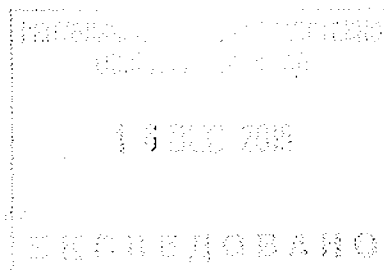


Републички фонд за здравствено осигурање



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

- Сектор за контролу -

05 број: 450-3785/15-3
14.12.2015.године

На основу члана 187. и 212. тачка 15. Закона о здравственом осигурању ("Службени гласник РС", 107/05, 109/05-исправка, 57/11, 119/12, 99/14, 123/14 и 126/14 -Одлука УС), и члана 28. тачка 10. и 11. Статута Републичког фонда за здравствено осигурање ("Службени гласник РС" , број: 81/11, 57/12, 89/12, 1/13, 32/13 и 23/15) и члана 11. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС“, бр. 72/13) службена лица – надзорници осигурања Републичког фонда за здравствено осигурање, на основу Решења за вршење контроле в.д. директора Републичког фонда за здравствено осигурање, 05 број: 450-3785/15 од 28.07.2015. године извршили су контролу у Општој болници "Студеница" Краљево и сачинили:

ЗАПИСНИК О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ УГОВОРЕНИХ ОБАВЕЗА У У ОПШТОЈ БОЛНИЦИ "СТУДЕНИЦА" КРАЉЕВО

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

1. Сунчица Трифуновић, дипл. економиста
2. Стана Пантовић, дипл. економиста
3. Марица Симовић, дипл. економиста

II Седиште контролисаног субјекта је у Краљевоу, са подацима:

- ПИБ: 108718956
- Шифра делатности: 8610
- Мат. бр. регистра: 17870092

III Одговорно лице за период вршења контроле је:

- Др Зоран Мрвић – в.д. директор Опште болнице "Студеница" Краљево ;

Контроли су присуствовали и потребну документацију дали на увид:

- Зора Крунић – помоћник директора немедицинског сектора
- Лидија Лазовић- начелник правне службе

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

V Контрола је обављена у просторијама Опште болнице "Студеница" Краљево и у Филијали Краљево у периоду од 03.08.2015. године до 27.11.2015. године.

VI Контрола је вршена у складу са важећим законским прописима и одговарајућим одлукама и актима Фонда. У поступку контроле коришћена су следећа акта контролисаног субјекта и одговарајућа документација:

- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину 01/05 број 450-107/15 од 29.01.2015. године;

- Списак уговорених радника из апликације Филијале;
- Персонална документација запослених, и радно правна документација установе;
- Подаци о фактурисаним услугама из програма за електронско фактурисање – електронска фактура;
- Подаци из робно материјалног књиговодства здравствене установе;
- „Финансијско-рачуноводствена документација“ (картице пренетих средстава за уговорене намене и картице исплаћених средстава);

На основу увида у наведену документацију, даје се следећи:

НАЛАЗ

I КОНТРОЛА РАДНОПРАВНЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ, БРОЈА УГОВОРЕНИХ РАДНИКА И ОБРАЧУНА ПЛАТА

Увидом у радно правну документацију утврђено је да ОБ „Студеница“ Краљево има Статут број 372-2/2 од 04.09.2014. године.

Општа болница „Студеница“ Краљево има Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места, број: 1632 од 19.04.2010. године и измене, што је у складу са чланом 24. Закона о раду ("Службени гласник РС" број: 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, и 75/14)

Такође извршен је увид у Кадровски план Министарства здравља за 2013. годину број: 112-01-00550/2013-01 од 11.04.2013. године за Здравствени центар "Студеница" Краљево.

Табела број 1. Кадровски план ЗЦ "Студеница" Краљево за 2013. годину

Уговорени број радника са РЗЗО					Укупан број уговорених радника утврђен кадровским планом за 2013. годину без стоматологије	Број запослених у стоматолошкој служби	Број запослених у апотеци	Укупан број уговорених радника утврђен кадровским планом за 2013. годину	Укупан број запослених у ЗУ утврђен Кадровским планом за 2013. годину
Доктори медицине	Фармацеут-биохемичар	Здравствени радници са ВШС и ССС	Здравствени сарадници	Немедицински радници укључујући и возаче ХМП					
198	7	589	9	301	0	0	0	1104	0

Структура уговорених радника са стањем на дан 30.06.2015. године а према Кадровском плану за 2013. годину дата је у наредној табели број 2.

Табела 2

Доктори медицине	Фармацеут-биохемичар	Здравствени радници са ВШС и ССС	Здравствени сарадници	Немедицински радници	Број уговорених радника у стоматологији	Број уговорених радника утврђен Кадровским планом за 2013. годину
195	6	568	6	299		1074

Укупан број запослених радника по Кадровском плану за 2013. годину, који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања у ОБ "Студеница" Краљево је 1074 радника.

Број уговорених радника (на дан контроле) у Апликацији уговорених радника која се води у Филијали Краљево је 1085 радника. По подацима кадровске службе Опште болнице "Стуеница" Краљево у секундарној здравственој заштити има 1085 уговорених радника односно 1074 уговорена радника на дан 30.06.2015. године.

У наредној табели дат је преглед броја уговорених радника по месецима у контролисаном периоду, према подацима из апликације уговорених радника и према подацима здравствене установе.

Табела 3

Подаци из апликације уговорених радника за секундарну зз					
I	II	III	IV	V	VI
1065	1066	1074	1071	1063	1074
Подаци здравствене установе					
I	II	III	IV	V	VI
1061	1063	1068	1066	1062	1074

Упоредивањем броја уговорених радника из апликације уговорених радника са бројем уговорених радника према подацима здравствене установе, утврђено је да постоје одступања у броју. Разлика је настала због тога што су поједини уговорени радници се налазили на боловању а да за тај период нису биле ангазоване њихове замене.

Надзорници осигурања извршили су увид у радно правну документацију (персонална досијеа) за 32 уговорена радника у секундарној здравственој заштити, изабраних методом случајног узорка свих структура (административни, медицински, технички и помоћни радници).

Контролом је утврђено да се у Општој болници воде персонална досијеа за сва запослена лица. У персоналним досијеима запослених налазе се радне књижице, уговори о раду, одговарајући анекси уговора, докази о стручној спреми запосленог, као и остали акти од значаја за радноправне односе, што је у складу са чланом 16. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија ("Сл. Гласник РС" број 36/10, 42/10, 46/13, 74/13, 97/13, 37/14)

Са свим запосленима који су чинили узорак закључени су уговори о раду, односно анекси уговора о раду, у којима је назначено радно место и коефицијент за обрачун и исплату плате, односно измена.

Контрола коефицијената запослених спроведена је контролом основних, а затим и додатних коефицијената по основу руковођења и коефицијената по основу стручно-признатих и научних звања. Примењени основни и додатни коефицијенти су у складу са важећом Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама ("Сл.гласник РС" број: 44/01....4/14 и 58/14).

Табела 4.

По актима ОБ Студеница Краљево -уговори, Правилник о систематизацији радних места

бр	Јединствени матични број грађана	бр.уговора-анекса	струч спрема	занимање	на пословима	коефицијент радних места из Уговора		Коеф.по Уредби и у апликацији
						дода	тн коэф.	
1	1702960****43	Уговор бр. 4751 од 25.10.2002. год.	ССС	Кв кувар	Кв кувар	8,98		8,98
2	2802961****29	Уговор бр. 8702 од 20.08.2014. године	ССС	конобар	конобар	8,98		8,98
3	0506970****18	Анекс Уговора бр. 3752 од 14.06.2004	КВ	Руковаоц парних котлова	Руковаоц парних котлова	8,98	0,41	8,98+0,41
4	2405961****28	Уговор бр. 4172 од 11.09.203	ВКВ	електроенергетичар	електроенергетичар	10,71		10,71
5	2804956****11	Уговор бр. 3599 од 11.09.2003. год.	КВ	Руковаоц парних котлова	Руковаоц парних котлова	8,98	0,41	8,98+0,41
6	2205953****28	Уговор бр. 4845 од 10.09.2013. год.	ВКВ	аутомеханичар	аутомеханичар	10,71		10,71
7	1302962****67	Анекс Уговора бр. 1521/1 од 21.12.2010.	ВСС	Шеф одсека техничке службе	Шеф одсека техничке службе	18,70	0,82	18,70+0,82
8	0204960****23	Уговор бр. 1597 од 12.05.2003. год.	НКВ	Радник у вешерају	Радник у вешерају	7,34		7,34

9	2808960****13	Уговор бр. 9073 од 17.06.2005. год.	КВ	Радник у вешерају	Радник у вешерају	7,34		7,34
0	2803970****38	Уговор бр. 3973 од 22.05.2003. год.	КВ	Кројач	Кројач у одсеку за санит. Обраду рубља	8,06		8,06
1	0912971****15	Анекс уговора бр. 9112/1 од 07.10.2005. год.	ВСС	Шеф електроодсека у служби за тех. Одржав	Шеф електроодсека у служби за тех. Одржав.	18,70	0,82	18,70+0,82
2	1706968****48	Анекс уговора о раду бр 9142/2 од 01.09.2009. год.	ВСС	Техничко одржавање	Начелник службе техничког одржавања	18,70	1,02	18,70+1,02
3	1702965****13	Анекс уговора бр. 3751/1 од 16.10.2012.	ССС	Термоенергетски техничар	Термоен.тех. На пословима котларнице	10,20	0,61	10,20+0,61
4	2804963****29	Уговор. бр. 756 од 30.03.2004. год.	КВ	Кв сервирка	Кв сервирка	8,98		8,98
5	2105979****15	Анекс уговора бр. 4868/2 од 01.11.2010. год.	ССС	координатор	Координатор на пословима за санитарну обраду простора	8,98	0,61	8,98+0,61
6	0611967****13	Анекс уговора бр. М-6810/2 од 14.11.2012. год.	ВСС	Специјалиста хирургије	Специјалиста хирургије у служби хирургије	28,24		28,24
7	1708962****30	Анекс уговора бр. М-1211/3 од 01.08.2012. год.	ВСС	Специј. офталмологије	Специј. офталмологије	28,24		28,24
8	2608978****48	Решење број 27 од 22.05.2007. године	ССС	Мед. сестра	Мед. Сестра у служби офталмологије	13,11		13,11
9	1611973****71	Решење број 2 од 01.09.2011. године Анекс 4 број М-3254/4 од 1.01.2014.			Главна сестра	14,77	1,23	14,77-1,23
0	0502968****48J	Анекс број М-4167/3 од 10.12.2009.		Спец. дерматовенерологије		26,13		26,13
1	0605968****94	Уговор број М-241 од 05.08.2015.	ВСС	Спец. Физикалне медицине и рехабилитације		26,13		26,13
2	1406970****35	Уговор број 16 од 19.09.2013	ВШС	Акушерска сестра		14,77		14,77
3	1407964****28	Решење број 12 од 30.11.2006.	ВСС	Спец. гинекологије		28,24		28,24
4	2007980****19	Уговор број М-9259 од 01.08.2008.	ССС	Акушерска сестра		13,11		13,11
5	0512986****77	Уговор број М-14 од 02.12.2014. године	ВСС	Доктор медицине на специјализацији		22,55		22,55
6	2504977****36	Уговор број М-120 од 17.03.2015. године	ВСС	Доктор медицине		22,55		22,55
7	1209960****29	Решење број 6 од 18.03.2008.				15,32	1,02	15,32-1,02
8	0701982****29	М-9358/1 од 01.02.2013.	ССС	фризер	фризер-берберин	8,98		8,98
9	2810958****10	Решење Број 21 од 24.12.2006.	ССС	Мед. сестра		13,12		13,12
0	2603974****23	М-8694/3 од 13.09.2013. године	ВШС	Мед. техничар		14,77		14,77
1	1612980****14 Марица	М8670 од 19.05.2004. године	ССС	Мед. сестра		13,11		13,11
2	0708979****57	М9439/1 од 15.07.2010. године	ВШС	Мед. сестра		14,77		14,77

У поступку контроле извршеним увидом у радно правну документацију- Уговоре о раду и Анексе уговора о раду и упоређивањем коефицијената из Уговора и Анекса уговора, за одабрани узорак од 32 уговорена радника, са коефицијентима у Апликацији уговорених радника Филијале утврђено је да Примењени основни и додатни коефицијенти су у складу са важећом Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама ("Сл. гласник РС" број: 44/01....4/14 и 58/14).

Прековремени рад се уводи у складу са чланом 77. и 78. Закона о здравственој заштити и чланом 53. Закона о раду.

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

II ЈАВНЕ НАБАВКЕ

У 2015. години установа је вршила набавку медицинских средстава, горива и осигурања имовине и лица спроводећи поступке јавних набавки. У поступку контроле извршен је увид у купопродајне уговоре закључене са добављачима за набавку лабораторијског материјала, санитарског и медицинског потрошног материјала, медицинских гасова, лекова у ЗУ, горива за возила.

Табела 5 - Преглед закључених уговора по спроведеном поступку јавне набавке од стране здравствене установе за лекове, санитарски материјал, лабораторијског, рендген материјала и стоматолошког материјала

Ред. број	Добављач	Број Уговора	Износ
1	Medisal Doo	Уговор број 10-81 од 13.02.2015. године за медицински материјал	544.700,00 без пдв
2	Fresenius medical	Уговор о ј.н. 10-73 од 11.02.2015.	256.000,00 без ПДВ
3	Eko-tabs	Уговор о ј.н.10-76 од 11.02.20015..	428.400,00
4	Eko trade BG	Уговор о ј.н санитарског потрошног материјала и материјала за 10-37 од 23.01.2015. године	3.289.408,00
4	Layon	Уговор о ј.н санитарског потрошног материјала10-41 од 23.01.2015. године	580.265,00
5	Nefaser medical	Уговор о ј.н санитарског потрошног материјала и материјала 10-24 од 23.01.2015.	172.000,00
6	Braun adria	Уговор о ј.н санитарског потрошног материјала и материјала 10-33 од 23.01.2015. године	5.385.310,00
7	Pharmaswiss	Уговор о ј.н санитарског потрошног материјала и материјала10-22 од 23.1.2015.	365.524,00
8	Superlab	Уговор о ј.н санитарског потрошног материјала и 10-19 од 23.01.2015.	55.200,00
9	Ivex	Уговор о ј.н санитарског потрошног материјала и 10-39 од 23.01.2015.	152.000,00
10	Sutura medic	Уговор о ј.н лабораторијског материјала 10-25 од 23.01.2015.	2.439.900,00
11	Magna farmacija	Уговор о ј.н 10-42 од 23.01.2015.	526.450,00

12	Biotec internacional	Уговор о ј н 10-32 од 23.01.2015. године	217.200,00
13	Audio BM	Уговор о ј н 10-28 од 23.01.2015.	120.000,00
14	Metreco	Уговор о ј н 10-17 од 23.01.2015.	223.220,00
15	Flora komerc	Уговор о ј н 10-34 од 23.01.2015.	4.598.951,00
16	Gosper	Уговор о ј н 10-38 од 23.01.2015.	2.634.589,00
17	Grosis	Уговор о ј н 10-26 од 23.01.2015.	786.840,00
18	Adoc	Уговор о ј н 10-29 од 23.01.2015.	484.200,00
19	DND komerc	Уговор о ј н 10-31 од 23.01.2015.	3.107.620,00

ОБ "Студеница" је такође спровео поступак јавне набавке и закључио уговоре за набавку канцеларијског материјала, штампаног материјала, средства за хигијену и сл.

Такође ОБ "Студеница" Краљево је закључила уговоре са добављачима за лекове, електричну енергију, гориво, медицинске гасове, по спроведеним јавним набавкама од стране Републичког фонда у име и за рачун здравствених установа. РФЗО је закључио Оквирне споразуме са изабраним понуђачима на основу којих је ОБ "Студеница" Краљево закључила купопродајне уговоре.

III УГОВОРЕНА НАКНАДА ЗА 2015. ГОДИНУ

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала за Рашки округ Краљево и Општа болница "Студеница" Краљево су закључили Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину 01/05 број 450-107/15 од 29.01.2015. године, а у складу са одредбама Правилника о условима, критеријумима и мерилима за закључивање уговора са даваоцима здравствених услуга и за утврђивање накнаде за њихов рад за 2015. годину („Службени гласник РС" број 147/14).

Чланом 16. Уговора за пружање здравствених услуга Општој болници "Студеница" је према Предрачуну средстава за 2015. годину утврђена накнада за секундарну здравствену заштиту у укупном износу од 1.445.397.000,00 динара и обухвата средства за:

1. Плате 879.777.000,00
2. Превоз 20.087.000,00
3. Лекови 132.026.000,00
 - 3.1. Лекове у здравственој установи 101.604.000,00
 - 3.2. Цитостатике са Листе лекова 16.135.000,00
 - 3.3. Лекове за хемофилију 6.606.000,00
 - 3.4. Лекови са Листе Ц по тендеру Реп.фонда. 7.681.000,00
4. Крв и продукте од крви 10.228.000,00
5. Санитетски и медицински
потрошни материјал 120.413.000,00
6. Уградни материјал 39.861.000,00
 - 6.1. Имплантате у ортопедији (ендопротезе).... 23.796.000,00
 - 6.2. Остали уградни материјал у ортопедији.... 6.255.000,00
 - 6.3. Пејсмејкере и електроде 3.824.000,00
 - 6.4. Стентови -
 - 6.5. Графтови 57.000,00
 - 6.6. Остали уградни материјал..... 5.929.000,00
 - 6.6.1. Сочива 2.960.000,00

6.6.2. Остало	2.969.000,00
7. Материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина)	56.142.000,00
8. Исхрану болесника	25.407.000,00
9. Остали индиректни трошкови	161.456.000,00
9.1 Енергенти	91.813.000,00
9.2. Материјални и остали трошкови	69.643.000,00
10. Укупна накнада (1 до 9)	1.445.397.000,00
11. Партиципација	6.226.000,00
8. Укупна накнада по Предрачуну за 2015. годину износи (10-11).....	1.439.171.000,00

IV ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Општа болница "Студеница" Краљево обавља финансијске трансакције преко следећих рачуна код Управе за Трезор: рачун буџетских средстава број: 840-870661-64 и рачун сопствених средстава број: 840-854667-31. Стање на рачунима на почетку и крају контролисаног периода износило је:

Број рачуна	Стање на дан 01.01.2015.	Стање на дан 30.06.2015.
Рачун буџетских средстава - 840-870661-64	56.004,21 извод број 1 од 05.01.2015. године (приходи преко благајне)	2.563.738,83 извод број 121 од 30.06.2015. године
Рачун сопствених средстава - 840-854667-31	45.426,12 извод број 1 од 05.01.2015. год.	612.000,75 извод број 121 од 30.06.2015. год.

Структура средстава РФЗО која се налазила на буџетском рачуну здравствене установе на дан 30.06.2015. године је приказана у следећој табели:

Уговорена намена	Износ
Остали уградни материјал у ортопедији	810.713,30
Крв и продукти од крви	463.779,57
Средства од наплаћене партиципација	1.289.245,96
Укупно:	2.563.738,83

Увидом у картице остварених прихода - класа 7* утврђено је да је Општа болница "Студеница" Краљево у периоду од 01.01.-30.06.2015. године остварила приходе и примања у укупном износу од 718.979.524,31 динара. Структура остварених прихода дата је у табели број 6.

Табела 6

Конто	Врста прихода	Износ	Извор прихода
7411711	Приходи од камата – физичка лица	159.932,00	
7414111	Приходи од наплаћених штета	985.545,00	Сопствена средства и део буџетских средстава
7421511	Приходи од грађана - станарина	14.291,87	Сопствена средства
74215121	Остали приходни- закупнине некретнина	4.183.089,60	Сопствени приходи
74215131	Приход од извршених амб.	7.948.974,35	Сопствени приход

Поликлиничких услуга			
74215141	Приход од прања веша	1.868.011,00	Сопствени приход
74215151	Приход од услуга стерилизације инструмената	180.000,00	Буџетски приход
74215161	Приход од рефундац. ел.енерг. Воде, ком. Усл., Тел.	2.095.353,78	Сопствени приход
74215171	Приход од услуга одржавања хигијене	150.000,00	Сопствени приход
74233711	Остали општи приходи	41,97	Сопствени приход
74312111	Приходи од других лица -- по тужби	69.684,00	
74416101	Приходи од донатора – лекарска комора	104.000,00	
74416141	Донација за интернистичку болницу	17.000,00	
74514101	Приход од апотеке – рефундација телефона	555,83	Приход од РФЗО
74514111	Рефундација трошкова – ел. Енерг. Струја, вода, ком.услуге	730.874,61	Приход од РФЗО
7451511	Приходи од канеле	492.150,00	Партиципација
74515131	Остали приход - мобилни	1.196.523,87	Партиципација
7711111	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	7.759.310,76	
7711121	Меморандумске ставке за рефундацију расхода - боловање	1.528.038,34	
78111101	Приходи од партиципације	5.277.520,00	
7811111	Приходи од републичког фонда	679.814.127,27	
78111111	Приходи од партиципације кукова	478.625,00	
78111121	Приход од партиципације сочива	91.098,00	
78111131	Приход од партиципације мрежица	50.176,00	
78111141	Приход од партиципације пејсмејкера	71.584,80	
79111121	Приход од републике – Министарство здравља	3.741.600,00	
	Укупно	718.979.524,31	

V КОНТРОЛА НАМЕНСКОГ ТРОШЕЊА СРЕДСТАВА ОБАВЕЗНОГ ЗДРАВСТВЕНОГ ОСИГУРАЊА У ПЕРИОДУ 01.01.-30.06.2015. ГОДИНЕ – ПРИМАРНА ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА

1. Наменско трошење средстава за плате за период 01.01.-30.06.2015. године у секундарној здравственој заштити

Републички фонд за здравствено осигурање је у складу са Уговором и Предрачуном средстава за 2015. годину, пренео Општој болници "Студеница" Краљево за контролисани период 449.588.255,39 динара за плате у секундарној здравственој заштити.

На основу података о преносу средстава за исплату плата и увида у месечне рекапитулације и ППОД обрасце сачињен је преглед исплаћених зарада за запослене који се воде као уговорени радници. У наредној табели приказани су износи пренетих средстава, исплаћене плате уговореним радницима Опште болнице "Студеница" Краљево и број уговорених радника по месецима за које је извршена исплата.

Табела 7

Р.бр.	Месец	Уговорена накнада за плате за 01.01.-30.06. 2015. године на месечном нивоу	Пренета средства РФЗО	Број уговорених радника	Укупно исплаћена средства за плате уговорених радника	Разлика
1	2	3	4	5	6	7 (4-6)
1	Јануар	73.314.750,00	75.951.341,95	1061	76.469.909,48	518567,53
2	Фебруар	73.314.750,00	75.718.196,31	1064	77.979.761,76	2261565,45
3	Март	73.314.750,00	73.082.065,84	1068	73.568.703,97	486638,13
4	Април	73.314.750,00	76.877.223,28	1066	77.372.324,92+ 50.496,24	545597,88
5	Мај	73.314.750,00	75.150.621,62	1061	78.127.937,75	2977316,13
6	Јун	73.314.750,00	72.808.806,39	1074	73.308.214,41	499408,02
Укупно		439.888.500,00	449.588.255,39		456.877.349,55	7.289.094,16

Општа болница је за плате уговорених радника у контролисаном периоду исплатила средства у износу од 456.877.349,55 динара, што је за 7.289.094,16 динара више у односу на пренета средства РФЗО. Више утрошена средства Општа болница је исплатила тако што је вршила пренос са сопственог рачуна на буџетски рачун за недостајући износ за накнаде за плате (стимулацију, одвојени живот и синдикални додатак) који не иде на терет средстава РФЗО.

У наведеном периоду Општа болница је исплатила средства уговореним радницима у секундарној здравственој заштити по основу: стимулација, одвојеног живота, синдикалних додатака и накнаде за едукацију за лекаре у износу од 7.289.094,16 динара.

Обрачун и исплата стимулације се врши сваког месеца. Општа болница је исплату стимулације и накнаде за одвојени живот финансирао из сопствених средстава. Пренос средстава са сопственог на буџетски рачун за исплату накнада за одвојени живот, стимулације, синдикалних додатака, едукације приказан је у табели број 8:

Табела 8

Број извода	Датум	Износ	Разлог преноса
Извод број 20	02/02/15	518.567,55	За исплату накнаде за одвојени живот, синдикални додатак и едукације
Извод број 30	18.02.2015	1.782.206,33	За разлику за плате за 11 месец 2012. године
Извод број 39	03/03/15	479.360,12	За исплату стимулације, синдикални додатак и накнаде за одвојени живот и едукације
Извод број 60	01/04/15	486.638,13	За исплату стимулације, синдикални додатак и накнаде за одвојени живот и едукације и за радника која је била неуговорен радник
Извод број 80	04/05/15	495.101,64	За исплату накнаде за одвојени живот, синдикални додатак
Извод број 90	18.05.2015.	2.473.437,99	За дежурство из јануара 2013.године
Извод број 100	01/06/15	503.878,14	За исплату накнаде за одвојени живот, синдикални додатак

Извод број 122	01/07/15	499.408,02	За исплату накнаде за одвојени живот, синдикални додатак
Извод број 137	22.07.2015.	50.496,24	После преклапања и анализе
Укупно		7.289.094,16	

Општа болница је за плате неуговорених радника у секундарној здравственој заштити у контролисаном периоду, исплатила средства у износу од 4.206.442,25 динара. У наредној табели дат је преглед исплаћених плата неуговореним радницима по месецима.

Табела 9

Ред. бр.	Месец	Број неуговорених радника	Исплаћена средства за плате неуговорених радника за период 01.01.-30.06.2015. године
1	2	3	4
1	Јануар	18	708.950,85
2	Фебруар	18	723.456,79
3	Март	17	636.990,11
4	Април	18	692.503,98
5	Мај	18	739.834,28
6	Јун	18	704.706,24
Укупно.			4.206.442,25

Увидом у финансијску документацију утврђено је да су плате неуговорених радника у секундарној здравственој заштити исплаћиване директно са рачуна сопствених средстава.

За исплату плата неуговореним радницима и дела плата уговорених радника који се не финансира из средстава обавезног здравственог осигурања здравственој установи је било потребно сопствених средстава у укупном износу од 11.495.536,41 динара. Увидом у изводе Управе за трезор Министарства финансија РС, утврђено је да је Општа болница у контролисаном периоду, извршила исплату средстава за плате неуговорених радника, са рачуна сопственог прихода у укупном износу од 4.206.442,25 динара чији је преглед приказан у табели 10.

Табела 10

Број извода	Датум	Износ	Разлог преноса
Извод сопств. средстава број 17	28.01.2015.	388.332,41 исплата за јануар I део	Исплата зарада неуговореним радницима
Извод сопств. средстава број 29	13/02/15	320.618,44 исплата за јануар II део	Исплата зарада неуговореним радницима
Извод сопств. ср. 44	10/03/15	396.574,05 исплата за фебруар I део	Исплата зарада неуговореним радницима
Извод сопств. ср. 53	23/03/15	326.882,74 исплата за фебруар II део	Исплата зарада неуговореним радницима
Извод сопств. ср.62	03/04/15	340.166,37 исплата за март I део	Исплата зарада неуговореним радницима
Извод сопств. ср. 70	17/04/15	296.823,74 исплата за март II део	Исплата зарада неуговореним радницима
Извод сопств. ср. 81	05/05/15	358.412,53 исплата за април I део	Исплата зарада неуговореним радницима
Извод сопств. ср. бр. 90	18/05/15	334.091,45 исплата за април II део	Исплата зарада неуговореним радницима
Извод сопств. ср. 103	04/06/15	386.074,77 исплата за мај I део	Исплата зарада неуговореним радницима

Извод сопств. ср. 112	17/06/15	353.759,51 исплата за мај I део	Исплата зарада неуговореним радницима
Извод сопств. ср. 123	02/07/15	367.313,50 исплата за јун I део	Исплата зарада неуговореним радницима
Извод сопств. ср. бр. 133	16/07/15	337.392,74 исплата за јун I део	Исплата зарада неуговореним радницима
Укупно:		4.206.442,25	

На основу свега наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Утрошена средства за плате неуговорених радника у примарној зз	4.206.442,25
2. Стимулације, и остали додаци.....	7.289.094,16
3. Укупно 1+2.....	11.495.536,41

Обрачун и исплата плата је регулисана чл. 104. до 117. Закона о раду, као и члановима 91. до 106. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија (Сл.Гласни РС број 36/10,42/10,46/13,74/13,97/13,37/14и1/15). Методом случајног узорка, извршен је увид у обрачунске листиће за 32 уговорена радника, за период јануар – јун 2015. године, како би се исконтролисала исправност обрачуна плата и других примања запослених за контролисани период. Обрачун накнада зарада за време одсутности са рада (годишњи одмор, дан државног и верског празника и плаћено одсуство) извршен је у складу са чланом 108 Закона о раду. Обрачун увећане плате за рад здравствених радника на дане државних и верских празника, за рад ноћу, за рад недељом и за време дежурства-приправности као облика прековременог рада извршен је у складу са чланом 108. став. 5. Закона о раду, (Сл. Гласник РС број 24/05,61/05,54/09,32/13 и изменом и допуном Закона о раду Сл. Гласник РС број 75/14) и члан 96. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија.

2. Наменско трошење средстава за превоз за период 01.01.-30.06.2015. године у секундарној здравственој заштити

На основу члана 102. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија (Сл. Гласник РС број 1/15) запослени има право на накнаду трошкова за долазак и одлазак са рада у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, у складу са Колективним уговором код послодавца. Здравствена установа за накнаду трошкова превоза запосленима исплаћује средства преко текућег рачуна и преко благајне у висини цене превозне карте и то само за дане проведене на раду кроз попуњавање евиденције о присутности. Исплата се врши на крају текућег месеца за претходни месец.

Увидом у картицу партнера – ОБ "Студеница" Краљево и месечне рекапитулације Опште болнице, сачињен је преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за превоз уговорених радника у секундарној здравственој заштити, који се даје у наредној табели.

Табела број 11

Ред. бр.	Месец	Број уговорених радника	Требована средства	Пренета средства за период 01.01.-31.12.2014.	Исплаћена средства за уговорене раднике	Напомена
1	2	3	4	5	6	7 (5-6)
1	Јануар	572	1.705.164,00	1.705.164,00 од пренетих средстава исплаћен је децембар 2014. године у истом износу	1.705.164,00	Исплаћен децембар 2014. године
2	Фебруар	582	1.547.111,07	1.547.111,07	1.547.111,07	Исплаћен

3	Март	600	1.527.591,74	1.527.591,74	1.527.591,74	јануар 2015. године
4	Април	599	1.783.706,93	1.783.706,93	1.783.706,93	Исплаћен фебруар 2015. године
5	Мај	592	1.614.432,07	1.614.432,07	1.614.432,07	Исплаћен април 2015. године
6	Јун	594	1.557.795,07	1.557.795,07	1.557.795,07	Исплаћен мај 2015. године
Укупно:			9.735.800,88	9.735.800,88	9.735.800,88	0

У контролисаном периоду у Општој болници „Студеница“ Краљево су пренета средства за превоз уговорених радника у секундарној здравственој заштити у укупном износу од 9.735.800,88 динара. Општа болница за исплату трошкова превоза уговореним радницима у примарној здравственој заштити утрошила је 9.735.800,88 динара. На основу свега наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Пренета средства за превоз уговорених радника у сек. Зз 9.735.800,88
2. Утрошена средства за превоз уговорених радника..... 9.735.800,88
3. Разлика 0,00

Наиме, средства за превоз се требују на крају текућег месеца за наредни месец док се исплата превоза запосленима врши тек након истека месеца, на бази радних листи тј. на основу извештаја о доласку и повратку запослених на посао, за месец који претходи месецу за који су требована и пренета средства.

У контролисаном периоду Општа болница „Студеница“ није вршила исплату средстава за превоз неуговорених радника.

3. Наменско трошење средстава за лекове у ЗУ за период 01.01.-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници „Студеница“ Краљево је утврђена накнада на позицији Лекови са Листе лекова у износу од 101.604.000,00 динара, а сразмерни део накнаде из уговора за период контроле износи 50.802.000,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници „Студеница“ Краљево средства за лекове са Листе лекова у износу од 47.112.282,71 динара, од тога 6.329.779,00 динара на име дуга по коначном обрачуну за 2014. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове, које се даје у наредној табели.

Табела 12

Ред. Бр	Добављач	Почетно стање обавеза-стање обавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-31.12.2014.		Стање обавеза на дан 31.12.2014. године
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
1	INO-PHARM D.O.O.	730.392,52 + 32.120,00 <u>762.512,52</u>	1.578.346,18+ <u>69.410,00</u> <u>1.647.756,18</u>	2.410.268,7	1.375.791,12 + 48.290,00 <u>1.424.081,12</u>		986.187,58
2	INPHARM CO.D.O.O.	1.136.363,36	2.767.263,07	3.903.626,43	2.181.663,66		1.721.962,77

3	VEGA D.O.O.	1.731.738,53	2.005.588,98	3.737.327,51	2.176.794,02	1.560.533,49
4	B.BRAUN ADRIA	328.891,70 + 217.739,72 <u>546.631,42</u>	917.926,46 + 268.133,80 <u>1.186.060,26</u>	1.732.691,78	663.280,26 + 275.487,52 <u>938.767,78</u>	793.924,00
5	ANLEK	75.952,80	0	75.952,80	75.952,80	0,00
6	MEDICOM D.O.O.	1.093.871,42	1.175.003,50	2.268.874,92	1.763.221,42	505.653,5
7	ROCHE D.O.O.	862.797,60	1.325.099,36	2.187.896,96	1.547.130,26	640.766,7
8	BOEHRINGE R INGELHEIM	2.953.138,21	3.053.244,59	6.006.382,8	3.453.670,11	2.552.712,69
9	FARMEKS D.O.O.	134.300,32	152.614,00	286.914,32	195.345,92	91.568,4
10	MAKLER D.O.O.	88.374,00	89.564,20	177.938,2	88.374,00	89.564,2
11	ADOC D.O.O.	889.963,65	1.560.182,26	2.450.145,91	1.517.411,13	932.734,78
12	PHOENIX PHARMA D.O.O.	3.861.312,15 + 167.972,53 + <u>4.004.055,02</u> <u>8.033.339,7</u>	10.001.547,93 + 42.626,87 + <u>7.509.722,42</u> <u>17.553.897,22</u>	25.587.236,92	6.367.179,24 + 210.599,4 + <u>5.401.622,50</u> <u>11.979.401,14</u>	13.607.835,78
13	MEDIKUNIO N D.O.O.	118.019,00 + 9.966,00 <u>127.985,00</u>	104.218,07	232.203,07	146.638,47 + 9.966,00 <u>156.604,47</u>	75.598,6
14	PHARMASW ISS D.O.O.	3.095.116,16	1.414.604,11	4.509.720,27	1.533.027,87	2.976.692,4
15	ERMA D.O.O.	959.284,54	311.927,33	1.271.211,87	1.062.806,64	208.405,23
16	FARMA LOGIST	6.993.028,87	11.568.500,03	18.561.528,9	11.521.741,49	7.039.787,41
17	BEOHEM-3	2.036.320,0	2.749.936,00	4.786.256,00	2.650.760,00	2.135.496,00
18	GROSIS D.O.O.	209.330,00	452.480,00	661.810,00	295.460,00	366.350,00
19	MESSER TEHNOGAS A.D.	1.296.932,46	2.151.835,12	3.448.767,58	2.033.935,56	1.414.832,02
20	TORLAK	276.730,87	13.906,20 + <u>270.619,97</u> <u>284.526,17</u>	561.257,04	413.161,23	148.095,81
21	LICENTIS D.O.O.	0,00	328.404,12	328.404,12	203.830,00	124.574,12
22	SLAVIAME D	0,00	35.189,00	35.189,00	0,00	35.189,00
23	PEYTON MEDICAL	0,00	108.181,04 + 25.676,64 <u>133.857,68</u>	133.857,68	0,00	133.857,68
24	ECOTRADE	0,00	177.320,00	177.320,00	0,00	177.320,00
Укупно:		33.303.711,43	52.229.071,25	85.532.782,68	47.213.150,80	38.319.631,88

Укупне обавезе здравствене установе за лекове у ЗУ у контролисаном периоду износе 85.532.782,68 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 33.303.711,43 динар, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 52.229.071,25 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 38.319.631,88 динар.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Дуг по коначном обрачуну за 2014. годину за секундарну здравствену заштиту.....	6.329.779,00
2. Пренета средства РФЗО за период 01.01.-30.06.2015. године.....	40.782.503,71
3. Укупно расположива средства РФЗО	47.112.282,71
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	47.213.150,80
5. Укупно утрошена средства за лекове	47.213.150,80
6. Разлика	100.868,09

Анализом наменског коришћења средстава за лекове то јест пренетих и утрошених средстава за лекове у периоду 01.01. до 30.06.2015. године може се закључити да је Општа болница „Студеница“ Краљево, износ пренетих средстава за лекове у секундарној здравственој заштити од 47.112.282,71 динара (укључујући дуг по коначном обрачуну у износу од 6.329.779,00 динара) наменски утрошила за измирење обавезе према добављачима за ову намену. Разлика више измирено према добављачима у износу од 100.868,09 динара установа је намирила од средстава наплаћене партиципације.

Установа је на дан 01.01.2015. године на залихама имала лекова у укупној вредности од 287.554,88 динара. У контролисаном периоду установа је набавила лекова у вредности од 809.343,78 динара. Укупна требовања из магацина износе 907.470,42 динара, док је на дан 30.06.2015. године вредност залиха лекова износила 189.428,24 динара.

Залихе лекова у ЗУ	Стање залиха на дан 01.01.2015. на одељењима и у магацину	Извршена набавка у периоду 01.01.-30.06.2015. год	Укупна требовања у периоду 01.01.-30.06.2015. год.	Стање залиха на дан 30.06.2015. године (2+3-4)
1	2	3	4	5 (2+3-4)
	12225485	50131595	51879551	10730088
Укупно:	12225485	50131595	51879551	10730088

У контролисаном периоду Општа болница „Студеница“ је фактурисала 44.840.559,00-динара за лекове у ЗУ. Установа је мање фактурисала утрошак лекова у ЗУ у износу од 7.038.992,00 динара. Разлог за мање фактурисан износ лекова у односу на утрошак произилази из вршених оспорења електронске фактуре у контролисаном периоду као и недовршени започети периоди лечења осигураника за које се испоставља фактура.

Неслагање у износу од 2.097.476,25 динара, између финансијске евиденције (створене обавезе) и материјалне евиденције (извршена набавка у магацин) настало је из разлога што кроз магацин лекова није евидентирана вредност набавке медицинског кисеоника од добављача MESSER TENNOGAS A.D. Београд.

У 2015. години Републички фонд је за потребе здравствених установа спровео централизован поступак јавне набавке за лекове и закључио Оквирне споразуме са понуђачима. Установа је 2015. године закључила Уговоре са добављачима за лекове, према табели Расподела по здравственим установама где је одређено са којим понуђачима установа треба да закључи уговор, за које лекове, по којим ценама и у којим количинама.

У поступку контроле извршен је увид у фактуре добављача и уговора по којима су те фактуре испостављене и констатовано да су добављачи испоручивали лекове по ценама из уговора.

У поступку контроле на узорку од 20 лекова који су набављани у поступку ЦЈН утврђено је да су контролисани лекови фактурисани према ценама из уговора (набавним ценама). Поједини добављачи су одобравали установи накнадни попуст због измиривања свих претходних

договања па је установа вршила фактурисање по нижим ценама од цена из уговора. У наредној табели дат је преглед лекова и узорака који су фактурисани.

Табела 13

Шифра лека	Назив лека	Фактурисана количина	Цена по којој је установа фактурисала	Укупно фактурисана вредност (3*4)	Цена из уговора	Вредност по ценама из уговора	Разлика
1	2	3	4	5	6	7	8
29780	INVANZ 1x1mg	108	5180,78	559524,24	5180,78	559524,24	0
29506	TIENAM10x(500+500mg)	743	476,19	353809,17	476,19	353809,17	0
82052	Esmeron 10x50mg/5ml	481	533,34	256541,54	533,34	256541,54	0
62205	Clexan amp 10x20ml	1710	195,73	334698,3	200,7	350823,6	16125
29754	Merocid amp	129	565,54	72954	565,54	72954	0
1026211	Bactrim tbl.	2035	8,02 7,44	15928,62	7,8	15928,62	0
1071122	Bensedin tbl. 30x10ml	1802	4,05	7298,1	3,94	7856,72	558,62
101355	Cordarone inj.6x150	876	70,18	61477,68	69,99	68345,52	6867,84
1022510	Dovicin 5x100	44	11,37	500,28	12,87	553,52	53,24
48468	Progesteron depo-amp	45	106,86	4808,7	109,8	4941	132,3
1021148	Sinacilin	2169	7,25 8,13	16975,73	7,82	16975,73	0
47218	Lemod Solu amp. 40mg	4114	97,04 92,52 68,71	393732,86	95,7	393732,86	0
1029082	Orvagil tbl. 20x400mg	1670	9,74 10,41	16898,28	10,11	16898,28	0
128620	Ramitidin 5x20ml	20344	31,03 25,47	625708	31,03	685185	594,77
124574	Aloxi 0,25	77	5560,61	428166,97	5560,61	428166,97	0
13445	Rhophylac inj300	46	4478,21 5.618,25	239058,82	5618,25	258439,5	19380,68
24633	Aminocin inj 500	3758	92,71 79,83	326289	86,82	326289	0
62207	Clexan inj. 6000	1409	445,41	627582,69	445,41	627582,69	0
62300	Fraxiparine inj 10x2850ij	17695	172,41 150,46	3050729,1	172,41	3050729,1	0
62302	Fraxiparine inj. 10x5700	691	258,97	178998,03	258,97	178998,03	0

4. Наменско трошење средстава за цитостатике за период 01.01.-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији цитостатици у износу од 16.135.000,00 динара, а сразмерни део уговорене накнаде за период контроле износи 8.067.500,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за цитостатике у износу од 8.114.990,01 динара, по уговору за 2015. годину .

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за цитостатике, које се даје у наредној табели.

Табела 14

Ред. Бр	Добављач	Почетно стање обавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
1	Ино-фарм	0	410394,6	410394,6	117255,6		293139
2	Вега д.о.о. Ваљево	739669,73	618576,9	1358246,63	1212555,55		145691,08
3	Фонекс фарма д.о.о.Београд	2007632,02	3083751,29	5091383,31	5050650,31		40733
4	Фармасвис д.о.о.	1432320,84	462191,84	1894512,68	42927,24		1851585,44
5	Ерма д.о.о.	104887,31	233304,17	338191,48	198885,28		139306,2
6	Фарма логист	764587,98	1629411,77	2393999,75	1492716,36		901283,39
Укупно:		5.049.097,88	6.437.630,57	11.486.728,45	8.114.990,01		3.371.738,11

Укупне обавезе здравствене установе за цитостатике у контролисаном периоду износе 11.486.728,45 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 5.049.097,88 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 6.437.630,57 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 3.371.738,11 динара.

За измирење обавеза према добављачима за цитостатике, ОБ "Студеница" Краљево је утрошила 8.114.990,34 динара, од пренетих средстава РФЗО.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Пренета средства РФЗО у 2015. години.....	6.428.759,99
2. Дуг по Коначном обрачуна 2014. године.....	1.686.230,35
3. Укупно расположива средства РФЗО	8.114.990,01
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	8.114.990,01
5. Разлика	0,00

Сагледавајући пренета и утрошена средства за цитостатике у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево пренета средства у износу од 8.114.990,34 динара наменски искористила за плаћање обавеза према добављачима за цитостатике.

Залихе цитостатика са листе лекова у ЗУ	Стање залиха на дан 01.01.2015. на одељењима и у магацину	Извршена набавка у периоду 01.01.-30.06.2015. год	Укуина требовања у периоду 01.01.-30.06.2015. год.	Стање залиха на дан 30.06.2015. године (2+3-4)
1	2	3	4	5 (2+3-4)
Укупно:	1.892.945,00	6.631.686,00	6.751.042,00	1.486.397,00

У контролисаном периоду Општа болница „Студеница“ је фактурисала 6.680.761,00-динара за цитостатике са листе лекова. Установа је мање фактурисала утрошак цитостатика у износу од 70.281,00 динара.

5. Наменско трошење средстава за лекове за хемофилију за период 01.01.-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ „Студеница“ Краљево је утврђена накнада на позицији лекови за хемофилију у износу од 6.606.000,00 динара, а сразмерни износ накнаде за период контроле износи 3.303.000,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за лекове за хемофилију у износу од 1.651.500,00 динара, по уговору за 2015. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове за хемофилију, које се даје у наредној табели.

Табела 15

Ред. Бр	Добављач	Почетно стањесобавеза а-стањесобавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
2	Farmix	1.069.086,67	2.466.172,50	3.535.259,17	1.651.500,00		1.883.759,17
Укупно:		1.069.086,67	2.466.172,50	3.535.259,17	1.651.500,00		1.883.759,17

Укупне обавезе здравствене установе за лекове за хемофилију у контролисаном периоду износе 3.535.259,17 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 1.069.086,67 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 2.466.172,50 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 1.883.759,17 динара.

За измирење обавеза према добављачима за лекове за хемофилију, ОБ „Студеница“ Краљево је утрошила 1.651.500,00 динара, из пренетих средстава РФЗО.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по ПС (стање на буџетском рачуну установе на дан 01.01.2014.....	
2. Пренета средства РФЗО у 2015. години.....	1.651.500,00
3. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	1.651.500,00
4. Разлика	0,00

Сагледавајући пренета и утрошена средства за лекове за хемофилију у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево од пренетих средства од 1.651.500,00 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима за лекове за хемофилију 1.651.500,00 динара.

Залике лекова за хемофилију	Стање залиха на дан 01.01.2015. на одсељенима и у магацину	Извршена набавка у периоду 01.01.-30.06.2015. год	Укупна требовања у периоду 01.01.-30.06.2015. год.	Стање залиха на дан 30.06.2015. године (2+3-4)
1	2	3	4	5 (2+3-4)
Укупно:	192.885,00	2.466.173,00	2.466.173,00	495.990,00

У контролисаном периоду Општа болница „Студеница“ је фактурисала 2.079.175,00-динара за лекове за хемофилију. Установа је мање фактурисала утрошак цитостатика у износу од 386.998,00 динара.

6. Наменско трошење средстава за лекове са Листе Ц по тендеру Републичког фонда за период 01.01.-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији лекови са Листе Ц по тендеру Републичког фонда у износу од 7.681.000,00 динара а сразмерни део износи 3.840.500,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за лекове са Листе Ц по тендеру Републичког фонда у износу од 3.576.411,16 динара, по уговору за 2015. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове са листе Ц, које се даје у наредној табели.

Табела 16

Ред. Бр	Добављач	Почетно стање обавеза-стањеобавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015. Из средстава РФЗО	Из других извора	Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
2	In Pharm	330893,64	1273221,18	1604114,82	992680,92		611433,9
3	Roche	541485,5	1791528,18	2333013,68	1712905,78		620107,9
4	Phoenix Pharma	68749,56	252462,28	321211,84	240623,46		80588,38
5	Pharmasviss	182721	587840	770561	630.201,00		140360
Укупно:		1.123.849,70	3.905.051,64	5.028.901,34	3.576.411,16		1.452.490,18

Укупне обавезе здравствене установе за лекове са Листе Ц у контролисаном периоду износе 5.028.901,34 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 1.123.849,70 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 3.905.051,64 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 1.452.490,18 динара.

За измирење обавеза према добављачима за лекове са Листе Ц, ОБ "Студеница" Краљево је утрошила 3.576.411,16 динара, из пренетих средстава РФЗО.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по ПС (стање на буџетском рачуну установе на дан 01.01.2014.....
2. Пренета средства РФЗО у 2015. години..... 3.576.411,16
3. Укупно расположива средства РФЗО
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима 3.576.411,16
5. Разлика 0,00

Сагледавајући пренета и утрошена средства за лекове са Листе Ц у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево пренета средства у износу од 3.576.411,16 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима за лекове са Листе Ц.

Залихе лекова са листе Ц	Стање залиха на дан 01.01.2015. на одељењима и у магацину	Извршена набавка у периоду 01.01.-30.06.2015. год	Укупна требовања у периоду 01.01.-30.06.2015. год.	Стање залиха на дан 30.06.2015. године (2+3-4)
1	2	3	4	5 (2+3-4)
	99.508,00	4.443.977,00	4.374.223,00	322.665,00

У контролисаном периоду Општа болница „Студеница“ је фактурисала 2.165.973,00-динара за лекове са листе Ц. Установа је мање фактурисала утрошак лекова са Ц листе у износу од 2.208.250,00 динара.

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

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији крв и продукти од крви у износу од 10.228.000,00 динара а сразмерни део износи 5.114.000,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за крв и продукте од крви у износу од 5.549.915,40 динара, по уговору за 2015. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за крви продукте од крви, које се даје у наредној табели.

Табела 17

Ред. Бр	Добављач	Почетно стањеобавеза-стањеобавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
2	Diahem Gramin	19.200,00	777240	796440	796440		0
4	Alura med d.o.o.	157.380,00	181500	338880	338880		0
5	Yunicom	155.145,60	109040	264185,6	264185,6		0
7	Eco trade	9.630,00	0	9630	9630		0
8	Makler	385.920,00	1873499,4	2259419,4	2259419,4		0

9	Mark medical	0	270000	270000	270000	0	
10	Inst. Za transfuz.	0	1220,4	1220,4	813,6	406,8	
11	Diag pharm	0	523561,63	523561,63	523561,63	0	
12	Promedia	0	53913,6	53913,6	53913,6	0	
13	Grosis	0	2988	2988	2988	0	
14	Medicon	0	42900	42900	42900	0	
15	Beohem-3	0	523.404.00	523.404.00	523404	0	
Укупно:			727.275,60	4.359.267,03	5.086.542,63	5.086.135,83	406,80

Укупне обавезе здравствене установе за крви продукте од крви у контролисаном периоду износе 5.086.542,63 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 727.275,60 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 4.359.267,03 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 406,80 динара.

За измирење обавеза према добављачима за крв и продукте од крви, ОБ "Студеница" Краљево је утрошила 5.086.135,83 динара, из пренетих средстава РФЗО.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по ГИС (стање на буџетском рачуну установе на дан 01.01.2014.....	
2. Пренета средства РФЗО у 2015. години.....	5.549.915,40
3. Укупно расположива средства РФЗО	
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	5.086.135,83
5. Разлика	463.779,57

Сагледавајући пренета и утрошена средства за крв и продукте од крви у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево од пренетих средстава РФЗО у износу од 5.549.915,40 динара, утрошила за плаћање обавеза према добављачима за крви продукте од крви износ од 5.086.135,83 динара а разлика у износу од 463.779,57 динара се налази на рачуну установе на дан 30.06.2015. године

8. Наменско трошење средстава за санитарски и медицински потрошни материјал за период 01.01.-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници "Студеница" је утврђена накнада на позицији санитарски и медицински потрошни материјал у износу од 120.413.000,00 динара а сразмерни део износи 60.206.500,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за санитарски и медицински потрошни материјал у износу од 47.317.818,46 динара, по уговору за 2015. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за санитарски и медицински потрошни материјал, које се даје у наредној табели.

Табела 18

Ред. бр	Добављач	Почетно стање обавеза-стање обавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
1	LAYON D.O.O.	41.996,00 + 357.052,30 <u>399.048,3</u>	155.859,00 2.685.188,90 <u>2.841.047,90</u>	3.240.096,20	108.353,50 1.879.864,80 <u>1.988.218,3</u>		1.251.877,90
2	NEOMEDICA D.O.O.	28.620,00	0,00	28.620,00	28.620,00		0,00
3	B.BRAUN ADRIA RSRB	227.190,00	2.309.447,00 200.930,40 <u>2.510.377,40</u>	2.737.567,40	1.534.842,00 192.772,80 <u>1.727.614,80</u>		1.009.952,60
4	LABRA D.O.O.	28.980,00	6.984,00	35.964,00	35.964,00		0,00
5	IVEX D.O.O.	54.264,00	0,00	54.264,00	54.264,00		0,00
6	INEL D.O.O.	36.288,00	62.904,00	99.192,00	99.192,00		0,00
7	FLORA-KOMERC D.O.O.	656.194,20 + 15.282,00 + 72.888,00 + 56.702,40 <u>801.066,6</u>	1.790.623,80 +10.188,00 518.581,80 0,00 <u>2.319.393,60</u>	3.120.460,20	1.879.477,20 + 25.470,00 369.657,00 56.702,40 <u>2.331.306,60</u>		789.153,60
8	LAVIEFARM D.O.O.	10.638,00	33.622,80	44.260,8	15.048,00		29.212,80
9	ECOTRADE BG	173.839,08 +6.900,00 <u>190.369,08</u>	2.581.249,73 +34.676,00 0,00 <u>2.710.809,73</u>	2.901.178,81	1.808.396,27 + 24.900,00 +22.992,00 <u>1.865.918,27</u>		1.035.260,54
10	BIOTEC INTERNATIONAL D.O.O.	305.338,00	65.868,00	371.206,00	355.696,00		15.510,00
11	GOSPER D.O.O.	382.255,44 + 814.255,20 + 710.913,60 <u>1.907.424,24</u>	708.928,56 3.968.517,60 983.780,88 184.081,68 1.578.009,60 <u>7.423.318,32</u>	9.330.742,56	772.388,16 3.218.547,95 522.917,52 85.449,12 1.303.963,20 <u>5.903.265,95</u>		3.427.476,61
12	PHOENIX PHARMA	51.126,28 +356.011,20 <u>407.137,48</u>	358.260,22 112.680,00 <u>470.940,22</u>	878.077,70	409.386,50 412.351,20 <u>821.737,70</u>		56.340,00
13	MAGNA PHARMACIA	250.140,00	33.077,00	283.217,00	261.437,00		21.780,00
14	PHARMASWISS	674.333,20	923.521,17 150.840,00 <u>1.074.361,17</u>	1.748.694,37	1.199.123,92 75.420,00 <u>1.274.543,92</u>		474.150,45

15	MEDI RAY	30.727,20 + 14.280,97 <u>45.008,17</u>	173.856,00 0,00 513.792,00 <u>687.648,00</u>	732.656,17	30.727,20 14.280,97 485.712,00 <u>530.720,17</u>	201.936,00
16	FARMA LOGIST	86.016,12	43.117,39	129.133,51	129.133,51	0,00
17	GROSIS	65.322,00 + 64.800,00 <u>130.122,00</u>	291.625,20 295.920,00 <u>590.533,20</u>	720.655,20	177.272,40 207.120,00 <u>387.380,40</u>	333.274,80
18	METRECO	17.510,40	91.295,86	108.806,26	54.181,68	54.624,58
19	BEOHEM-3	7.744,00	19.360,00	550.508,00	27.104,00	0,00
20	EURODIJAGNO STIKA	491.387,10	3.273.338,10	3.767.725,60	2.707.344,30	1.060.381,20
21	ALURA MED	149.868,00 + 123.750,00 <u>430.998,00</u>	456.912,00 274.670,00 <u>913.082,00</u>	1.344.080,00	449.604,00 246.070,00 <u>1.034.554,00</u>	309.526,00
22	LABTEHEXPOR T-IMPORT	284.376,60	1.225.848,00	1.510.224,60	1.210.860,60	299.364,00
23	MAKLER D.O.O.	1.775.039,97 <u>2.160.959,97</u>	206.414,44 + 9.720.595,02 <u>11.800.508,86</u>	13.961.468,83	206.414,44 +7.967.834,60 <u>10.433.668,44</u>	3.527.800,39
24	NEOMEDICA	5.940,00	277.686,00	283.626,00	170.694,00	112.932,00
25	PROMEDIA	31.800,00	32.040,00 + 43.884,00 21.780,00 <u>151.617,60</u>	183.417,60	21.360,00 + 56.604,00 10.680,00 <u>142.557,60</u>	40.860,00
26	INERLAB EXTM	500.722,19	2.349.085,81	2.849.808,00	2.052.969,89	796.838,11
27	ALPHA IMAGING	250.342,80	2.108.695,20	2.359.038,00	1.797.073,20	561.964,80
28	MARK MEDICAL	1.161.000,00	630.000,00	2.061.000,00	1.611.000,00	180.000,00
29	BEOLASER	181.152,00	1.564.128,00	1.745.280,00	1.407.744,00	337.536,00
32	DEXON D.O.O.	51.546,00	402.366,00	453.912,00	303.240,00	150.672,00
33	ADOC	53.119,00	356.701,40	409.820,40	268.659,60	141.160,80
34	MEDINIC EXPORT IMPORT	19.756,00	19.756,00 9.878,00 150.145,60 <u>179.779,60</u>	199.535,60	19.756,00 9.878,00 90.877,60 <u>120.511,60</u>	79.024,00
35	DND COMMERCE	493.092,00	2.473.674,00	2.966.766,00	1.918.620,00	1.048.146,00
36	REMED	81.735,00				
37	INO-PHARM	54.890,00	0,00	54.890,00	54.890,00	0,00
38	OFTAL C	451.200,00	0,00	451.200,00	451.200,00	0,00
39	MEDALEX	255.200,00	1.276.000,00	1.531.200,00	1.020.800,00	510.400,00
40	EOS D.O.O.	0,00	328.135,20	328.135,20	215.338,80	112.796,40

41	SUTURA MEDIC	0,00	1.337.997,64 389.162,40 <u>1.727.160,04</u>	1.727.160,04	844.958,94 167.956,80 <u>1.012.915,74</u>	714.244,30
42	ENGEL	0,00	38.775,00	38.775,00	0,00	38.775,00
43	UNI-CHEM	0,00	96.136,80	96.136,80	63.854,58	32.282,22
44	NOVA GROSIS	0,00	2.038.896,00	2.038.896,00	1.104.768,00	934.128,00
45	NEFASER MEDICAL	0,00	49.536,00	49.536,00	23.736,00	25.800,00
46	GALEN-FOKUS	0,00	171.960,00	171.960,00	98.520,00	73.440,00
47	SINOFARM	0,00	1.254.150,00	1.254.150,00	534.300,00	719.850,00
48	KIBID	0,00	19.399,68	19.399,68	9.699,84	9.699,84
49	DND KOMERC	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0
50	SUPERLAB	0,00	6.309,60 + 352,80 9.464,40 <u>16.126,80</u>	16.126,80	3.696,00 + 352,80 7.616,40 <u>11.665,20</u>	4.461,60
51	INTERHOLZ	0,00	46.080,00	46.080,00	0,00	46.080,00
52	TORLAK		2.132,40	2.132,40	2.132,40	0,00
53	INEP		2.376,00	2.376,00	2.376,00	0,00
54	EUROMEDICIN A		170.454,34	170.454,34	0,00	170.454,34
55	NAJ KOMERC DOO KRALJEVO		19.152,00	19.152,00	0,00	19.152,00
56	PAPIRUS PLUS		88.776,00	88.776,00	39.456,00	49.320,00
60	MIT D.O.O.		22.360,54	22.360,54	22.360,54	0,00
61	AMG PHARM		271.986,00	271.986,00	188.166,00	83.820,00
62	AKO MED D.O.O.		43.560,00	43.560,00	43.560,00	0,00
63	KANEX		267.984,00	267.984,00	0,00	267.984,00
64	PAN-STAR D.O.O.		1.545.104,48	1.545.104,48	1.081.217,80	463.886,68
11	MEDI RAY -	0	1304857,31	1.304.857,31	906717,98	398139,33
12	AUDIO BM DOO	0	49.500,00	49.500,00	49.500,00	0,00
Укупно:		12.016.524,55	57.431.366,75	69.447.891,30	47.344.687,41	22.103.203,89

Укупне обавезе здравствене установе за санитарски и медицински потрошни материјал у ЗУ у контролисаном периоду износе 69.447.891,30 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 12.016.524,55 динара, а обавезе створене у периоду 01.01-30.06.2015. године износе 57.431.366,75 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 22.103.203,89 динара.

За измирење обавеза према добављачима за санитарски и медицински потрошни материјал, ОБ "Студеница" Краљево је утрошила 46.388.469,43 динара, из пренетих средстава РФЗО.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Пренета средства РФЗО у 2015. години..... 47.317.818,46
2. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима..... 47.344.687,41
3. Разлика 26.868,95

Анализом наменског коришћења средстава за санитарски-медицински материјал то јест пренетих и утрошених средстава у периоду 01.01. до 30.06.2015. године може се закључити да је ОБ "Студеница" Краљево пренета средства за санитарски и медицински материјал у износу од 47.317.818,46 динара, наменски утрошила за измирење обавезе према добављачима у износу од 47,344,687.41 динара а износ више плаћених од 26.868,95 динара установа је исплатила од средстава партиципације

Установа је на дан 01.01.2015. године на залихама имала санитарског и медицинског потрошног материјала у укупној вредности од 3.095.455,67 динара. У контролисаном периоду установа је набавила санитарског и медицинског потрошног материјала у вредности од 109.663.029,66 динара. Укупна требовања из магацина износе 109.487.963,71 динара, док је на дан 30.06.2015.године вредност залиха санитарског и медицинског потрошног материјала износила 3.270.521,62 динара.

Залихе санитарског и медицинског потрошног материјала	Стање залиха на дан 01.01.2015.	Извршена набавка у периоду 01.01.-30.06.2015. год	Укупна требовања у периоду 01.1.-30.06.2015. год.	Стање залиха на дан 30.06.2015. године (2+3-4)
1	2	3	4	5 (2+3-4)
Укупно:	3.095.455,67	109.663.029,66	109.487.963,71	3.270.521,62

У контролисаном периоду Општа болница „Студеница“ је фактурисала 53.914.820,00 динара за санитарски и медицински материјал.

Неслагање у износу од 52.231.662,91 динара, између финансијске евиденције (створене обавезе) и материјалне евиденције (извршена набавка у магацин) настало је из разлога што се кроз магацин потрошног материјала евидентира вредност набавке како санитарског и медицинско потрошног материјала тако и одређених врста уградног материјала што је знатно увећало вредност извршене набавке и утрошака односно требовања из магацина.

9. Наменско трошење средстава за имплантанте у ортопедији - ендопротезе за период 01.01.-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији имплантанти у ортопедији - ендопротезе у износу од 23.796.000,00 динара, док сразмерни део уговорене накнаде за период контроле износи 11.898.000,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за имплантанте у ортопедији - ендопротезе у износу од 10.952.207,68 динара, по уговору за 2015. годину .

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за имплантанте у ортопедији - ендопротезе , које се даје у наредној табели.

Табела 19

Ред. Бр	Добављач	Почетно стањеобавеза-стањеобавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из друг их изво ра	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
2	PROSPERA D.O.O.	2.863.532,10	4.210.635,00	7.074.167,10	5.043.834,43		2.030.332,67
4	EKOTRADE BG D.O.O. NIŠ	96.000,00	127.200,00	223.200,00	63.600,00		159.600,00

5	ORTHOID	351.793,25	1.019.040,00	1.370.833,25	911.143,25		459.690,00
7	MAKLER D.O.O.	544.500,00	544.500,00	1.089.000,00	123.640,00		965.360,00
8	MAGNA PHARMACIA	223.740,00	6.429.500,00	6.653.240,00	2.989.140,00		3.664.100,00
	NARCISUS	1.447.600,00	1.645.600,00	3.093.200,00	1.664.850,00		1.428.350,00
	INOVA MD GRUP	0,00	127.200,00	127.200,00	63.600,00		63.600,00
Укупно:		5.527.165,35	14.156.475,00	19.683.640,35	10.952.207,68		8.731.432,67

Укупне обавезе здравствене установе за имплантанте у ортопедији - ендопротезе у контролисаном периоду износе 19.683.640,35 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 5.527.165,35 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 14.156.475,00 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 8.731.432,67 динара.

За измирење обавеза према добављачима за имплантанте у ортопедији - ендопротезе, ОБ "Студеница" Краљево је утрошила 10.952.207,68 динара, из пренетих средстава РФЗО.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по ПС (стање на буџетском рачуну установе на дан 01.01.2014.....	
2. Пренета средства РФЗО у 2015. години.....	10.952.207,68
3. Укупно расположива средства РФЗО	
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	10.952.207,68
5. Разлика	0,00

Сagleдавајући пренета и утрошена средства за имплантанте у ортопедији - ендопротезе у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево пренета средства РФЗО у износу од 10.952.207,68 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима имплантанте у ортопедији - ендопротезе.

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

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији остали уградни материјал у ортопедији у износу од 6.255.000,00 динара а сразмерни део уговора износи 3.127.500,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за остали уградни материјал у ортопедији у износу од 3.736.137,13 динара, по уговору за 2015. годину .

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за остали уградни материјал у ортопедији , које се даје у наредној табели.

Табела 20

Ред. Бр	Добављач	Почетно стање обавеза-стање обавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
2	TRAFIX D.O.O.	470.124,83	1.702.360,00	2.172.484,83	2.172.484,83		0,00

4	ECOTRADE D.O.O.	0,00	164.560,00	164.560,00	164.560,00	0,00
5	NARCISUS	0,00	588.379,00	588.379,00	588.379,00	0,00
Укупно:		470.124,83	2.455.299,00	2.925.423,83	2.925.423,83	0,00

Укупне обавезе здравствене установе за остали уградни материјал у ортопедији у контролисаном периоду износе 2.925.423,83 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 470.124,83 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 2.455.299,00 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 0,00 динара.

За измирење обавеза према добављачима за остали уградни материјал у ортопедији, ОБ "Студеница" Краљево је утрошила 2.925.423,83 динара, из пренетих средстава РФЗО.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по ПС (стање на буџетском рачуну установе на дан 01.01.2014.....	
2. Пренета средства РФЗО у 2015. години.....	3.736.137,13
3. Укупно расположива средства РФЗО	
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	2.925.423,83
5. Разлика	810.713,30

Сагледавајући пренета и утрошена средстава за остали уградни материјал у ортопедији у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево од пренетих средстава РФЗО у износу од 3.736.137,13 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима за остали уградни материјал у ортопедији 2.925.423,83 динара, док се више пренета средства у износу од 810.713,30 динара налазе на буџетском рачуну установе на дан 30.06.2015. године.

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

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији пејсмејкери у износу од 3.824.000,00 динара а сразмерни део уговора износи 1.912.000,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за пејсмејкере у износу од 5.073.786,66 динара, по уговору за 2015. годину .

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за пејсмејкере, које се даје у наредној табели.

Табела 21

Ред. Бр	Добављач	Почетно стање обавеза-стање обавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из друг их изво ра	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
2	GOSPER	2672703	395.956,00	3068659	1.482.858,28		1585800,72
3	HERMES	220000	220.000,00	440000	0,00		440000

4	VICOR D.O.O.	145563,38	41.635,00	187198,38	145.563,38	41635
5	BIMED D.O.O.	3445365	656.150,00	4101515	3.445.365,00	656150
Укупно:		6.483.631,38	1.313.741,00	7.797.372,38	5.073.786,66	2.723.585,72

Укупне обавезе здравствене установе за пејсмејкере у контролисаном периоду износе 7.797.372,38 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 6.483.631,38 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 1.313.741,00 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 2.723.585,72 динара.

За измирење обавеза према добављачима за пејсмејкере, ОБ "Студеница" Краљево је утрошила 5.073.786,66 динара, из пренетих средстава РФЗО.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по ПС (стање на буџетском рачуну установе на дан 01.01.2014.....	
2. Пренета средства РФЗО у 2015. години.....	5.073.786,66
3. Укупно расположива средства РФЗО	
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	5.073.786,66
5. Разлика	0,00

Сагледавајући пренета и утрошена средства за пејсмејкере у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево пренета средства од РФЗО у износу од 5.073.786,66 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима за пејсмејкере.

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

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији графтови у износу од 57.000,00 динара а сразмерни део уговора износи 28.500,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за графтове у износу од 75.894,00 динара, по уговору за 2015. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за графтове, које се даје у наредној табели.

Табела 22

Ред. Бр	Добављач	Почетно стање обавеза-стање обавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
2	APTUS D.O.O.	25.253,07	12.540,00	37.793,07	30.269,07		7.524,00
4	DIAMED D.O.O.	70.774,00	45.936,00	116.710,00	45.624,93	67.149,00	3.936,07
Укупно:		96.027,07	58.476,00	154.503,07	75.894,00	67.149,00	11.460,07

Укупне обавезе здравствене установе за графтове у контролисаном периоду износе 154.503,07 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 96.027,07 динара,

а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 58.476,00 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 11.460,07 динара.

За измирење обавеза према добављачима за графтове, ОБ "Студеница" Краљево је утрошила 75.894,00 динара, из пренетих средстава РФЗО и износ од 67.149,00 динара је исплатила обавезу према добављачима из сопствених средстава по изводу број 39 од 03.03.2015. године.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по РС (стање на буџетском рачуну установе на дан 01.01.2014.....	
2. Пренета средства РФЗО у 2015. години.....	75.894,00
3. Укупно расположива средства РФЗО	
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	75.894,00
5. Разлика	0,00

Сагледавајући пренета и утрошена средства за графтове у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево пренета средства РФЗО у износу од 75.894,00 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима за графтове.

13. Наменско трошење средстава за остали уградни материјал (сочива, мрежице, стаплери и остало) за период 01.01.-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији остали уградни материјал у укупном износу од 5.929.000,00 од чега је утврђена накнада за сочива у износу од 2.960.000,00 динара и накнада на позицији остало у износу од 2.969.000,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за остали уградни материјал у износу од 2.827.100,17 динара, по уговору за 2015. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за остали уградни материјал, које се даје у наредној табели.

Табела 23

Ред. Бр	Добављач	Почетно стање обавеза-стање обавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
2	OPTIX DOO	871.530,00	962.445,00	1.833.975,00	1.008.853,37		825.121,63
3	OPTAL-C DOO	265.330,06	63.910,00	329.240,06	265.330,06		63.910,00
4	УКУПНО СОЧИВА	1.136.860,06	1.026.355,00	2.163.215,06	1.274.183,43		889.031,63
5	ECOTRADE	450.615,00	378.895,00	829.510,00	309.815,00		519.695,00
6	MEDIRAY	0,00	438.790,00	438.790,00	0,00		438.790,00
7	Укупно мрежице	450.615,00	817.685,00	1.268.300,00	309.815,00		958.485,00
8	GOSPER DOO	847.344,30	516.067,20	1.363.411,50	727.581,57		635.829,93
9	MEDIRAY	1.064.509,37	1.101.196,80	2.165.706,17	1.064.509,37		1.101.196,80
10	УКУПНО СТАПЛЕРИ	1.911.853,67	1.617.264,00	3.529.117,67	1.792.090,94		1.737.026,73
Укупно:		3.499.328,73	3.461.304,00	6.960.632,73	3376089,37		3.584.543,36

Укупне обавезе здравствене установе за остали уградни материјал у контролисаном периоду износе 6.960,632,73 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 3.499.328,73 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 3.461.304,00 динара. Стање обавеза према добављачима на дан 30.06.2015. године износи 3.584.543,36 динара.

За измирење обавеза добављачима за остали уградни материјал, ОБ "Студеница" Краљево је утрошила 3.376.089,37 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Пренета средства РФЗО у 2015. години.....	2.827.100,17
3. Укупно расположива средства РФЗО	2.827.100,17
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	3.376.089,37
5. Разлика	548,989,20

Општа болница Студеница Краљево измирила је обавезе према добављачима за остали уградни материјал у износу од 3,376,089.37 динара и то од пренетих средстава за ту намену износ од 2.827.100,17 и 548,989.20 динара од средстава наплаћене партиципације.

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

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина) у износу од 56.142,000,00 динара, а сразмерни део уговорене накнаде за период контроле износи 28.071.000,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина) у износу од 25.629.760,63 динара, по уговору за 2015. годину .

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина), које се даје у наредној табели.

Табела 24

Ред. Бр	Добављач	Почетно стањеобавеза- стањеобавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.- 30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.- 30.06.2015.		Стање обавеза на дан 01.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из других изво-ра	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
2	INO PHARM	64.988,00 108.631,60 173.619,60	594.159,50 406.175,00 1.000.334,50	1173954,1	644.766,10 471.163,00 1.115.929,1		58025
4	PHOENIX PHARM	0,00	260.291,13	260291,13	0,00		260291,13
5	PHARMASWISS	0,00	140.360,00	140.360,00	140.360,00		0

7	FRESENIUS	369.710,00	18.626.892,20	18996602,2	16.318.056,91	2678545,29
8	KOBI MED	99.288,00	575.870,40	675158,4	675.158,40	0
	R&B MEDICAL KOMPANI	0	761.640,00	761640	634.700,00	126940
	MEDIKON	251.074,82	7.232.878,40	7483953,22	6.745.556,22	738397
Укупно:		893692,42	28.598.266,63	29491959,05	25.629.760,63	3862198,42

Укупне обавезе здравствене установе за материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина) у контролисаном периоду износе 29.491.959,05 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 893692,42 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 28.598.266,63 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 3862198,42 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по РС (стање на буџетском рачуну установе на дан 01.01.2014.....	
2. Пренета средства РФЗО у 2015. години.....	25.629.760,63
3. Укупно расположива средства РФЗО	
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	25.629.760,63
5. Разлика	0,00

Сагледавајући пренета и утрошена средства за материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина) у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је Општа болница "Студеница" Краљево пренета средства од 25.629.760,00 динара искористила за плаћање обавеза добављачима за поменуто намену.

15. Наменско трошење средстава за исхрану за период 01.01.-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, ОБ "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији исхрана у износу од 25.407.000,00 динара, а сразмерни део накнаде из уговора за период контроле износи 12.703.500,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела Општој болници средства за исхрану у износу од 8.423.159,00 динара, по уговору за 2015. годину .

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за исхрану, које се даје у наредној табели.

Табела 25

Рсл. Бр	Добављач	Почетно стање обавеза-стање обавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
2	KOTLENIK PROMET	123.486,11	2.417.266,94	2540753,05	1.861.774,75		678978,3

4	MEDITERRAN AMS	57.288,00	841.826,70	899114,7	679.272,00	219842,7
5	ILA PROMET	58.124,88	688.737,66	746862,54	488.542,80	258319,74
7	NOVOMES STR	40.199,76	301.243,09	341442,85	341.442,85	0
8	GALA PROMET	301.196,90	1.287.178,80	1588375,7	1.195.057,40	393318,3
	HELGA DOO	436.754,75	4.217.668,43	4654423,18	3.254.373,99	1400049,19
	DON DON DOO	0,00	48.691,28	48.691,28	0,00	0
	6.MAJ DOO	0,00	52.360,00	52.360,00	52.360,00	0
	INTERKOMERC RAČA	0,00	1.065.689,18	1.065.689,18	550.335,21	0
Укупно:		1.017.050,40	10.920.662,08	11.937.712,48	8.423.159,00	3.514.553,48

Укупне обавезе здравствене установе за исхрану у контролисаном периоду износе 11.937.712,48 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 1.017.050,40 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015. године износе 10.920.662,08 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 3.514.553,48 динара.

За измирење обавеза према добављачима за исхрану, Општа болница "Студеница" је утрошила 8.423.159,00 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по РС (стање на буџетском рачуну установе на дан 01.01.2014.....
2. Пренета средства РФЗО у 2015. години..... 8.423.159,00
3. Укупно расположива средства РФЗО
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима 8.423.159,00
5. Разлика 0,00

Сагледавајући пренета и утрошена средства за исхрану у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је Општа болница "Студеница" Краљево пренета средства од 8.423.159,00 динара искористила за плаћање обавеза добављачима за поменуту намену.

16. Наменско трошење средстава за енергенте за период 01.01.-30.06.2015. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници "Студеница" Краљево је утврђена накнада на позицији енергенти у износу од 91.813.000,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела ОБ "Студеница" средства за енергенте у износу од 44.886.355,66 динара, по уговору за 2014. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111* утврђено је стање обавеза према добављачима за енергенте, које се даје у наредној табели.

Табела 26

Ред. Бр	Добављач	Почетно стање обавеза а-стање обавеза на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду од 01.01.-30.06.2015.	Укупно	Плаћено добављачима у периоду 01.01.-30.06.2015.		Стање обавеза на дан 30.06.2015. године
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6-7)
1	EPS	7.422.054,58	14.282.774,85	21704829,43	9.749.089,02		11955740,41

SNABDEVANJE						
2	SRBIJA GAS	5.330.898,54	35.743.910,11	41074808,65	35.071.624,74	6003183,91
3	NIS PETROL	0,00	224.003,17	224.003,17	0,00	224003,17
4	KNEZ PETROL	0,00	550.714,46	550.714,46	318.096,02	232618,44
5	SPONIT DOO	0,00	213.120,58	213.120,58	0,00	213120,58
Укупно:		12.752.953,12	51.014.523,70	63.767.476,29	45.138.809,78	18.628.666,51

Укупне обавезе здравствене установе за енергенте у контролисаном периоду износе 63.767.476,29 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање) износи 12.752.953,12 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06. 2014. године износе 51.014.523,70 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 18.628.666,51 динара.

За измирење обавеза према добављачима за енергенте, Општа болница је утрошила 45.138.809,78 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по ПС (стање на буџетском рачуну установе на дан 01.01.2015.....
2. Пренета средства РФЗО у 2015. години..... 44.886.355,66
3. Укупно расположива средства РФЗО
4. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима
5. Разлика

Здравствена установа је наменски искористила пренета средства за енергенте у износу од 44.886.355,66 динара пренетих од РФЗО и за ту намену искористила је још износ од 252.454,12 динара од средстава наплаћене партиципације.

Возни парк Опште болнице „Студеница“ Краљево чини укупно 5 возила од чега 3 санитарских и 1 путничко возило и једно наменско возило за збрињавање медицинског отпада. Према подацима из месечних евиденција здравствене установе, у периоду 01.01.-30.06.2015. године 5 возила је прешло 72.810км и утрошено је 8.705 л горива, односно просечна потрошња на 100 км износи 8,36 литара.

Период	Број возила	Пређени км	Утрошак горива у литрима	Прос. потрошња на 100 км
01.01-30.06.2015.	5	72810	8705	8,36

За свако коришћење моторног возила издаје се путни налог. По обављеној возњи возач попуњава извод из путног налога са подацима о почетној и завршној километражи, релацији возње, броју пређених километара и исти се предаје шефу возног парка. Шеф возног парка на крају месеца израђује спецификацију путних налога за свако моторно возило и исту предаје рачуноводству.

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

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, Општој болници "Студеница" је утврђена накнада на позицији материјални и остали трошкови у износу од 69.643.000,00 динара, док сразмерни износ накнаде за контролисани период износи 34.821.500,00 динара.

РФЗО – Филијала Краљево је пренела ОБ "Студеница" средства за материјалне и остале трошкове у износу од 32.213.150,63 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 4* за период 01.01.-30.06.2015. године, и помоћну евиденцију ОБ "Студеница" сачињен је преглед расхода по изворима финансирања који се односе на материјалне трошкове и остале трошкове. Преглед се даје у наредној табели.

Табела 27

Конто	Назив трошка	Укупни трошкови	Средства РФЗО	Остали извори
4211111	Трошкови платног промета	1.064.966,62	967.251,66	97714,96
4213111	Утрошена вода	8.677.776,52	8.677.776,52	0
4213211	Трошкови дератизације	262.110,00	262.110,00	0
42132401	Накнада за коришћење и заштиту вода	76.847,73	76.847,73	0
4213241	Трошкови комуналних услуга	768.764,62	768.764,62	0
4214111	Трошкови телефона и телефакса -фиксна телефонија	664.555,47	664.555,47	0
42141101	Трошкови телефона, телефакса и сл. мобилни	1234169,97	0	1234169,97
4214211	Трошкови ПТТ услуга поштарина	875.746,43	875.746,43	0
4215111	Трошкови премије осигурања основних средстава	1.893.164,98	1.615.713,03	277451,95
4215211	Трошкови премије осигурања запослених	160.224,64	160.224,64	0
4216111	Кирије и закупнине	119.800,00	0	119.800,00
4221211	Накнада за трошкове превоза за служб. Путовања у земљи и дневнице	449.137,91	235547	213590,91
4233111	Трошкови стручног усавршавања	1.742.242,00	0	1.742.242,00
4234321	Објављивање тендера и инф. огласа	111.431,72	0	111.431,72
4237111	Трошкови репрезентације	96.054,26	0	96.054,26
42391101	Остали општи трошкови -наменски	560.420,37		560420,37
4239111	Трошкови осталих услуга-уговори о делу и привр.раду	368.668,00		368668
42391111	Остали општи трошкови	518.823,48		518823,48
4239141	Разни трошкови -средства лекарске коморе	78.574,22	0	78.574,22
4243111	Трошкови здравствених услуга извршених од других	2.209.528,00	2.209.528,00	0
4252111	Услуге одржавања возила	514.792,61	514.792,61	0

4252121	Трошкови одржавања лифтова	685.900,00	685.900,00	0
4252221	Трошкови одржавања компјутера	1.790.711,43	1.790.711,43	0
4252511	Трошкови осталих услуга - занатских	2.700.897,41	2692697,41	8.200,00
4252911	Трошкови услуга одржавања опреме	2.587.145,19	2.587.145,19	0,00
4261101	Отпис ситног инвентара-трошак	165.598,80	119.528,80	46070
4261111	Трошкови канцеларијског материјала	2.598.075,60	2.598.075,60	0
4263121	Преплате на стручне публикације	176.030,00	0	176030
4268121	Трошкови материјала за одржавање чистоће	3.655.812,06	3.655.812,06	0
4269111	Материјали за посебне памене	5026811,62	5026811,62	0
4413911	Расходи камата из дужничко поверилачких односа	8.682,91	0	8682,91
4822311	Регистрација возила	52.356,00	50.576,00	1780
4823111	Републичке казне по Записнику	628.665,59	0	628.665,59
4823611	Таксе и судски трошкови	143.065,00	0	143.065,00
Укупно		42.922.906,32	36.237.115,83	6.431.435,34

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

2. Пренета средства РФЗО у 2015. години за секундарну зз.....	32.213.150,63
3. Пренета средства РФЗО за јубиларне награде у примарној зз	5.864.123,16
4. Пренета средства РФЗО за отпремнине у секундарној зз	626.201,27
4. Укупно расположива средства РФЗО	38.703.475,06
5. Утрошена средства РФЗО за измирене обавезе према добављачима	36.237.115,83
6. Утрошено за јубиларне награде	5.864.123,16
7. Утрошено за отпремнине	626.201,27
8. Укупно	42.981.795,41
6. Разлика	4.023.965,20

Здравствена установа је наменски искористила пренета средства за материјалне и остале трошкове у износу од 32.213.150,63 динара пренетих од РФЗО и за ту намену искористила је још износ од 4.023.965,20 динара од средстава наплаћене партиципације, тако да је износ од 36.237.115,83 динара наменски искоришћен за намену материјални и остали трошкови у здравственој установи од пренетих средстава 32.213.150,63 динара и од средстава за партиципацију 4.023.965,20 динара.

Табела 28

– Рекапитулација пренетих и утрошених средстава РФЗО у периоду 01.01.-30.06.2015. године-
секундарна здравствена заштита

Ред. бр.	Намена	Пренета средства	Утрошена средства	Разлика	Напомена
	2	3	4	5 (3-4)	
1	Плате	449.588.255,39	456.877.349,55	-7.289.094,16	(Исплаћена стимулација, одвојен живот из сопствених средстава)
2	Превоз	9.735.800,88	9735800,88	0,00	(исплаћен превоз за децембар 2014. године по изводу број од 14.01.2015. године)
3	Лекови у ЗУ	47.112.282,71	47.213.150,80	-100.868,09	(исплаћено од средстава партиципације)
4	Цитостатици	8.114.990,34	8.114.990,34	0,00	
5	Лекови за хемофилију	1.651.500,00	1.651.500,00	0,00	
6	Лекови са Листе Ц	3.576.411,16	3.576.411,16	0,00	
7	Крв и продукти од крви	5.549.915,40	5.086.135,83	463.779,57	(налази се на рачуну на дан 30.06.2015. године)
8	Санитетски и медицински потрошни материјал	47.317.818,46	47.344.687,41	-26.868,95	(исплаћено од средстава партиципације)
9	Импланти у ортопедији	10.952.207,68	10.952.207,68	0,00	
10	Остали уградни материјал у ортопедији	3.736.137,13	2.925.423,83	810.713,30	(средства се налазе на рачуну на дан 30.06.2015. године)
11	Пејсмејкери	5.073.786,66	5.073.786,66	0,00	
12	Графтови	75.894,00	75.894,00	0,00	
13	Остали уградни материјал (сочива, мрежице стаплери)	2.827.100,17	3.376.089,37	-548.989,20	(исплаћено од средстава наплаћене партиципације)
14	Материјал за дијализу	25.629.760,63	25.629.760,63	0,00	
15	Исхрана	8.423.159,00	8.423.159,00	0,00	
16	Енергенти	44.886.355,66	45.138.809,78	-252.454,12	(исплаћено од средстава наплаћене партиципације)
17	Материјални и остали трошкови	32.213.150,63	36.237.115,83	-4.023.965,20	(исплаћено од средстава наплаћене партиципације)
18	Јубиларне награде	5.864.123,16	5.864.123,16	0,00	

19	Отпремине	626.201,27	626.201,27	0,00	
Укупно		712.954.850,33	723.922.597,18	-10.967.746,85	

Имајући у виду све наведено дају се следећа:

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

1. Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину ОБ "Студеница" Краљево утврђена је укупна накнада у износу од 1.439.171.000,00 динара за секундарну здравствену заштиту док срезмерни део уговора за период контроле износи 719.585.500,00 динара.

2. Контролом радно правне документације утврђено да се у ОБ "Студеница" Краљево воде персонална досијеа за сва запослена лица што је у складу са чланом 16. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија ("Сл. Гласник РС" број 36/10, 42/10, 46/13, 74/13, 97/13, 37/14).

3. Упоређивањем коефицијената из Уговора и Анекса уговора о раду за одабрани узорак са коефицијентима у Апликацији уговорених радника Филијале утврђено је да су коефицијенти из одабраног узорка – досијеа запослених у складу са коефицијентима са важећом Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама ("Сл. гласник РС" број: 44/01....4/14 и 58/14).

4. У 2015. години ОБ "Студеница" Краљево је вршила набавку медицинских средстава, горива, осигурања имовине и лица, канцелариског материјала спроводећи поступак јавне набавке. Такође, Општа болница "Студеница" Краљево је закључила уговоре са добављачима за лекове, електричну енергију, гориво по спроведеним јавним набавкама од стране Републичког фонда у име и за рачун здравствених установа.

5. Општа болница "Студеница Краљево у периоду од 01.01.-30.06.2015. године остварила приходе и примања у укупном износу од 718.979.524,31 динара.

6. Општа болница "Студеница" Краљево обавља финансијске трансакције преко следећих рачуна код Управе за Трезор: рачун буџетских средстава број: 840-870661-64 и рачун сопствених средстава број: 840-854667-31

7. Општа болница "Студеница" Краљево је од прених средстава за плате у секундарној зз у износу од 449.588.255,39 динара, исплатила на име плата за уговорене раднике у примарној зз износ од 456.877.349,55 динара.

8. Износ више исплаћених средстава за плате од 7.289.094,16 динара ОБ "Студеница" Краљево је исплатила са рачуна сопствених средстава на име додатака за стимулацију, одвојени живот, синдикалних додатака и накнаде за едукацију за лекаре.

9. ОБ "Студеница" Краљево у контролисаном периоду извршила је пренос средстава за плате неугворених радника, са рачуна сопственог прихода на буџетски рачун, у укупном износу од 4.206.442,25 динара.

10. Обрачун увећане плате за рад здравствених радника на дане државних и верских празника, за рад ноћу, за рад недељом и за време дежурства-приправности као облика прековременог рада извршен је у складу са чланом 108. став. 5. Закона о раду, (Сл. Гласник РС број 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и изменом и допуном Закона о раду Сл. Гласник РС број 75/14) и члан 96. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија.

11. Укупно пренета средства за превоз уговорених радника у секундарној здравственој заштити у укупном износу од 9.735.800,88 динара установа је утрошила за исплату накнаде за превоз уговорених радника.

12. Општа болница „Студеница“ Краљево, износ прених средстава за лекове у секундарној здравственој заштити од 47.112.282,71 динара (укључујући дуг по коначном обрачуну у износу од 6.329.779,00 динара) наменски је утрошила за измирење обавезе према добављачима за ову намену. Разлика више измирено према добављачима у износу од 100.868,09 динара установа је намирила од средстава наплаћене партиципације.

13. Увидом у фактуре добављача и уговора по којима су те фактуре испостављене констатовано је да су добављачи испоручивали лекове по ценама из уговора.

14. Сагледавајући пренета и утрошена средства за цитостатике у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево пренета средства у износу од

8.114.990,34 динара наменски искористила за за плаћање обавеза према добављачима за цитостатике.

15. Сагледавајући пренета и утрошена средства за лекове за хемофилију у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево од пренетих средства од 1.651.500,00 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима за лекове за хемофилију 1.651.500,00 динара.

16. Сагледавајући пренета и утрошена средства за лекове са Листе Ц у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево пренета средства у износу од 3.576.411,16 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима за лекове са Листе Ц.

17. Сагледавајући пренета и утрошена средства за крв и продукте од крви у периоду 01.01. до 30.06.2015. године, закључује се да је ОБ "Студеница" Краљево од пренетих средства РФЗО у износу од 5.549.915,40 динара, утрошила за плаћање обавеза према добављачима за крви продукте од крви износ од 5.086.135,83 динара а разлика у износу од 463.779,57 динара се налази на рачуну установе на дан 30.06.2015. године

18. ОБ "Студеница" Краљево пренета средства за санитарски и медицински потрошни материјал у износу од 47.317.818,46 динара, наменски утрошила за измирење обавезе према добављачима у износу од 47.344.687,41 динара а износ више плаћених од 26.868,95 динара установа је исплатила од средства партиципације.

19. ОБ "Студеница" Краљево пренета средства РФЗО у износу од 10.952.207,68 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима имплантанте у ортопедији - ендопротезе.

20. ОБ "Студеница" Краљево од пренетих средства РФЗО у износу од 3.736.137,13 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима за остали уградни материјал у ортопедији 2.925.423,83 динара, док се више пренета средства у износу од 810.713,30 динара налазе на буџетском рачуну установе на дан 30.06.2015. године.

21. ОБ "Студеница" Краљево пренета средства од РФЗО за пејсмејкере у износу од 5.073.786,66 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима за пејсмејкере.

22. ОБ "Студеница" Краљево пренета средства РФЗО за графтове у износу од 75.894,00 динара утрошила за плаћање обавеза према добављачима за графтове.

23. Општа болница Студеница Краљево измирила је обавезе према добављачима за остали уградни материјал у износу од 3.376.089,37 динара и то од пренетих средства за ту намену износ од 2.827.100,17 и 548.989,20 динара од средства наплаћене партиципације.

24. Општа болница "Студеница" Краљево пренета средства за материјал за дијализу од 25.629.760,00 динара искористила за плаћање обавеза добављачима за поменуту намену.

25. Општа болница "Студеница" Краљево пренета средства за исхрану од 8.423.159,00 динара искористила за плаћање обавеза добављачима за исхрану.

26. Здравствена установа је наменски искористила пренета средства за енергенте у износу од 44.886.355,66 динара пренетих од РФЗО и за ту намену искористила је још износ од 252.454,12 динара од средства наплаћене партиципације.

27. Здравствена установа је наменски искористила пренета средства за материјалне и остале трошкове у износу од 32.213.150,63 динара пренетих од РФЗО и за ту намену искористила је још износ од 4.023.965,20 динара од средства наплаћене партиципације.

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

Записник се доставља

1. Директору РФЗО
2. в.д. Директору Опште болнице "Студеница Краљево
3. Архиви

Надзорници осигурања

1. Сунчица Трифуновић

2. Стана Пантовић

3. Марица Симовић

