	459.800,00	486.800,00	68.250,00	418.550,00
3	Алкалоид Фармација Корпорација Г	2.721,60		2.721,60		2.721,60
4	Јуником Београд	149.520,00	396.608,00	546.128,00	342.668,00	203.460,00
5	Гален Фокус Београд	114.120,00	268.375,20	382.495,20	187.596,00	194.899,20
6	Гросис		34.918,40	34.918,40		34.918,40
7	МБС Београд			0,00		0,00
8	Маклер Београд	271.296,00	649.749,60	921.045,60	578.311,20	342.734,40
9	Оптикус Београд		512.170,00	512.170,00	204.868,00	307.302,00
10	Медиком Деч		32.592,00	32.592,00		32.592,00
11	Апотекарска установа Београд	-16.779,20		-16.779,20		-16.779,20
12	Флора-Комерц Г.Милановац	1.638.791,84	2.092.468,48	3.731.260,32	1.967.447,28	1.763.813,04
13	Госпер Београд	1.370.571,48	1.560.416,88	2.930.988,36	1.740.020,16	1.190.968,20
14	Дијагфарм Београд			0,00		0,00
15	Биотек Београд	296.060,40	76.340,00	372.400,40	327.190,40	45.210,00
16	Викор д.о.о.Н. Београд	792.075,80	1.591.637,86	2.383.713,66	1.045.448,98	1.338.264,68
17	Ранекс ДОО Београд	21.840,00		21.840,00		21.840,00
18	Промедиа доо Зрењанин	144.648,00	59.088,00	203.736,00	59.088,00	144.648,00
19	Феникс фарма Фарманова Београд	1.599.992,40	1.171.029,86	2.771.022,26	2.491.251,24	279.771,02
20	Дексон Београд	44.648,26	41.897,42	86.545,68	44.647,86	41.897,82
21	Еко-траде Ниш	686.068,97	1.725.413,70	2.411.482,67	1.309.006,82	1.102.475,85
22	Магна фармација Београд	376.285,20	384.955,00	761.240,20	541.900,20	219.340,00
23	Нарцисус Сента	23.400,00		23.400,00		23.400,00
24	Фармалогист Београд	138.931,97	42.169,05	181.101,02	138.931,97	42.169,05
25	Пан стар Н.Сад	1.758.849,60	2.425.696,00	4.184.545,60	2.271.599,60	1.912.946,00
26	Аптус	1.408.080,00	616.148,00	2.024.228,00	1.498.830,00	525.398,00
27	Фарма свис Београд	1.028.364,62	3.393.920,25	4.422.284,87	1.560.394,60	2.861.890,27
28	Дијамед Београд		208.120,00	208.120,00		208.120,00
29	Меди реј Београд	132.412,32	91.476,00	223.888,32	98.872,62	125.015,70
30	Бимед Београд	219.942,00	653.622,00	873.564,00	219.942,00	653.622,00
31	Еумед Београд	68.109,66	287.430,00	355.539,66	138.614,46	216.925,20
32	Суперлаб Нови Београд	8.040,00	14.357,64	22.397,64	8.040,00	14.357,64
33	ПТМ Предузеће		389.966,40	389.966,40		389.966,40
34	Енгел д.о.о.		12.060,00	12.060,00		12.060,00
35	Инмолд д.о.о.	149.154,96		149.154,96	149.154,96	
36	Ако Мед	-46.306,94	47.097,60	790,66		790,66
37	Еос		102.542,40	102.542,40	51.271,20	51.271,20
38	Офтал Београд	68.833,44	98.326,80	167.160,24	167.160,24	0,00
39	СН Медик		8.640,00	8.640,00		8.640,00
40	Зем Фарм	187.650,00	366.960,00	554.610,00	195.295,00	359.315,00
41	Кефо Д.О.О.		13.742,40	13.742,40		13.742,40
42	Лајон	756.000,00	206.691,25	962.691,25	756.000,00	206.691,25
43	Биостенг	134.028,00	329.340,00	463.368,00	134.028,00	329.340,00
44	Аустро-Лине Д.О.О.	17.333,87	81.619,69	98.953,56	34.988,74	63.964,82
45	СТ, Јуце-Медикал		24.750,00	24.750,00		24.750,00
46	Хермес Систем	102.708,00		102.708,00	102.708,00	0,00
47	Неомедика Нови Сад			0,00	26.191,20	-26.191,20
48	Нова Гросис	1.167.395,01	681.588,00	1.848.983,01	962.045,33	886.937,68
49	Марк Медикал Београд		264.624,00	264.624,00		264.624,00
50	Браун	1.361.187,60	1.503.225,44	2.864.413,04	1.705.659,50	1.158.753,54
51	Лабра Ниш	44.550,00	67.874,40	112.424,40	81.320,40	31.104,00
52	Стига ДОО	46.620,00		46.620,00	46.620,00	0,00

53	Синекс Медикал	23.641,20	58.569,50	82.210,70	46.906,20	35.304,50
54	БВЦ Груп Београд	2.526.232,32	1.249.930,00	3.776.162,32	2.905.952,32	870.210,00
55	Радаком Нови Београд	96.197,48	120.686,06	216.883,54	160.475,34	56.408,20
56	Унилек Београд	324.624,00		324.624,00	324.624,00	0,00
57	Синофарм Београд	1.530.384,00	1.632.048,00	3.162.432,00	2.197.392,00	965.040,00
58	Лимит доо Нови Сад	55.080,00	122.400,00	177.480,00	79.560,00	97.920,00
59	Репрезнт	448.649,28	631.501,20	1.080.150,48	538.013,28	542.137,20
60	Магловац		158.520,00	158.520,00		158.520,00
61	АМГ Фарм Београд	188.580,96	417.951,60	606.532,56	262.038,96	344.493,60
62	Галеника фармација Београд	307.022,40	2.104.056,00	2.411.078,40	444.398,40	1.966.680,00
	УКУПНО	22.373.156,65	30.834.520,37	53.207.677,02	29.084.986,41	24.122.690,61

Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за санитарски и медицински потрошни материјал у здравственој установи, закључује се следеће:

1. пренета средства 60.653.750,00
2. пренета средства акутни инфаркт миокарда
за санитарски и медицински материјал.....3.503.519,14
3. укупно пренета средства64.157.269,14
4. укупне обавезе120.570.600,85
5. измирене обавезе према добављачима 64.022.109,26
6. исплаћене рефудације осигураницима
за санитарски и медицински материјал181.683,23
7. укупне плаћене обавезе64.203.792,49
8. Разлика између пренетих и утрошених средстава..... 46.523,35

Обавезе према добављачима плаћене су у износу 64.022.109,26 динара, рефудације осигураницима за санитарски и медицински материјал у износу 181.683,23 динара. Укупне обавезе су плаћене у износу од 64.203.792,49 динара и то по основу преноса за санитарски и медицински материјал у износу 60.653.750,00 динара, 3.503.519,14 од средстава из инфаркта миокарда за санитарски и медицински материјал. Укупан пренос за санитарски и медицински материјал је 64.157.269,14 динара. Укупан пренос средстава је искоришћен наменски. Разлика између укупно пренетих средстава и измирених обавеза према добављачима и рефудације је 46.523,35 динара, које је Здравствени центар Ужице платио са буџетског рачуна на основу преноса средстава са сопственог рачуна извод број 54 од 21.03.2014. године у износу од 400.000 динара, које су искоришћене за измирење обавеза према добављачима за клипсеve у за санитарски и медицински материјал и лекове.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА МАТЕРИЈАЛНЕ ТРОШКОВЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ

Уговорена средства за материјалне трошкове у периоду 01.01.-31.03.2014. године у укупном износу од 64.448.500 динара, од чега 27.260.500 за примарну здравствену заштиту и 37.188.0000 за секундарну здравствену заштиту.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211111– добављачи за примарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за материјалне трошкове пренето у укупном износу 25.916.643,20 динара, од чега је 4.578.393,20 пренето за дуг по коначном обрачуна 2013. године и 21.338.250,00 динара по уговору за 2014. годину.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за материјалне трошкове у укупном износу 29.657.950,00 динара по уговору за 2014. годину.

Укупна пренета средства за материјалне трошкове Здравственом центру Ужице су 55.574.593,20 динара.

Материјални трошкови		Укупно плаћено у периоду 01.01.-31.03.2014.
Конто	Назив	
421111	Трошкови платног промета	1.309.540,07
421311	Услуге водовода и канализације	10372934,04
421324	Одвоз отпада	1539915,44
421321	Дератизација	11.715,00
421325	Услуге чишћења	67.448,88
421411	Телефон, телефакс,	1.706.426,78
421412	Интернет и слично	356.781,69
421414	Услуге мобилног телефона	2.381.988,52
421421	Пошта	375.102,00
421512	Регистрација возила	355.891,00
421521	Осигурање запослених	154.949,39
421523	Осигурање од одговорности према трећим лицима	2.003.778,82
421629	Закуп опреме	64.052,10
422110	Трошкови дневница	1.415.124,64
423211	Услуге за одржавање софтвера	580.000,00
423221	Услуге одржавања рачунара	95.211,00
423311	Образовање и усавршавање запослених	2.047.250,00
423432	Објављивање тендера и огласа	41.743,50
423599	Остале стручне услуге	467.939,00
423911	Остале опште услуге	318.032,44
424911	Остале специјализоване услуге	836.996,00
425111	Зидарски радови	411.368,72
425116	Поправке централног грејања	25.080,00
425115	Радови на водоводу и канализацији	3.744,00
425191	Поправке и одржавање објекта	462.653,36
425219	Поправке и одржавање опреме за саобраћај	6.270.400,40
425226	Поправке и одржавање биротехничке опреме	25.939,28
425251	Поправке и одржавање медицинске опреме	3.256.951,52
425291	Поправке и одржавање опреме за саобраћај	493.960,59
426111	Канцеларијски материјал	4.426.019,89
426123	Униформе, радна одела	189.026,49
426311	Стручна литература	97.780,01
426413	Уље и мазива	117.279,40
426491	Остали материјални трошкови	1.510.662,55
426811	Хемијска средства за чишћење	1.143.244,60
426911	Потрошни материјал	5396070,78
426911K	Технички гасови	7.821,00
426913	Алат и инвентар	1.448.752,20
444211	Камата	2.055.689,54
482251	Судске таксе	207.081,42
483111	Новчане казне по решењу судова	94.919,26
УКУПНО		54.147.265,32

Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за материјалне трошкове у примарној и секундарној здравственој заштити- здравственој установи, закључује се следеће:

1. пренета средства у примарној зз.....	25.916.643,20
2. пренета средства у секундарној зз.....	29.657.950,00
3. укупно пренета средства.....	55.574.593,20
4. утрошена средства (плаћено добављчима).....	54.147.265,32
5. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	1.427.327,88

Обавештењем број 0504-4493 од 10.04.2014. године, које је саставни део Обрасца 5, на буџетском рачуну установа је имала неутрошених средстава за остале материјалне трошкове у износу од 319.033,63 динара, остала разлика у износу 1.108.294,25 скинута је принудном наплатом са буџетског рачуна по тужбама.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА ЛЕКОВЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за период 01.01.-31.03.2014. године Здравственом центру Ужице за лекове у примарној здравственој заштити одређено је 13.781.000 динара, а за лекове у секундарној здравственој заштити– лекови у здравственој установи одређено је 57.195.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211111– добављачи за примарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за лекове пренето у укупном износу 11.379.800,28 динара по уговору за 2014. годину.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштита на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за лекове у укупном износу 48.613.563,32 динара, од чега је 2.199.813,32 пренето за дуг по коначном обрачуна 2013. године и 46.413.750,00 динара по уговору за 2014. годину.

У поступку контроле остварен је увид у финансијске картице ЗЦ Ужице, свих добављача за лекове у примарној здравственој заштити и лекове у здравственој установи за период 01.01.-31.03.2014. године.

На основу увида у поједине фактуре добављача за набавку лекова испостављене Здравственом центру Ужице и фактуре које је Здравствени центар Ужице испоставио Републичком фонду за здравствено осигурање, утврђено је да су лекови фактурисани у складу са Упутством за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава у 2014. години.

Јд. бр.	Назив довављача	Почетно стање на дан 01.01.2014. године	Створене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.03.2014. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Торлак Београд		17.257,51	17.257,51	15.100,32	2.157,19
2	Југоремедија Зрењанин	717.688,94		717.688,94		717.688,94
3	Маклер Д.О.О.Београд	175.875,84	598.310,46	774.186,30	391.832,24	382.354,06
4	Медикунион Београд	259.646,04	355.767,50	615.413,54	286.536,64	328.876,90
5	Медиком Шабац	5.637.800,07	4.798.146,04	10.435.946,11	7.163.092,34	3.272.853,77
6	Фонекс Фарма	13.701.375,30	19.323.863,67	33.025.238,97	16.884.202,49	16.141.036,48
7	Фармалогист	15.738.564,14	16.676.582,50	32.415.146,64	16.868.936,85	15.546.209,79
8	Екотрејд Ниш	84.728,70		84.728,70		84.728,70
9	Флора-Комерц			,00	1.483,20	-1.483,20
10	Алфа имиџ Београд			,00	59.808,00	-59.808,00
11	Пејтон Медикал Београд	489.180,04	217.284,76	706.464,80	540.359,96	166.104,84
12	Ерма Београд	35.019,00	1.227.863,45	1.262.882,45	35.019,00	1.227.863,45
13	Фарма свис	3.436.859,13	4.143.854,22	7.580.713,35	6.062.637,61	1.518.075,74

14	Адок Београд	2.035.650,84	2.513.012,98	4.548.663,82	2.733.243,48	1.815.420,34
15	Бохрингер инглехеим Србија БЕ		850.904,23	850.904,23		850.904,23
16	Унифарм Медиком Земун	2.489.012,28	697.898,30	3.186.910,58	3.169.456,88	17.453,70
17	Инфарм Земун	1.443.938,41	9.022.354,99	10.466.293,40	4.340.269,27	6.126.024,13
18	Вега Ваљево		2.544.480,04	2.544.480,04		2.544.480,04
19	Репрезент Београд		55.809,60	55.809,60		55.809,60
20	Лабра Ниш		17.820,00	17.820,00		17.820,00
21	Браун Београд	112.492,80	573.512,06	686.004,86	112.492,80	573.512,06
22	Беохем Београд		2.095.060,00	2.095.060,00		2.095.060,00
23	Фармекс Панчево		198.398,20	198.398,20		198.398,20
24	Галинг ДОО Земун	4.038,46		4.038,46		4.038,46
25	Зорка фарм хемија Шабац			,00		,00
26	Ино Фарм Београд	923.450,76	2.039.478,93	2.962.929,69	1.158.879,36	1.804.050,33
27	Ветфарм логистика Пожега			,00		,00
28	Велефарм Инвест Београд	59.204,27		59.204,27		59.204,27
29	Роше Ана Говедарица Београд		1.188.984,73	1.188.984,73		1.188.984,73
	УКУПНО	47.344.525,02	69.156.644,17	116.501.169,19	59.823.356,44	56.677.818,77

У горе наведеним табелама приказани су подаци о почетном стању, створеним обавезама, износу измирених обавеза према добављачима финансијског књиговодства Здравственог центра Ужице.

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице, утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.03.2014. године да је укупно плаћено за лекове 59.878.042,44 динара. И рефундације осигурним лицима за лекове у износу од 192.544,41 динара. До разлике у подацима који су дати надзорницима осигурања по речима одговорних Здравственог центра Ужице, руководиоца у служби књиговодства у износу плаћених средстава између података у финансијском књиговодству и финансијској оперативи дошло је због грешке у књижењу (приликом раскњижавања извода погрешно опредељена врста трошка, помоћан конто). За даљу анализу као меродаван податак о плаћеним средствима узет је податак финансијске оперативе.

Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за лекове у примарној здравственој заштити и лекове у секундарној здравственој заштити- здравственој установи, закључује се следеће:

1. пренета средства у примарној зз.....11.379.800,28
2. пренета средства у секундарној зз..... 48.613.563,32
3. пренето за лекове ван листе лекова..... 18.144,00
4. укупно пренета средства.....60.011.507,60
5. укупне обавезе за лекове..... 116.501.169,19
6. плаћено добављачима.....59.878.042,44
7. плаћене рефундације осигруним лицима за лекове.....192.544,41
8. укупно плаћено 60.070.586,85
9. разлика између пренетих и утрошених средстава..... 59.079,25

Обавезе према добављачима плаћене су у износу 59.878.042,44 динара и рефундације осигураницима за лекове у износу 192.544,41 динара. Укупне обавезе су 60.070.586,85. Укупне обавезе су исплаћене по основу преноса за лекове у примарној и секундарној зз у износу 59.993.363,60 динара, преноса за намену ван листе лекова у износу 18.144,00 динара. Укупно пренета средства за лекове су 60.011.507,60. Здравствени центар је више платио овавезе за лекове у износу 59.079,25 динара са буџетског рачуна на основу преноса средстава са сопственог рачуна, извод број 54 од 21.03.2014. године у износу од 400.000 динара, које су

искоришћене за измирење обавеза према добављачима за клипсе за санитарски и медицински материјал и лекове.

Лекови са Листе Ц по тендеру Републичког фонда

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања, Здравственом центру Ужице за Лекове са Листе Ц за период 01.01.-31.03.2014. године опредељена су средства у износу од 2.991.750,00 динара. Филијала Ужице, здравственој установи је на име лекова са Листе Ц пренела 2.100.435,63 динара. Износ од 105.935,63 динара су пренета средства за дуг по коначном обрачуну за 2013. годину, а износ од 1.994.500,00 динара по Уговору за 2014. годину.

У поступку контроле остварен је увид у финансијске картице добављача за лекове за Лекове са листе Ц за период од 01.01.- 31.03.2014. године и утврђено следеће чињенично стање:

Добављач	Почетно стање	Промет у контролисаном периоду	Укупна обавеза	Плаћено добављачу	Стање дуга на дан 31.03.2014.
1	2	3	4(2+3)	5	6(4-5)
ADOC	337.101,65		337.101,65	337.101,65	0,00
ФОНЕКС ФАРМА ФАРМАЦИЈА	0,00	199.373,72	199.373,72	61.874,60	137.499,12
FARMALOGIST	95.256,00	0,00	95.256,00	0,00	95.256,00
FARMA SWISS	299.376,00	827.838,00	1.127.214,00	659.846,00	467.368,00
INFARM	136.037,36	1.136.547,72	1.272.585,08	935.677,75	336.907,33
Роше	0,00	1.164.384,94	1.164.384,94	105.935,63	1.058.449,31
УКУПНО	867.771,01	3.328.144,38	4.195.915,39	2.100.435,63	2.095.479,76

Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за лекове са Листе Ц, закључује се да је установа од пренетих средстава у износу од 2.100.435,63 динара, измирила обавезе према добављачима за лекове са Листе Ц у износу од 2.100.435,63 динара, тј. наменски је утрошен за измирење обавеза према добављачима. Дуг према добављачима за поменуте лекове на дан 31.03.2014. године износио је 2.095.479,76 динара.

Лекови за хемофилију

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за лекове за хемофилију за период 01.01.-31.03.2014. године опредељена су средства у износу од 4.309.250,00 динара. Филијала Ужице, здравственој установи је на име лекова за хемофилију пренела износ од 4.103.008,33 динара, од чега је за дуг по коначном обрачуну износ од 1.230.175,00 динара, а преостали износ од 2.872.833,33 су пренета средства по Уговору за 2013. годину.

У поступку контроле је утврђено да је ЗЦ Ужице, у контролисаном периоду, набављао лекове за хемофилију од добављача Makler, Pharma Swiss, Beohem i Farmix DOO и истовремено извршен је увид у финансијске картице поменутих добављача за период 01.01. до 31.03.2014. године и утврђено је следеће чињенично стање:

Добављач	Почетно стање	Промет у контролисаном периоду	Укупна обавеза	Измирене обавезе у периоду	Неизмирене обавезе на дан 31.03.2014.
1	2	3	4(2+3)	5	6(4-5)
MAKLER	82.963,18	1.919.500,00	2.002.463,18	1.660.923,18	341.540,00
PHARMA SWISS		152.174,00	152.174,00		152.174,00
БЕОНЕМ		0,00	0,00	136.422,00	-136.422,00
FARMIX DOO	981.720,00	2.039.070,00	3.020.790,00	2.305.663,15	715.126,85
УКУПНО	1.064.683,18	4.110.744,00	5.175.427,18	4.103.008,33	1.072.418,85

Поређењем пренетих и утрошених средстава за лекове за хемофилију закључује се следеће:

- пренета средства за лекове за хемофилију.....4.103.008,33
- утрошена средства за лекове за хемофилију..... 4.103.008,33
- разлика

Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за лекове за хемофилију у здравственој установи, закључује се да је установа пренета средства од 4.103.008,33 динара искористила наменски за измирење обавеза према добављачима.

Дуг према добављачима на дан 31.03.2014. године износи 1.072.418,85 динара.

Цитостатици са Листе лекова

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину, Здравственом центру Ужице за Цитостатике са Листе лекова опредељено је 7.380.750,00 динара. Филијала Ужице је здравственој установи на име цитостатика са Листе лекова пренела укупан износ од 5.568.685,53 динара, од чега 648.185,53 динара су пренета средства за дуг по коначном обрачуна за 2013. годину, а износ од 4.920.500,00 динара по Уговору за 2014. годину.

У поступку контроле остварен је увид у финансијске картице добављача за лекове за цитостатике са Листе лекова за период од 01.01.-31.03.2014. године и утврђено следеће чињенично стање:

Добављачи за цитостатике	Почетно стање	Створене обавезе у периоду	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду	Неизмирене обавезе
1	2	3	4(2+3)	5	6(4-5)
Ерма доо	73.598,97	187.742,65	261.341,62	29.548,72	231.792,90
Фенекс фарма доо	604.750,69	2.454.040,00	3.058.790,69	1.099.265,05	1.959.525,64
Адок доо	,00	82.611,10	82.611,10	,00	82.611,10
Медик унион	127.764,00	371.800,00	499.564,00	239.980,00	259.584,00
Фармалогист доо	1.632.421,67	1.276.811,83	2.909.233,50	1.656.981,25	1.252.252,25
Фармасвис доо	1.470.306,06	580.913,52	2.051.219,58	2.103.240,53	-52.020,95
Инофарм доо	199.368,00	197.521,50	396.889,50	199.368,00	197.521,50
Вега Ваљево	,00	724.276,30	724.276,30	42.959,40	681.316,90
Укупно	4.108.209,39	5.875.717,80	9.983.926,29	5.371.342,95	4.612.583,34

Поређењем пренетих и утрошених средстава за цитостатике са листе лекова закључује се следеће:

- пренета средства за Цитостатике са Листе лекова5.568.685,53
- утрошена средства за Цитостатике са Листе лекова 5.371.342,95
- разлика 197.342,58

Износ од 197.342,58 динара искоришћено је за плаћење рефундација осигурним лицима за цитостатике.

Дуг ЗЦ Ужице према добављачима за цитостатике са Листе лекова на дан 31.03.2014. године износио је 4.612.584,24 динара.

Сандостатин

У ЗЦ Ужице вршена је набавка лека Сандостатин од добављача PHARMA SWISS, ERMA и PHOENIX PHARMA FARMANOVA и по том основу испостављани су рачуни од добављача за Сандостатин, као и плаћања по истим. Даје се преглед створених и измиренних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.03.2014. године:

Добављач	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.- 31.03.2014.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.- 31.03.2014.	Неизмирене обавезе
1	2	3	4(2+3)	5	6(4-5)
PHONIX PHARMA FARMANOVA	1.693.079,82	0,00	1.693.079,82	787.464,72	905.615,10
PHARMA SWISS	179.276,05	0,00	179.276,05	328.976,42	-149.700,37
УКУПНО	1.872.355,87	0,00	1.872.355,87	1.116.441,14	755.914,73

Поређењем пренетих и утрошених средстава за контролисани лек закључује се следеће:

- пренета средства за лекове за сандостатин.....1.116.441,14 дин
- утрошена средства за лек сандостатин.....1.116.441,14 дин
- разлика -

ЗЦ Ужице, укупно пренета средства (по дугу за коначни обрачун 2013.) за сандостатин је искористио за измирење обавезе према добављачима, тј. наменски је утрошио средства. Дуг према добављачима на дан 31.03.2014. године износи 755.914,73 динара.

Рисполепт

У Здравственом центру Ужице вршена је набавка лека Рисполепт од добављача Инфарм и по том основу испостављани су рачуни као и плаћања по истим. Преглед створених и измиренних обавеза према добављачима за ову намену у 2013. години.

Добављач	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.- 31.03.2014.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.- 31.03.2014.	Неизмирене обавезе
1	2	3	4(2+3)	5	6(4-5)
INPHARM	5.068.628,39	0,00	5.068.628,39	2.828.459,43	2.240.168,96
УКУПНО	5.068.628,39	0,00	5.068.628,39	2.828.459,43	2.240.168,96

Поређењем пренетих и утрошених средстава за Рисполепт закључује се следеће:

- пренета средства за лек2.828.459,43
- утрошена средства за лек2.828.459,43
- разлика -

ЗЦ Ужице, укупно пренета средства за Рисполепт (по дугу за коначан обрачун 2013 године) употребио је за плаћање обавеза према добављачима у 2014. години, тј. наменски је утрошио средства.

Дуг према добављачима на дан 31.03.2014. године износи 2.240.168,96 динара.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА КРВ И ПРОДУКТЕ ОД КРВИ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за период 01.01.-31.03.2014. годину, Здравственом центру Ужице је за крв и продукте од крви опредељено 5.028.500 динара. Филијала Ужице је здравственој установи на име крви и продуката од крви пренела 4.549.703,58 динара и то по дугу по коначном обрачуна за 2013 годину у износу 1.197.370,25 динара, и по уговору за 2014. годину 2.872.833,33 динара.

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5(3-4)
1	Јуником Београд	6.356.058,46	2.710.540,56	3.645.517,90
2	Маклер Ј.П.Београд	2.808.267,90	1.653.007,50	1.155.260,40
3	Пастеров завод Нови Сад	21.859,20	13.115,52	8.743,68
4	Викор Д.О.О. Н.Београд	73.315,00	0,00	73.315,00
5	Фармаферезис Београд	278.400,00	0,00	278.400,00
6	Алура Мед ДОО Београд	1.465.260,00	173.040,00	1.292.220,00
Укупан промет		11.003.160,56	4.549.703,58	6.453.456,98

Поређењем пренетих и утрошених средстава за крв закључује се следеће:

- пренета средства за4.549.703,58
- утрошена средства4.549.703,58
- разлика -

Анализом финансијских картица ЗЦ Ужице– Добављачи за крв и продукте од крви, утврђено је да је установа на дан 01.01.2014. године имала неизмирене обавезе за крв и продукте од крви у износу од 4.982.485,60 динара, према добављачима за крв и крвне деривате, а на име промета у 2014. години формирана је обавеза од 6.020.674,96 динара. Током контролисаног периода извршена су плаћања за напред наведену намену од 4.549.703,58 динара, тако да је стање дуга исказано на дан 31.03.2014. године 6.453.456,98 динара, како је и приказано у табели.

ЗЦ Ужице, укупно пренета средства за крв и продукте крви у износу од 4.549.703,58 употребио је за плаћање обавеза према добављачима, тј. наменски је утрошио средства.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА МАТЕРИЈАЛ ЗА ДИЈАЛИЗУ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за период 01.01.-31.04.2014. године, Здравственом центром Ужице на име Материјала за дијализу и лекове, уговорена је накнада у износу од 28.040.500 динара.

На основу књиговодствених евиденција- аналитичких картица- Добављача за дијализни материјал Здравственог центра Ужице, за период 01.01.- 31.03.2014. године, установљено је да је набављен дијализни материјал у вредности од 19.338.275,70 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање- Филијале Ужице (25211116 – добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за материјал за дијализу пренето у износу 18.693.666,66 динара по уговору за 2014. годину.

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.-31.04.2014. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.03.2014. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Fresenius Medicon Hemomed Saša		10.642.194,20	10.642.194,20	9.671.763,20	970.431,00
2	Flora komerc G.Milanovac		28.560,00	28.560,00		28.560,00
3	Medicon - Deč		6.742.125,50	6.742.125,50	4.423.892,00	2.318.233,50
4	Aptus			0,00	32.450,00	-32.450,00
5	Kobi Med N Beograd		390.115,00	390.115,00	349.393,00	40.722,00
6	Diamed Beograd	-480.837,60	0,00	-480.837,60	0,00	-480.837,60
7	RB Medical kompani Beograd		1.136.113,00	1.136.113,00	869.539,00	266.574,00
Укупно		-480.837,60	18.939.107,70	18.458.270,10	15.347.037,20	3.111.232,90

Поређењем пренетих и утрошених средстава за дијализу закључује се следеће:

- пренета средства за 18.693.666,66
- утрошена средства 15.347.037,20
- разлика..... 3.346.629,46

Од укупно пренетих средстава у износу од 18.693.666,66 динара за Материјал за дијализу и лекове осим епоетина, ЗЦ Ужице у периоду од 01.01.-31.03.2014. године, извршио је плаћање добављачима за набављени материјал за дијализу у износу од 15.347.037,20 динара.

Мање плаћено добављачима од пренетих средстава је 3.346.629,46 динара. Обавештењем број 0504-4493 од 10.04.2014. године које је саставни део Обрасца 5 на буџетском рачуну установа је имала неутрошених средстава за дијализу у износу од 3.346.629,46 динара.

АНАЛИЗА НАМЕНСКОГ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА ЗА УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2014. ГОДИНЕ

Имплантати у ортопедији (ендопротезе)

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за период 01.01-31.03.2014. године, Здравственом центром Ужице за уградни материјал ендопротезе, уговорена је накнада у износу од 12.094.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116 – добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за имплантате у ортопедији пренето у укупном износу 9.157.269,34 динара по уговору за 2014. годину.

Преглед створених и измирених обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.03.2014. године:

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Проспера Београд	2.898.782,00	1.728.864,00	1.169.918,00
2	Еко-трејд Ниш	1.311.399,07	896.019,07	415.380,00
3	Магна фармација Београд	16.112.828,00	6.274.806,27	9.838.021,73
4	Нарциссус Сента	469.330,00	257.580,00	211.750,00
УКУПНО		20.792.339,07	9.157.269,34	11.635.069,73

1. укупно пренета средства.....	9.157.269,34
2. укупне обавезе	20.792.339,07
3. измирене обавезе	9.157.269,34
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	-

Упоредивањем пренетих и утрошених средстава за накнаду за имплантате у ортопедији, закључује се да је установа пренета средства од РФЗО у износу 9.157.269,34 динара искористила наменски за измирење обавеза према добављачима.

Стентови

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за период 01.01-31.03.2014. године, Здравственом центром Ужице за стентове уговорена је накнада у износу од 4.395.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116 – добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за стентове пренето у износу 2.936.138,40 по уговору за 2014. годину.

Преглед створених и измирених обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.03.2014. године:

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Виктор доо Београд	2.141.546,00	1.572.890,00	568.656,00
УКУПНО		2.141.546,00	1.572.890,00	568.656,00

1. укупно пренета средства.....	2.936.138,40
2. укупне обавезе	2.141.546,00
3. измирене обавезе	1.572.890,00
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	1.363.248,40

Обавештењем број 0504-4493 од 10.04.2014. године које је саставни део Обрасца 5 на буџетском рачуну установа је имала неутрошених средстава за стентове у износу од 1.363.248,40 динара.

Пејсмејкери

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за период 01.01-31.03.2014. године Здравственом центром Ужице за пејсмејкере уговорена је накнада у износу од 3.151.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање Филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за пејсмејкере пренето у укупном износу 3.667.804,32 динара, од чега је 1.041.970,99 пренето за дуг по коначном обрачуну 2013. године и 2.625.833,33 динара по уговору за 2014. годину.

Преглед створених и измираних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.03.2014. године.

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Проспера Београд	0,00	0,00	0,00
2	Госпер Београд	1.979.780,00	0,00	1.979.780,00
3	Бимед Београд	5.012.901,60	1.915.878,77	3.097.022,83
4	Медикал Нови Београд	2.512.458,00	1.288.440,00	1.224.018,00
5	Хермес систем Београд	1.574.029,47	463.485,55	1.110.543,92
УКУПНО		11.079.169,07	3.667.804,32	7.411.364,75

1. укупно пренета средства.....	3.667.804,32
2. укупне обавезе	11.079.169,07
3. измирене обавезе	3.667.804,32
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	-

Упоредивањем пренетих и утрошених средстава за накнаду за пејсмејкере закључује се да је установа пренета средстава од РФЗО у износу 3.667.804,32 динара искористила наменски за измирење обавеза према добављачима.

Графтови

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за период 01.01-31.03.2014. године, Здравственом центру Ужице за графтове уговорена је накнада у износу од 332.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање Филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за графтове пренето у укупном износу 321.881,15 динара, од чега је 45.214,48 пренето за дуг по коначном обрачуну 2013. године и 276.666,67 динара по уговору за 2014. годину.

Преглед створених и измираних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.12.2014. године:

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Дијамед Београд	77.880,00	77.880,00	0,00
УКУПНО		77.880,00	77.880,00	0,00

1. укупно пренета средства.....	321.881,15
2. укупне обавезе	77.880,00
3. измирене обавезе	77.880,00
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	244.001,15

Обавештењем број 0504-4493 од 10.04.2014. године, које је саставни део Обрасца 5, на буџетском рачуну установа је имала неутрошених средстава за графтове у износу од 244.001,15 динара.

Остали уградни материјал у ортопедији

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за период 01.01.-31.03.2014. године, Здравственом центру Ужице за остали уградни материјал у ортопедији уговорена је накнада у износу од 2.205.000 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116– добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за остали уградни материјал у ортопедији пренето у укупном износу 2.610.732,89 динара, од чега је 773.232,89 динара пренето за дуг по коначном обрачуну 2013. године и 1.837.500,00 динара по уговору за 2014. годину.

Преглед створених и измираних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.03.2014. године:

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Проспера Београд	185.000,00	0,00	185.000,00
3	Нарцисус Ада	2.288.029,72	1.381.097,89	906.931,83
4	Трафих Ниш	1.229.635,00	1.229.635,00	0,00
5	Медика треј Бака Палнака	0,00	0,00	0,00
6	Ако-мед Београд	15.950,00	0,00	15.950,00
УКУПНО		3.698.614,72	2.610.732,89	1.087.881,83

1. укупно пренета средства.....	2.610.732,89
2. укупне обавезе	3.698.614,72
3. измирене обавезе	2.610.732,89
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	-

Упоредивањем пренетих и утрошених средстава за накнаду за остали уградни материјал у ортопедији закључује се да је установа пренета средстава од РФЗО у износу 3.610.732,89 динара искористила наменски за измирење обавеза према добављачима.

Остали уградни материјал 2014. година (сочива, мрежице, стаплери, клипсеви, имплантати за дојку, остали уградни материјал)

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за период 01.01.-31.03.2014. године, Здравственом центру Ужице за остали уградни материјал уговорена је накнада у износу од 1.290.500 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211116 – добављачи за секундарну здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за остали уградни материјал пренето је 852.757,20 динара по уговору за 2014. годину.

Преглед створених и измирених обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.03.2014. године:

Мрежице

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Проспера Београд	128.700,00	0,00	128.700,00
2	Еко-трејд Ниш	373.150,00	0,00	373.150,00
УКУПНО		501.850,00	0,00	501.850,00

Сочива

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Оптикус Београд	273.756,24	273.756,24	0,00
2	Медиленс Београд	11.664,00	11.664,00	0,00
3	Офтал Ц Београд	408.684,60	93.967,56	314.717,04
4	Оптих Земун	431.308,80	431.308,80	0,00
5	Октал фарма Београд	399.297,60	390.950,28	8.347,32
УКУПНО		1.524.711,24	1.201.646,88	323.064,36

1. укупно пренета средства 852.757,20
2. укупне обавезе 1.524.711,24
3. измирене обавезе 1.201.646,88
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава..... 348.889,68

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са *буџетског рачуна* у периоду од 01.01.-31.03.2014. године да је укупно плаћено добављачима за сочива 852.757,20 динара. Увидом у спецификацију плаћања са *сопственог рачуна* утврђено је да је у посматраном периоду извршено плаћање добављачима за сочива у укупном износу од 348.889,68 динара извод број 9 од 16.01.2014. године, извод број 14 од 23.01.2014. године.

Клипсеви

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Аустро-лајн Београд	29.172,00	0,00	29.172,00
2	Еумед Београд	123.808,00	30.715,20	93.092,80
УКУПНО		152.980,00	30.715,20	122.264,80

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са сопственог рачуна у периоду од 01.01.-31.03.2014. године да је укупно плаћено добављачима за клипсе 30.715,20, извод број 20 од 31.01.2014. године. Са буџетског рачуна није било плаћања обавеза према добављачима за клипсе.

Сталлери

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Госпер Београд	118.906,86	0,00	118.906,86
2	Фарма свисс Београд	68.688,00	0,00	68.688,00
3	Меди Реј Београд	1.583.146,94	0,00	1.583.146,94
4	Еумед Београд	60.372,00	0,00	60.372,00
УКУПНО		1.831.113,80	0,00	1.831.113,80

Остали уградни материјал

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Еко-трејд Ниш	187.855,20	0,00	187.855,20
2	Бимед Београд	23.673,06	0,00	23.673,06
3	Ранех Београд	75.417,60	27.369,60	48.048,00
4	Аудио БМ Београд	0,00	0,00	0,00
5	Браун Београд	8.820,00	0,00	8.820,00
5	Сутура Медик	33.372,00	0,00	33.372,00
6	Бистек Београд	15.840,00	0,00	15.840,00
УКУПНО		344.977,86	27.369,60	317.608,26

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са буџетског рачуна у периоду од 01.01.-31.03.2014. године да је укупно плаћено добављачима за остали уградни материјал у износу од 27.369,60 динара. Здравствени центар Ужице је дана 21.03.2014. године, извод број 54 извршио пренос средстава са сопственог на буџетски рачун у износу од 400.000 динара и користио за измирење обавеза према добављачима за клипсе у износу од 27.369,60 динара, за санитарски и медицински материјал и лекове.

Имплатати за дојку

Ред. бр.	Назив добављача	Укупне обавезе	Пренос средстава добављачу	Салдо
1	2	3	4	5=(3-4)
1	Медиексперт ментор Београд	149.199,20	149.199,20	0,00
УКУПНО		149.199,20	149.199,20	0,00

У служби финансијске оперативе која врши плаћање насталих обавеза Здравственог центра Ужице утврђено је на основу увида у спецификацију плаћања са сопственог рачуна у периоду од 01.01.-31.03.2014. године да је укупно плаћено добављачу за имплатат за дојку 149.199,20 извод број 9 од 16.01.2014. године. Са буџетског рачуна није било плаћања обавеза према добављачима за имплатате за дојку.

Здравственом центру Ужице поред уговорених намена пренето је и ван уговора за реваскулизацију акутног инфаркта миокарда у укупном износу од 2.229.354,06 плус неутрошених средстава на дан 31.12.2013. године за ову намену у износу 2.753.061,51 динара, додато са сопствених средстава у износу 108.636,26 динара. Укупан износ пренетих средстава, Здравствени центар Ужице искористио је за плаћање рада лекара у износу 860.819,39 динара, консултаната 615.410,30 динара, санитарског и медицинског материјала у износу 3.503.519,14 динара, индиректних трошкова 11.091.051,83 динара.

СТОМАТОЛОГИЈА

Преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за плате за стоматолошку здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.03.2014. године

Месец	Број радника	Требовање	Умањење по записницима о извршеној контроли	Пренета средства од РФЗО	Исплаћене зараде	Број извода
Јануар	154	12.235.661,66	0,00	12.235.661,66	12.235.661,66	9, 23
Фебруар	153	12.165.922,71	0,00	12.165.922,71	12.165.922,71	32, 42
Март	153	12.213.397,72	0,00	12.213.397,72	12.213.397,72	95
УКУПНО		36.614.982,09	0,00	36.614.982,09	36.614.982,09	

Уговором опредељена средстава за плате за период 01.01.-31.03.2014. године за стоматолошку здравствену заштиту износе 37.041.500 динара.

На основу Захтева за потребним средствима, Републички фонд за здравствено осигурање је вршио пренос средстава за плате за стоматолошку здравствену заштиту, при чему укупно требована средства ЗЦ Ужице у посматраном периоду су 36.614.982,09 динара.

Увидом у аналитичку картицу Филијале за Златиборски округ конто 25211115– добављачи за стоматолошку 33 на подручју филијале, утврђено је да је Здравственом центру Ужице за плате пренето 36.614.982,09 динара.

На захтев Филијале, Здравствени центар Ужице раздвојио је спискове обрачунатих и исплаћених плата за стоматолошку здравствену заштиту, посебно за уговорене, а посебно за неугворене раднике и доставио Филијали у ексел табелама. Увидом у исплаћене зараде утврђено је да је за уговорене раднике стоматолошке здравствене заштите укупно исплаћено 36.614.982,09 динара.

Преглед исплаћених зарада за неугворене раднике са сопственог рачуна за стоматолошку здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.03.2014. године

Месец	Број радника	Исплаћене зараде	Број извода
Јануар	7	155.818,04	9,22
Фебруар	8	172.663,22	38,39
Март	8	172.663,22	54
УКУПНО		501.144,48	

Увидом у спискове за исплату плата за неугворене раднике, утврђено је да је Здравствени центар са сопственог рачуна исплаћивао плате за неугворене раднике за стоматолошку здравствену заштиту у износу 501,144,48 динара.

Преглед требаних, пренетих и исплаћених средстава за превоз за стоматолошку здравствену заштиту у периоду 01.01.-31.03.2014. године

Месец	Број радника	Требовање	Пренета средства од РФЗО	Исплаћен превоз
Јануар	72	277.424,80	252.521,31	252.521,31
Фебруар	75	271.733,88	271.733,88	271.733,88
Март	75	301.360,59	301.360,59	301.360,59
УКУПНО		850.519,27	825.615,78	825.615,78

Уговором опредељена средстава за превоз за период 01.01.-31.03.2014. године за стоматолошку здравствену заштиту износе 792.000 динара.

Током контролисаног периода, Филијала Ужице извршила је пренос средстава за превоз уговорених радника у стоматолошкој здравственој заштити у износу од 825.615,78 динара. Здравствена установа је исплатила целокупан износ пренетих средстава од 825.615,78 динара на име трошкова превоза запослених радника.

Извршеном контролом пренетих и утрошених износа средстава за превоз у здравственој установи, изводи се закључак да је установа пренета средства у износу од 825.615,78 динара искористила за подмирење насталих трошкова превоза у примарној, секундарној и стоматолошкој здравственој заштити, то јест пренета средства за напред наведену намену једнака су исплаћеним средствима.

Остали директни и индиректни трошкови у стоматологији

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину, Здравственом центру Ужице за период 01.01.-31.03.2014. године за остале директне и индиректне трошкове у стоматологији уговорена је накнада у износу од 5.232.250 динара.

Увидом у аналитичку картицу добављача Републичког фонда за здравствено осигурање-Филијале Ужице (25211115– добављачи за стоматолошку здравствену заштиту на подручју Филијале), утврђено је да је Здравственом центру Ужице у периоду од 01.01. до 31.03.2014. године за директне и индиректне трошкове у стоматологији укупно пренето 4.966.895,33 динара, и то 105.395,33 на име дуга по коначном обрачуна за 2013. годину и 4.861.500,00 динара по уговору за 2014. годину.

Преглед створених и измиренних обавеза према добављачима за ову намену у периоду од 01.01.- 31.03.2014. године:

Лекови у стоматологији

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.03.2014. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Vetmetal Beograd	0,00	481.800,00	481.800,00	376.200,00	105.600,00
	Укупно	0,00	481.800,00	481.800,00	376.200,00	105.600,00

Зубарски материјал

Ред. бр.	Добављач	Почетно стање	Створене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Укупне обавезе	Измирене обавезе у периоду 01.01.-31.03.2014. год.	Неизмирене обавезе на дан 31.03.2014. год.
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
1	Vetmetal Beograd	74.343,58	1.967.787,86	2.042.131,44	1.757.885,07	284.246,37
	Укупно	74.343,58	1.967.787,86	2.042.131,44	1.757.885,07	284.246,37

Материјални трошкови и то конто 425251С поправке и одржавање стоматолошке опреме у износу 19.100 динара, конто 421311 услуге водовода и канализације у износу 2.217.222,29 динара, конто 421324- одвоз отпада у износу 516.018,88 динара, конто 426111- канцеларијски материјал у износу од 80.469,09 динара,

1. укупно пренета средства	4.966.895,33
2. укупне обавезе	2.543.031,44
3. измирене обавезе	4.966.895,33
4. Разлика између пренетих и утрошених средстава.....	-

Здравственом центру Ужице за јубиларне награде у стоматолошкој здравственој заштити је пренето 81.328,78 динара.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

1. На основу закљученог Уговора са Филијалом за Ужице, за пружање здравствених услуга, Здравственом центру Ужице, је према Предрачуну средстава за 2013. годину утврђена накнада у укупном износу од 4.816.761.000 динара за примарну и секундарну здравствену заштиту и 168.276.000 динара за стоматолошку здравствену заштиту. Укупна планирана партиципација за примарну и секундарну здравствену заштиту износи 30.978.000 динара, а за стоматолошку здравствену заштиту износи 1.483.000 динара.

2. Предрачуном средстава за 2014. годину, утврђена је накнада за период 01.01.-31.03.2014. године у укупном износу од 1.216.985.750 динара за примарну и секундарну здравствену заштиту, а 178.780.000 динара за стоматолошку здравствену заштиту. Укупна планирана партиципација за контролисани период за примарну и секундарну здравствену заштиту износи 7.744.500 динара, а за стоматолошку здравствену заштиту износи 370.750 динара.

3. Укупан износ неутрошених средстава на текућем буџетском рачуну на дан 31.12.2013. године износи 10.512.803,44 динара који обухватају средства РФЗО, Министарства и Општине, а на дан 31.03.2014. године 17.981.579,31 динара.

4. Укупни трансфери од Републичког фонда за здравствено осигурање у 2013. години износе 4.987.395.587,44 динара и учествују са 94,39% у укупним приходима Здравственог центра Ужице, а у периоду 01.01.-31.03.2014. године 1.052.620.270,83 динара и учествују у укупним приходима Здравственог центра Ужице са 95,10%.

5. Наплаћена партиципација износи 22.337.976,10 динара. У фактурама које је Здравствени центар Ужице испоставио Републичком фонду за здравствено осигурање за период 01.01.-31.12.2013. године, приказана је партиципација у износу од 26.769.050,00 динара. Износ наплаћене партиципације је мањи за 4.431.073,90 динара од износа партиципације који је приказан у фактурама, према речима одговорних лица у ЗЦ Ужице, из разлога што ЗЦ Ужице има 11 организационих јединица које поседују засебно рачуноводство и које до 5- тог у месецу за претходни месец електронским путем достављају све књиговодствене промене у књиговодство ЗЦ Ужице. Дом здравља Чајетина и дом здравља Пожега нису евидентирали партиципацију у складу са Контним планом и интерним инструкцијама у 2013. години, и да су партиципацију књижили на конта која су опредељена на сопствене приходе, а уплате су вршили на буџетски подрачун Здравственог центра Ужице. Укупно наплаћена партиципација а неисказана је 4.120.306,81 динара, тако да је разлика између наплаћене партиципације и фактурисане 310.767,09 динара.

6. Извршен је увид у персонална досијеа за 13 уговорених радника запослених у Медицини рада дома здравља Ужице и утврђено је да сви садрже Уговор о раду, односно Анексе уговора, решење о коефицијенту и доказ о стручној спреми.

7. Контролом исправности примењених коефицијената, утврђено је да су основни и додатни коефицијенти из уговора о раду и одговарајућих анекса примењени у складу са важећом Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Сл. гласник РС“ бр. 44/01, 15/02, 30/02, 32/02, 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, 20/100, 65/11, 100/11, 11/12, 8/13, 4/14, 58/14).

8. Целокупан пренос средстава за плате у периоду од 01.01.-31.03.2014. године у износу од 317.504.358,21 динара за примарну здравствену заштиту, 497.044.734,49 за секундарну здравствену заштиту, 36.614.982,09 динара за стоматолошку здравствену заштиту, Здравствени центар Ужице искористио је наменски за исплату плата радника. Контролом обрачуна плата за службу Медицине рада Дома здравља Ужице утврђено је да су прековремени сати исплаћивани у складу са чланом 77. и 78. Закона о здравственој заштити.

9. Укупан износ пренетих средстава за превоз у периоду 01.01.-31.12.2013. године у износу од 22.256.342,67 динара за примарну здравствену заштиту, 56.574.806,69 динара за секундарну здравствену заштиту, 2.603.499,37 динара за стоматолошку здравствену заштиту, а у периоду од 01.01.-31.03.2014. године у износу од 5.146.881,52 динара за примарну здравствену заштиту, 14.636.501,19 динара за секундарну здравствену заштиту, 825.615,78 динара за стоматолошку здравствену заштиту, Здравствени центар Ужице искористио је наменски за исплату накнаде трошкова превоза за запослене.

10. Целокупан износ пренетих средстава у периоду 01.01.-31.12.2013. године за енергенте у износу од 292.379.228,00 динара, Здравствени центар је наменски утрошио за измирење обавеза према добављачима за ову намену, и преносом са сопственог рачуна у износу од 1.012,00 динара, а у периоду 01.01.-31.03.2014. износ пренетих средстава за енергенте од 76.252.000 динара искористио је за плаћање обавеза према добављачима за енергенте у износу од 63.543.333,33 динара, а на буџетском рачуну на дан 31.03.2014. године остало је неутрошених средстава у износу од 12.708.666,67 динара.

11. Од пренетих средстава за исхрану болесника у периоду од 01.01.-31.12.2013. године у износу од 69.426.000,00 динара, Здравствени центар је наменски утрошио за измирење обавеза према добављачима за исхрану и преносом са сопственог рачуна у износу 17.882,73 динара. У периоду од 01.01.-31.03.2014. године пренета средства за исхрану у износу од 11.570.979,70 динара, Здравствени центар Ужице искористио је наменски за измиривање обавеза према добављачима. Током контролисаног периода, Здравствени центар Ужице није вршио плаћања обавеза према добављачима за исхрану болесника из средстава која су остала по основу аванса утврђеног Коначним обрачуном за 2012. годину.

12. Укупан пренос средстава за материјалне трошкове у периоду 01.01.-31.12.2013. године у износу од 308.025.333,34 динара, Здравствени центар је искористио наменски за измирење обавезе према добављачима, исплату јубиларних награда и отпремнина запослених, новогодишње поклоне. Укупан износ измиренних обавеза је 317.509.867,66 динара. Разлику од 9.484.534,32 динара установа за измирење обавеза искористила је наплаћену партиципацију.

У структури материјалних трошкова установа је средства у износу од 91.755,00 утрошила за материјалне трошкове (репрезентацију и поклоне) а који не падају на терет средстава РФЗО-а.

13. Укупан пренос средстава за материјалне трошкове у периоду 01.01.-31.03.2014. године у износу од 55.574.593,20 динара установа је искористила за измирење обавеза према добављачима. На буџетском рачуну је на дан 31.03.2014. године остало 319.033,63 динара на позицији материјалних трошкова, а остала разлика у износу 1.108.294,25 скинута је принудном наплатом са буџетског рачуна по тужбама.

14. Целокупан износ пренетих средстава за санитарско- медицински материјал у периоду од 01.01.-31.12.2013. године, Здравствени центар наменски је утрошио за измирење обавеза према добављачима за ову намену. Обавезе према добављачима плаћене су у износу 311.278.291,00 динара, и рефундације осигураним лицима за санитарски и медицински материјал у износу од 1.194.168,82 динара, и то по основу преноса за санитарски и медицински материјал у износу 302.250.999,99 динара, 9.592.125,92 динара од средстава из инфаркта миокарда и 424.060,25 динара од пренетих средстава за мождани удар за санитарски и медицински материјал. Укупан пренос за санитарски и медицински материјал је 312.671.186,16 динара. Добављачима за санитарски и медицински материјал је више плаћено од пренетих средстава у износу од 205.273,60 динара и то преносом средстава са сопственог рачуна.

15. Здравствени центар све набавке врши у складу са чланом 53. Закона о јавним набавкама ("Службени гласник РС" број 124/12).

16. Целокупан износ пренетих средстава за санитарско- медицински материјал у периоду од 01.01.-31.03.2014. године, Здравствени центар наменски је утрошио за измирење обавеза према добављачима за ову намену. Обавезе према добављачима плаћене су у износу 64.022.109,26 динара, рефундације осигураницима за санитарски и медицински материјал у износу 181.683,23 динара. Укупне обавезе су плаћене у износу од 64.203.792,49 динара и то по основу преноса за санитарски и медицински материјал у износу 60.653.750,00 динара, 3.503.519,14 динара од средстава из инфаркта миокарда за санитарски и медицински материјал. Укупан пренос за санитарски и медицински материјал је 64.157.269,14 динара. Укупан пренос средстава је искоришћен наменски. Здравствени центар Ужице је више платио обавезе у износу 46.523,35 динара из сопствених средстава.

17. Целокупан износ пренетих средстава за лекове у периоду од 01.01.-31.12.2013. године, Здравствени центар наменски је утрошио за измирење обавеза према добављачима за ову намену. Обавезе према добављачима плаћене су у износу 247.741.576,96 динара и рефундације осигураницима за лекове у износу 487.530,47 динара. Укупне обавезе су 248.229.107,43 динара. Укупне обавезе су исплаћене по основу преноса за лекове у примарној и секундарној зз у износу 235.643.423,71 динара, преноса за намену ван листе лекова у износу 15.788,64 динара, 1.042.181,10 динара од средстава из инфаркта миокарда за лекове. Укупно

пренета средства за лекове су 236.701.393,45 динара. Здравствени центар Ужице је више платио обавезе добављачима за лекове од пренетих средстава у износу од 11.527.713,98 динара, и то од средстава дијализе у износу од 11.409.375,33 динара и 118.338,65 динара преносом средстава са сопственог рачуна.

18. Целокупан износ пренетих средстава за лекове у периоду од 01.01.-31.03.2014. године Здравствени центар наменски је утрошио за измирење обавеза према добављачима за ову намену. Обавезе према добављачима плаћене су у износу 59.878.042,44 динара и рефундације осигураницима за лекове у износу 192.544,41 динара. Укупне обавезе су 60.070.586,85 динара. Укупне обавезе су исплаћене по основу преноса за лекове у примарној и секундарној за у износу 59.993.363,60 динара, преноса за намену ван листе лекова у износу 18.144,00 динара. Укупно пренета средства за лекове су 60.011.507,60 динара. Здравствени центар Ужице је више платио обавезе у износу 59.079,25 динара из сопствених средстава.

19. Закључује се да је установа од пренетих средстава за лекове са Листе Ц у периоду од 01.01.-31.12.2013. године у износу од 12.573.025,06 динара искористила наменски за измирење обавезе према добављачима за лекове са Листе Ц, а у периоду 01.01.-31.03.2014. године у износу од 2.100.435,63 динара, утрошен је наменски за измирење обавеза према добављачима.

20. Сагледавањем пренетих и утрошених средстава за лекове за хемофилију у периоду од 01.01.-31.12.2013. године, закључује се да је установа пренета средства од 17.519.415,00 динара искористила наменски за измирење обавеза према добављачима, као и у периоду 01.01.-31.03.2014. године у износу од 4.103.008,33 динара искористила наменски за измирење обавеза према добављачима.

21. Целокупан износ пренетих средстава за цитостатике са Листе за 2013. годину у износу од 25.039.061,92 динара, Здравствени центар је искористио наменски за измиревање обавеза према добављачима и за исплату рефундација осигураним лицима за цитостатике, као и у периоду од 01.01.-31.03.2014. године у износу од 5.568.685,53 динара установа је искористила наменски за измиревање обавеза према добављачима и за исплату рефундација за цитостатике осигураним лицима Републичког фонда за здравствено осигурање.

22. Здравствени центар Ужице, укупно пренета средства у износу од 31.158.687,76 динара за Рисполепт, употребио је за измиревање обавеза према добављачима за лек рисполепт у 2013. години, тј. наменски је утрошио средства, као и пренета средства у периоду 01.01.-31.03.2014. године у износу од 2.828.459,43 динара.

23. Здравствени центар Ужице, укупно пренета средства у износу од 10.373.362,80 динара за Сандостатин употребио је за измиревање обавеза према добављачима за лек сандостатин у 2013. години, тј. наменски је утрошио средства, као и пренета средства у периоду 01.01.-31.03.2014. године у износу од 1.116.441,14 динара.

24. Целокупан износ пренетих средстава за крв и продукте од крви у периоду од 01.01.-31.12.2013. године у износу од 18.609.081,75 динара, Здравствени центар наменски је утрошио за измирење обавеза према добављачима за ову намену, као и пренета средства у периоду 01.01.-31.03.2014. године у износу од 4.549.703,58 динара.

25. Укупно пренета средства за дијализу у периоду од 01.01.-31.12.2013. године у износу од 106.686.915,38 динара, Здравствени центар је искористио 95.277.540,05 динара за измиревање обавеза према добављачима за ову намену, а износ од 11.409.375,33 динара је ненаменски утрошио за измиревање обавеза према добављачима за лекове. Укупно пренета средства за дијализу у периоду од 01.01.-31.03.2014. године у износу од 18.693.666,66 динара искоришћен је наменски за исплату обавеза према добављачима у износу од 15.347.037,20 динара, и на буџетском рачуну је на дан 31.03.2014. године остало неутрошених средстава за дијализу у износу од 3.346.629,46 динара.

26. Целокупан износ пренетих средстава за имплатате у ортопедији (ендопротезе) у периоду од 01.01.-31.12.2013. године у износу од 36.989.643,96 динара, Здравствени центар наменски је утрошио за измирење обавеза према добављачима за ову намену, као и у периоду од 01.01.-31.03.2014. године у износу од 9.157.269,34 динара.

27. Целокупан износ пренетих средстава за стентове у периоду од 01.01.-31.12.2013. године у износу од 7.205.074,52 динара, Здравствени центар наменски је утрошио за измирење обавеза према добављачима за ову намену, разлику од 207.529 је искористио ненаменски за измирење обавеза према добављачима за стаплере у износу од 201.824,30 динара и обавеза према добављачима за клипсе у износу од 5.704,82 динара. Пренос средстава у периоду од 01.01.-31.03.2014. године у износу од 2.936.138,40 динара искоришћен је наменски за измирење обавеза према добављачима у износу од 1.572.890,00 динара, а на рачуну на дан 31.03.2014. године остало је неутрошених средстава у износу од 1.363.248,40 динара.

28. Целокупан износ пренетих средстава за пејсмејкере у периоду од 01.01.-31.12.2013. године у износу од 14.287.053,41 динара, Здравствени центар наменски је утрошио за измирење обавеза према добављачима за ову намену, као и у периоду 01.01.-31.03.2014. године у износу од 3.667.804,32 динара.

29. Од укупно пренетих средстава за графтове у периоду 01.01.-31.12.2013. године у износу од 932.973,72 динара, Здравствени центар је ненаменски искористио износ од 55.725,72 динара за измирење обавеза према добављачима за клипсе, док је остатак средстава наменски утрошио за измирење обавеза према добављачима за графтове. Пренос средстава у периоду од 01.01.-31.03.2014. године у износу од 321.881,15 динара, искоришћен је наменски за измирење обавеза према добављачима у износу од 77.880,00 динара, а на рачуну на дан 31.03.2014. године остало је неутрошених средстава у износу од 244.001,15 динара.

30. Целокупан износ пренетих средстава за уградни материјал у ортопедији у периоду 01.01.-31.12.2013. године у износу од 7.527.869,04 динара, Здравствени центар наменски је утрошио за измирење обавеза према добављачима за ову намену, као и у периоду од 01.01.-31.03.2014. године у износу од 2.610.732,89 динара.

31. Здравствени центар Ужице у периоду 01.01.-31.12.2013. године обавезе према добављачима за сочива у укупном износу од 569.676,60 динара измирио је из сопствених средстава. Обавезе добављачима за клипсе имзирене су из средстава за графтове у износу 55.725,72 динара, 5.704,68 динара из средстава за стентове, док остатак обавеза према добављачима за клипсе у износу 71.668,80 динара здравствена установа је измирила из сопствених средстава. Обавеза према добављачима за стаплере у износу 201.824,32 динара измирена су из средстава за графтове, и 120.744,00 динара из сопствених средстава. Обавезе према добављачима за имплатате за дојку у износу 43.200,00 динара измирене су из сопствених средстава.

32. Укупан пренос средстава за остали уградни материјал у периоду од 01.01.-31.03.2014. године у износу од 852.757,20 динара искоришћен је наменски за измирење обавеза према добављачима за сочива, а обавезе према добављачима за клипсе, остали уградни материјал и имплатате за дојку установа вршила из сопствених средстава.

33. Целокупан износ пренетих средстава за остале индиректне и директне трошкове у стоматологији у периоду 01.01.-31.12.2013. године у износу од 10.960.412,65 динара, Здравствени центар наменски је утрошио за измирење обавеза према добављачима, за материјалне трошкове у стоматологији, исплату јубиларних награда и отпремнина, новогодишње поклоне у износу од 10.955.653,54 динара, као и у периоду од 01.01.-31.03.2014. године у износу од 4.966.895,33 динара утрошено је наменски, за измиревање обавеза према добављачима.

ПРЕДЛОГ МЕРА

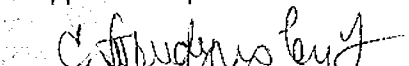
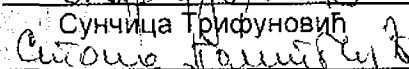
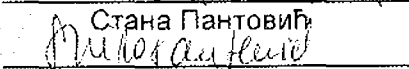
1. Да Здравствени центар Ужице у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр. и 108/13) изврши повраћај средстава у укупном износу од 11.409.375,33 динара, са рачуна сопствених прихода на рачун за трансвер буџетских средстава, а због утврђеног ненаменског трошења средстава која су по уговору пренета за материјал за дијализу у 2013 години, а утрошена за лекове, и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, на адресу Јована Мариновића 2, Београд.
2. Да Здравствени центар Ужице у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр. и 108/13) изврши повраћај средстава укупном износу од 207.529,00 динара, са рачуна сопствених прихода на рачун за трансвер буџетских средстава, а због утврђеног ненаменског трошења средстава која су по уговору пренета за стентове у 2013 години, а утрошена за стаплере у износу 201.824,32 динара и 5.704,68 динара за клипсе, и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, на адресу Јована Мариновића 2, Београд.
3. Да Здравствени центар Ужице у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр. и 108/13) изврши повраћај средстава укупном износу од 55.725,72 динара, са рачуна сопствених прихода на рачун за трансфер буџетских средстава, а због утврђеног ненаменског трошења средстава која су по уговору пренета за графтове у 2013. години а утрошена за клипсе, и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, на адресу Јована Мариновића 2, Београд.
4. Да Здравствени центар Ужице у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр. и 108/13) изврши повраћај средстава у укупном износу од 91.755,00 динара, са рачуна сопствених прихода на рачун за трансвер буџетских средстава, а због утврђеног ненаменског трошења средстава која су по уговору пренета за материјалне трошкове у 2013. години, а утрошена за материјалне трошкове (репрезентација и поклони) који не падају на терет Републичког фонда за здравствено осигурање, и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, на адресу Јована Мариновића 2, Београд.

На овај Записник може се уложити приговор Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, на адресу Јована Мариновића 2, Београд у року од 8 дана од дана пријема истог.

Записник се доставља:

1. Директору РФЗО,
2. Директору Здравственог центра Ужице,
3. Архиви.

НАДЗОРНИЦИ ОСИГУРАЊА


Сунчица Трифуновић

Стана Пантовић

Снежана Милосављевић