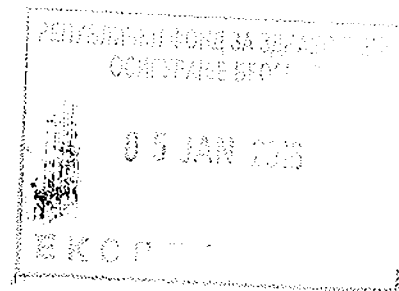




Републички фонд за здравствено осигурање



Јована Мариновића бр. 2, 11040 Београд, Србија, тел: 381 11 2053-830; факс: 381 11 2645-042  
е-маил: [публиц@рфзо.рс](mailto:публиц@рфзо.рс) ПИБ бр. 101288707 мат. бр. 06042945 рач. бр. 840-26650-09

**-Сектор за контролу-**

**05 број: 450-6109/15 -3**  
**21.12.2015. 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), члана 28. тачка 10. и 11. Статута Републичког фонда за здравствено осигурање („Службени гласник РС“, број: 81/11, 57/12, 89/12, 1/13, 32/13 и 23/15) и члана 11. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС“, бр. 72/13) и Решења о образовању комисије в.д. директора Републичког фонда за здравствено осигурање, 05 број: 450-6109/15 од 14.10.2015. године, извршена је контрола у Општој болници Крушевац и сачињен

**ЗАПИСНИК  
О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ У  
ОПШТОЈ БОЛНИЦИ КРУШЕВАЦ**

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

1. Марија Кечан, дипломирани правник,
2. Лаура Миленковић, дипломирани економиста,
3. Татјана Милутиновић, дипломирани економиста

II Седиште контролисаног субјекта је у Крушевцу, улица Косовска број 16, са подацима:

- ПИБ: 108313054
- Матични број: 17862243
- Шифра делатности: 8610
- Фи број Привредни суд Краљево 140/213 од 14.11.2013. године

III Одговорно лице за период вршења контроле је:

1. прим. др Слободанка Јотић, директор.

Контроли су присуствовали и потребну документацију дали на увид:

1. Горица Дука, дипломирани правник, помоћник директора за опште и правне послове
2. Данијела Здравковић, дипломирани економиста, помоћник директора за економске послове,
3. Катарина Милосављевић, дипломирани правник.
4. Миљковић Ана, начелник економске 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 Крушевац у периоду 26.10.-30.10.2015. године и настављена у Републичком фонду за здравствено осигурање.

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

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

- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину 06 број 54-54/15 од 26.01.2015. године,
- финансијско-рачуноводствена документација Опште болнице Крушевац,
- радно-правна документација Опште болнице Крушевац.

На основу увида у наведену документацију даје се следећи:

### НАЛАЗ

#### 1. Документација здравствене установе, правна регулатива и кадровски план

У Општој болници Крушевац (у даљем тексту: Општа болница), у периоду контроле, на снази је био Статут број: 4/13 од 16.10.2013. године на који је сагласност дало Министарство здравља РС Решењем број 110-00-298/2013-02 од 24.10.2013. године као и Правилник о организацији и систематизацији послова ОБ Крушевац број:4386/12 од 28.08.2014. године.

У поступку контроле извршен је увид у Кадровски план за 2014. годину кога је Министарство здравља РС донело 06.08.2014. године под бројем 112-01-00952/38/2014-02 и који је важећи и за период контроле.

У Табели број 1. приказани су подаци о броју запослених у Општој болници Крушевац према Кадровском плану за 2014. годину:

Табела број 1.

КАДРОВСКИ ПЛАН ЗА ОПШТУ БОЛНИЦУ КРУШЕВАЦ ЗА 2014. ГОДИНУ					Број радника у стоматол. служби који обављају послове за потребе об. здравст. ос., утврђен Кадровским планом за 2014. годину	Укупан број запослених радника који обављају послове за потребе об. здравст. ос., утврђен Кадровским планом за 2014. годину	Број запослених у апотеци (за апотеке у склопу здравствене установе)	Укупан број запослених у здравственој установи утврђен Кадровским планом за 2014. годину
Здравствени радници			Здравствени сарадници	Немедицински и радници укључујући и возаче ХМП				
Доктори медицине	Фармацеути/биохем.	Здравствени радници са ВШС и ССС						
207	3	700	10	234	0	1.154	0	1.168

У Табели број 2. приказани су подаци за период 01.01. - 30.06.2015. године добијени од стране стручне службе Опште болнице:

Табела број 2.

ПОДАЦИ КАДРОВА ДАТИ ОД СТРАНЕ ОПШТЕ БОЛНИЦЕ КРУШЕВАЦ								
Број запослених радника (без стоматологије) који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања, утврђен Кадровским планом за 2014. год.					Број радника у стоматол. служби који обављају послове за потребе об. здравст. ос., утврђен Кадровским планом за 2014. годину	Укупан број запослених радника који обављају послове за потребе об. здравст. ос., утврђен Кадровским планом за 2014. годину	Број запослених у апотеци (за апотеке у склопу здравств. установе)	Укупан број запослених у здравственој установи утврђен Кадровским планом за 2014. годину
Здравствени радници			Здравствени сарадници	Немедицински и радници укључујући и возаче ХМП				
Доктори медицине	Фармацеути/биохем.	Здравствени радници са ВШС и ССС						
208	2	672	7	229	0	1118	0	01.01.2015.
210	2	699	8	228	0	1147	0	30.06.2015.

## 2. Број и структура запослених - табеларни приказ

- **Прилог број 1:** Табела број 3. - сачињава саставни део Записника, у којој су приказани подаци здравствене установе, по месецима, о укупном броју радника за период 01.01-30.06.2015. године.

Табела број 4. садржи податке из Табела Т2 – Извештај о укупном броју радника по занимањима у ЗУ које сачињава надлежна Филијала:

Табела број 4.

Датум	31.01.2015.	28.02.2015.	31.03.2015.	30.04.2015.	31.05.2015.	30.06.2015.
Број уговорених радника по занимању	1083	1087	1089	1088	1097	1103

Упоредјујући податке из Табела број 3. и број 4. види се разлика у броју уговорених радника, о чему се стручна служба Опште болнице писмено изјаснила да „разлика у броју радника по месецима из „Табеле о укупном броју радника у ОБ Крушевац“ и података добијених из кадровске службе (Т2 табеле) је настала из разлога што је табела (3) рађена из програма за обрачун плата и накнада плата, где су „ушли“ сви радници који су у току месеца имали одређена примања (и они којима је престао и започео радни однос у току месеца, и они који су започели дуже боловања и они који су се вратили са дужег боловања или неплаћеног одсуства у току месеца)“.

## 3. Коефицијенти и персонална документација запослених

Контрола је извршена на репрезентативном узорку од 20% запослених чије се плате финансирају из средстава обавезног здравственог осигурања тј. извршен је увид у њихова персонална досијеа (уговоре о раду, уговоре о уређивању међусобних права и обавеза и обрачунске листе) и провера коефицијената према Уредби о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Службени гласник РС”, бр. 44/2001 ... 58/2014).

Контрола коефицијената запослених спроведена је контролом основних, а затим и додатних коефицијената по основу руковођења и коефицијената по основу стручно-признатих и научних звања.

Установљено је следеће:

1) У поступку контроле репрезентативног узорка утврђено је да су основни коефицијенти у Општој болници Крушевац примењивани у складу са Уредбом о коефицијентима осим основног коефицијента за запосленог са ЈМБГ 2111963\*\*\*\*\*8 (Табела 5).

Табела број 5.

Број	ЈМБГ	Назив радног места	Коефицијенти које је применила установа	Коефицијенти припадајући по Уредби
1	2	3	4	5
1.	2111963*****8	Технички радник (запослени има IV ст. стр. спреме)	10,20	8,98

1. Запослени са ЈМБГ 2111963\*\*\*\*\*8 распоређен је као радник на пословима техничког одржавања опреме и инсталација за хемодијализу у Служби за техничке помоћне и друге сличне послове са основним коефицијентом 10,20, с обзиром да је IV степен стручне спреме. Међутим, Уредба о коефицијентима, основни коефицијент 10,20 предвиђа за средње сложене економске, управне и административне послове. Послови техничког одржавања опреме и инсталација за хемодијализу, не могу се подвести под напред наведене послове.

У конкретном, на основу наведених чињеница, припадајући основни коефицијент био би 8,98.

2) Контролом репрезентативног узорка утврђено је да су коефицијенти по основу руковођења у Општој болници Крушевац примењивани у складу са Уредбом о коефицијентима

3) Контролом репрезентативног узорка утврђено је да коефицијенти по основу стручно признатих и научних звања у Општој болници Крушевац су примењивани у складу са Уредбом о коефицијентима.

#### 4. Запослени у Општој болници Крушевац који се напазе на јавним функцијама

##### 3) Запослени са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*\*6

- Запослени са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*\*6 има закључен Уговор о раду број 5964/12 од 29.10.2014. године у коме се у члану 3. предвиђа да ће запослени у складу са Правилником о организацији и систематизацији послова у Општој болници Крушевац обављати послове специјалисте психијатрије у Служби за психијатрију Опште болнице Крушевац са утврђеним коефицијентом 28,24 .

Такође, запослени са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*\*6 је изабран на функцију народног посланика у Скупштини Србије. Што се тиче примања народних посланика, напомиње се да се право на награду, накнаде, трошкове за вршење посланичке дужности и остала примања народних посланика у Народној скупштини, уређује Законом о примањима народних посланика у Народној скупштини Републике Србије („Сл. гласник РС“, Бр. 7/91, 22/91, 28/91, 48/91, 68/91, 44/98 и 34/01). У складу са цитираним законом, народни посланик који је у радном односу код другог послодавца, односно који обавља самосталну делатност или је старосни пензионер, опредељује се да ли жели да буде на сталном раду у Народној скупштини или да прима накнаду у висини разлике између пуног износа плате посланика који је ту на сталном раду и зараде коју остварује у радном односу, односно пензије. То чини тако што свој писани захтев за пријем на стални рад у Народну скупштину, односно за остваривање накнаде у висини разлике између пуног износа плате посланика који је ту на сталном раду и зараде коју остварује у радном односу или пензије, подноси Административном одбору Народне скупштине који доноси одговарајућа решења о статусним питањима народних посланика, ако законом није другачије одређено.

Подаци о напред наведеном се не налазе у персоналној документацији запосленог са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*\*6, али се на основу радно-правне и финансијске документације може констатовати да је запослени и даље у радном односу у Општој болници – постојање евиденција о присутности на раду, платни листићи за обрачунату и исплаћену плат и сл.

Међутим, комисија се не може изјаснити о исправности обрачуна и исплате плата именованог запосленог, с обзиром да радне листе Психијатријског одељења (у коме ради запослени на јавној функцији), садрже податак да је запослени са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*\*6 радио пун фонд часова за сваки месец за читав контролисан период.

- Сасвим је јасно да запослени који обавља функцију народног посланика, одређени временски период проводи у активностима које захтева наведена функција (седнице Скупштине Србије, рад у административним телима Скупштине, медијска иступања и сл.) и да не може бити присутан на свом радном месту у континуитету.

- Контролом је утврђено и да се подаци из радних листа не слажу са подацима у обрачунским листићима; тако у мају 2015. године радне листе садрже податак да је запослени са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*\*6 радио пун фонд сати (174) а обрачунски листић садржи податак да је за именованог „рад по времену 78 сати, годишњи одмор 88 сати и државни празник 8 сати“.

- Радне листе су верификоване од стране начелника Психијатријског одељења.

Правилник о садржају обрачуна зараде, односно накнаде („Сл. Гласник РС“ број 90/2014) прописује садржај обрачуна зараде те с тим у вези члан 3. став 1. тачка 3. подтачка 1. предвиђа да подаци потребни за обрачун зараде поред остварених часова рада садрже и часове за које запослени остварује право на накнаду зараде.

С обзиром да се плата именованог коју исплаћује Општа болница Крушевац финансира из средстава обавезног здравственог осигурања, и с обзиром да је обрачун зараде извршна исправа, то се указује да је Општа болница Крушевац поступила противно члану 122. Закона о раду који предвиђа да је „послодавац дужан да води месечну евиденцију о заради и накнади зараде; да евиденција садржи податке о заради, заради по одбитку пореза и доприноса из зараде и одбицима од зараде, за сваког запосленог као и да евиденцију потписује лице овлашћено за заступање или друго лице које оно овласти“.

## **5. Радно време и прековремени рад запослених**

У Општој болници донета је Одлука о распореду радног времена број 6726/12 од 28.11.2014. године којом је регулисано да ради непрекидног пружања здравствене заштите у Општој болници рад здравствених радника се обавља сваког радног дана од 00-24 часа. Рад се обавља непрекидно и у сменама (две и три смене). Рад се одвија од понедељка до петка. Одлука не садржи број сати редовног рада по службама.

Напомиње се да Општа болница обрачунава основну плату и додатке на плату на основу члана 91. став 4. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, Аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе („Сл. Гласник РС“ број 1/2015) тј. на просечан фонд часова рада од 174 месечно.

У контроли Опште болнице надзорницима је предочено да није донета Одлука о радним местима са скраћеним радним временом, нити је донет акт о процени ризика, већ да се, што се скраћеног радног времена тиче, непосредно примењује Посебан колективни уговор за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе за све запослене по групама и на укупан број извршиоца.

У персоналној документацији дошло је до измена уговора о раду у смислу скраћивања радног времена на начин како је то предвиђено Посебним колективним уговором (дневно радно време на 6 сати, 7 сати, 7 сати и 12 минута, 8 сати и сл), нпр. Уговор о раду број 6786/12 од 01.12.2014. године где се у члану 5. наводи: „запослени ће обављати послове са скраћеним радним временом које се сматра пуним у трајању од 36 часова недељно, тако да дневно радно време износи 7 часова и 12 минута, које се не може прераспоређивати“. Евиденције о присутности на раду садрже управо таква скраћивања.

Чланом 52. став 1. и 2. Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014), предвиђа се да „запосленом који ради на нарочито тешким, напорним и за здравље штетним пословима, утврђеним законом или општим актом, на којима и поред примене одговарајућих мера безбедности и заштите живота и здравља на раду, средстава и опреме за личну заштиту на раду постоји повећано штетно дејство на здравље запосленог - скраћује се радно време сразмерно штетном дејству услова рада на здравље и радну способност запосленог, а највише 10 часова недељно (послови са повећаним ризиком).

**Скраћено радно време утврђује се на основу стручне анализе, у складу са законом“.**

Чланом 38. став 1. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, предвиђа се: „радно време запосленог, у складу са законом, скраћује се сразмерно штетном дејству услова рада на здравље и радну способност запосленог, **у складу са извршеном проценом ризика и стручном анализом службе медицине рада“.**

Дужина радног времена скраћује се за групе послова, уколико се те групе послова обављају на радним местима која су утврђена као радна места са повећаним ризиком.

Начин и поступак процене ризика на радном месту и у радној околини прописан је Правилником о начину и поступку процене ризика на радном месту и у радној околини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2006, 84/2006 - испр. И 30/2010) у складу са прописима Закона о безбедности и здрављу на раду ("Сл. гласник РС", бр. 101/2005).

Имајући у виду све напред наведено, констатује се да Општа болница није поступила у складу са постојећим прописима који регулишу материју процене ризика на радном месту и у радној околини, што даље значи да је скраћење радног времена извршено без законом предвиђене документације.

За поједине послове којима се, на оделењима где се организацијом рада у сменама са постојећим бројем здравствених радника не може обезбедити пружање непрекидне здравствене заштите, уводи се дежурство или приправност као прековремени рад (ноћу, недељом и у дане државних празника) које ће директор уредити посебном одлуком.

**1) Прековремени рад медицинских радника у Општој болници** је у контролисаном периоду регулисан:

- Одлуком о увођењу и обиму дежурства и приправности број 6853/12 од 03.12.2014. године се уводи дежурство, приправност и рад по позиву као прековремени рад
- Одлуком о измени и допуни Одлуке о увођењу и обиму дежурства и приправности број 6853/12 од 03.12.2014. године, број 697/12 од 26.02.2015. године
- Одлуком од измени и допуни Одлуке о увођењу и обиму дежурства и приправности број 6853/12 од 03.12.2014. године, број 2309/12 од 05.06.2015. године

**а) Дежурство**

- У вези увођења дежурства као прековременог рада - члан 77. Закона о здравственој заштити прецизира како и на који начин здравствена установа може увести дежурство. Тако чл. 77. став 6, 7 и 8 конкретизују да здравственом раднику дежурство не може трајати дуже од десет часова недељно. Изузетно од става 6. овог члана директор здравствене установе може донети одлуку да за одређеног здравственог радника дежурство траје и дуже, а највише до 20 часова недељно, у зависности од делатности здравствене установе, расположивог кадра, као и организације здравствене службе на територији коју покрива здравствена установа.

Министарство даје сагласност на одлуку из става 7. овог члана, уз претходно прибављено мишљење надлежног завода за јавно здравље. Општа болница није добила сагласност Министарства здравља за увођење дежурства дужег од 10 часова недељно.

Контрола је извршила увид у део обрачунских листића за исплату плата уговорених радника утврђујући да је Општа болница организовала дежурства дужа од десет часова недељно без законом предвиђене документације. Подаци о истом приказани су у Табели број 6.

- **Прилог број 2:** Табела број 6. - која сачињава саставни део Записника.

#### б) Приправност и Рад по позиву

Контролом је утврђено да додаток на плату за приправност није обрачунат у складу са чланом 95. став 5. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (Сл. Гласник РС бр. 1/2015) – Финансијско оспорење је приказано у делу „КОНТРОЛА НАМЕНског ТРОШЕЊА СРЕДСТАВА ОБАВЕЗНОГ ЗДРАВСТВЕНОГ ОСИГУРАЊА У ПЕРИОДУ 01.01. - 30.06.2015. ГОДИНЕ“ у Табели број 8.

У току контроле прековременог рада у Служби лабораторијске дијагностике утврђено је да су часови рада по позиву недељом, увек приказивани као ноћни рад након 22,00 сата без обзира када је пружена услуга. У вези наведеног, извршен је прерачун од стране економске службе Опште болнице у Допису број 5629 од 12.11.2015. године, са финансијским оспорењима, што је приказано у Табели број 7 :

Табела број 7.

Број	ЈМБГ	Исплаћено као прековремени рад ноћу		Требало је исплатити као прековремени рад дању		Разлика	
		Сати	У дин. нето	Сати	У дин. нето	Сати	У динарима
1	2312963*****8	40	24.965,97	40	20.695,48	-	4.270,49 нето 6.092,00 бруто
2	3007964*****4	40	24.047,66	40	19.934,20	-	4.113,47 нето 5.868,00 бруто
3	0711972*****2	51	29.795,60	51	24.698,94	-	5.096,66 нето 7.270,56 бруто
4	Укупно	131	78.809,23	131	65.328,62	-	13.480,62 нето 19.230,56 бруто I 22.672,83 бруто II

#### в) Прековремени рад за време годишњег одмора

У Табелама број 8. и 8а. наведени су подаци о запосленима са ЈМБГ 0511970\*\*\*\*\*6 и са ЈМБГ 0912956\*\*\*\*\*6 који су у фебруару односно у мају 2015. године били на годишњем одмору читавог месеца али су такође у наведеним месецима остварили часове прековременог рада; прековремени рад не може бити уведен док се запослени налази на годишњем одмору.

Табела број 8.

ЗАПОСЛЕНИ СА ЈМБГ 0511970*****6		
	Годишњи одмор	Прековремени рад
Фебруар 2015.	158 сати ГО 16 сати државни празник =174 сата	15 сати приправност 6 сати ноћно дежурство 2 сата рад недељом

Табела број 8а.

ЗАПОСЛЕНИ СА ЈМБГ 0912956****6		
	Годишњи одмор	Прековремени рад
Мај 2015.	166 сати ГО 8 сати државни празник = 174 сата	5 сати приправност - 12 сати рад на празник - 24 сати ноћно дежурство - 8 сати дневно дежурство - 12 сати рад недељом

Напомиње се да Општа болница обрачунава основну плату и додатке на плату на основу члана 91. став 4. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, Аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе („Сл. Гласник РС“ број 1/2015) тј. на просечан фонд часова рада од 174 месечно.

#### г) Прековремени рад у Служби радиолошке дијагностике

У контроли репрезентативног узорка, извршена је контрола појединих платних листића и обрачунаог прековременог рада запослених у Служби радиолошке дијагностике за период јануар - јун 2015. године; подаци су приказани у Табелама од броја 9а до броја 9е. Табела број 10. која приказује укупан број сати прековременог рада у наведеној служби и дата је само као упоредни податак. Подаци о финансијским оспорењима се налазе у делу „КОНТРОЛА НАМЕНСКОГ ТРОШЕЊА СРЕДСТАВА ОБАВЕЗНОГ ЗДРАВСТВЕНОГ ОСИГУРАЊА У ПЕРИОДУ 01.01. - 30.06.2015. ГОДИНЕ“ у Табели број 8. и обрачунати су према врсти прековременог рада. Наведене табеле сачињавају саставни део Записника.

- **Прилог број 3:** Табеле број 9а – 9е и Табела број 10 - које сачињавају саставни део Записника.

У вези наведеног, здравствена установа је у обавези да се придржава прописа о скраћеном радном времену, јер запослени који ради у режиму скраћеног радног времена, које је изједначено са пуним радним временом, не може да ради прековремено јер му је радно време скраћено управо због немогућности да се штетни утицаји на радном месту отклоне на други начин па се прибегава скраћивању радног времена (члан 53 став 4. Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/14).

#### 2) Прековремени рад немедицинских радника

а) У Општој болници, на нивоу репрезентативног узорка, контролом је утврђено увођење дежурства немедицинским радницима, што је приказано у Табели број 11.

- **Прилог број 4:** Табела број 11 - која сачињава саставни део Записника.

Немедицинским радницима не може бити уведено дежурство као облик прековременог рада у здравственим установама, што кореспондира са чланом 165. и 166. Закона о здравственој заштити, а у вези са чланом 54. Закона о раду.

#### 6. Стимулације

Увећање плате директору Опште болнице за 30% предвиђено је чланом 5. Уговора о раду број 114/14 од 29.12.2014. године (потписаним између директора Опште болнице и Заменика председника Управног одбора Опште болнице).

Стимулације запосленима тј. „корекције зарада“ се исплаћују на основу решења која доноси директор Опште болнице на месечном нивоу и у којима су наведени запослени



којима се одобрава увећање зараде за одређени проценат (нпр. Решење број 2528/12 од 29.06.2015. године).

Исплата стимулација се врши из сопствених средстава.

## **7. Специјализације**

Општа болница за период контроле има 20 лекара који се налазе на специјализацији. Лекар на специјализацији потписује Уговор о специјализацији.

## **8. Синдикати**

У току контроле, дати су на увид подаци о репрезентативности два синдиката: Синдикату запослених у здравству и социјалној заштити и Синдикату медицинских сестара и техничара Србије. Решењима која доноси директор Опште болнице представницима репрезентативних синдиката, увећава се месечна плата у висини три основице утврђене за обрачун и исплату плата запослених у здравству (нпр. Решење број 1123/12 од 27.03.2015. године).

Исплата наведених накнада врши се из сопствених средстава.

## **9. Уговори о делу и Уговори о допунском раду**

а) У току контроле презентовани су Уговори о делу број 1602/12 од 06.05.2015. године и број 1603/12 од 06.05.2015. године, између Опште болнице и два извршиоца, чији је предмет : Извештај о стању медицинске опреме – стање исправности Скенер ГЕ Бригхт Спеед 16.

Извршиоци посла су као подкомисија формирана од стране Министарства здравља, добили „задаћу да сагледају стање наведене медицинске опреме у Општој болници Крушевац и прикупе додатне информације на основу којих ће Комисија донети одлуку о додели тражених финансијских средстава“ (Извештај о оправданости Комисије Комисије за процену приоритета за набавку опреме, инвестиције и инвестиционо одржавање здравствених установа у државној својини Министарства здравља Републике Србије – налази се у радној документацији).

Накнада по овим уговорима исплаћена је из средстава обавезног здравственог осигурања што није у складу са чланом 13. став 1. тачка 5. Закона о здравственој заштити.

б) У току контроле презентовани су Уговори о допунском раду број 646/12 од 24.02.2015. године са интернистом-гастроентерохепатологом запосленим у КЦ Крагујевац који је важио до 30.03.2015. године и Уговор о допунском раду број 647/12 од 24.02.2015. године медицинском сестром запосленим у КЦ Крагујевац који је важио до 30.03.2015. године. Предмет уговора је едукација кадрова из полипекто-мијеколоноскопије у седишту Опште болнице Крушевац.

Накнада по овим уговорима исплаћена је из средстава обавезног здравственог осигурања што није у складу са чланом 200 – 202 Закона о здравственој заштити, с обзиром да Општа болница није обезбедила сагласност за обављање допунског рада по наведеним уговорима.

**КОНТРОЛА НАМЕНСКОГ ТРОШЕЊА СРЕДСТАВА ОБАВЕЗНОГ ЗДРАВСТВЕНОГ ОСИГУРАЊА У ПЕРИОДУ 01.01. - 30.06.2015. ГОДИНЕ**

**I Уговорена накнада**

Општа болница Крушевац је са РФЗО - Филијалом Крушевац закључила Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015.годину 06 број 54 – 54/15 од 26.01.2015. године којим је утврђена следећа накнада:

Табела број 1

Ред Број	Уговор за 2015. годину	Износ
1.1	Плате	946.043.000,00
1.2	Превоз	28.201.000,00
1.3	Лекови	167.203.000,00
1.3.1	Лекови у здравственој установи	119.923.000,00
1.3.2	Цитостатици са Листе лекова	20.957.000,00
1.3.3	Лекови за хемофилију	11.501.000,00
1.3.4	Лекови са Листе Ц по тендеру РФЗО	14.822.000,00
1.4	Крв и продукти од крви	6.142.000,00
1.5	Санитетски и медицински потрошни материјал	120.611.000,00
1.6	Уградни материјал	20.686.000,00
1.6.1	Имплантати у ортопедији (ендопротезе)	9.373.000,00
1.6.2	Остали уградни материјал у ортопедији	4.386.000,00
1.6.3	Остали уградни материјал	6.927.000,00
	сочива	1.650.000,00
	остало	5.277.000,00
1.7	Материјал за дијализу и лекови за дијализу (осим епоетина)	86.015.000,00
1.8	Исхрана болесника	18.620.000,00
1.9	Остали индиректни трошкови	141.586.000,00
1.9.1	Енергенти	81.000.000,00
1.9.2	Материјални трошкови	60.586.000,00
	<b>Укупна накнада 1-9</b>	<b>1.535.107.000,00</b>
	Партиципација	8.479.000,00
	<b>Укупна накнада по Предрачуну за 2015. годину</b>	<b>1.526.628.000,00</b>

**II Стање на рачунима**

Општа болница Крушевац послује преко следећих рачуна:

- рачун за трансфер буџетских сречунстава 840-857661-70
- рачун сопствених прихода 840-841667-37
- рачун за боловања 840-986804-50
- рачун депозита 840-2171761-44
- рачун наменских средстава (од Општине) 840-892761-15.

Увидом у изводе плаћања на почетку и на крају контролисаног периода утврђено је следеће стање средстава на рачунима:

Табела број 2

Број рачуна	Стање на дан 01.01.2015. године	Стање на дан 30.06.2015. године
Рачун буџетских средстава 840-857661-70	22.051.215,12	6.752.417,50
Рачун сопствених средстава 840-841667-37	5.594.422,42	6.180.413,48
Рачун боловања 840-986804-50	98.728,49	41.119,57
Рачун депозита 840-2171761-44	189.212,23	256.865,26
Рачун наменских средстава од Општине 840-892761-15	1.469,91	1.469,91
<b>Укупно</b>	<b>27.935.048,17</b>	<b>13.232.285,72</b>

Неуtroшена средства по наменама која су се на дан 01.01.2015. године налазила на рачуну за трансфер буџетских средстава приказана су у следећој табели:

Табела број 3

Структура средстава на буџетском рачуну здравствене установе - (по наменама из уговора)	Стање на дан 01.01.2015. године
Енергенти	3.726.352,19
Дијализни материјал	13.321.682,61
Исхрана	1.074.171,92
Цитостатици	1.236.685,23
Хемофилија	1.217.230,88
Остали уградни материјал	1.475.092,29
<b>Укупно</b>	<b>22.051.215,12</b>

Неуtroшена средства по наменама која су се на дан 30.06.2015. године налазила на рачуну за трансфер буџетских средстава приказана су у следећој табели:

Табела број 4

Структура средстава на буџетском рачуну здравствене установе - (по наменама из уговора)	Стање на дан 30.06.2015. године
Материјални трошкови	110.746,98
Дијализни материјал	1.360.256,54
Лекови у ЗУ	4.150,00
Хемофилија	2.904,77
Имплантати	1.201.977,08
Уградни ортопедски материјал	1.513.381,69
Остали уградни материјал	2.007.701,95
Партиципација	551.298,49
<b>Укупно</b>	<b>6.752.417,50</b>

### III Приходи и расходи

У периоду јануар - јун 2015. године здравствена установа је остварила укупне приходе у износу од 615.497.310,54 динара. Структура остварених прихода приказана је у наредној табели:

Табела број 5

Бр. Конта	Назив конта - Врста прихода	Приходи јануар - јун 2015. год.	% учешћа у укупним приходима	Извор прихода
1	2	3	4	5
741	Приходи од камата, полиса осигурања	1.819.703,46	0,30	Сопствена средства
742	Приходи од продаје одпадног материјала, закула, услуга, судски трошкови	7.816.704,59	1,27	Сопствена средства
744	Текући добровољни трансфери - донације	43.530,00	0,01	Сопствена средства
745	Приходи од разних одобрења, паркирања, обустава - телефони, потврда и мед. услуга	1.765.371,99	0,29	Сопствена средства
7711	Меморандумске ставке за рефундацију боловања	253,34	0,00	
7811111	Трансфери између буџетских корисника	583.558.334,34	94,81	РФЗО
7811115	Партиципација - сопствена	4.237.223,00	0,69	РФЗО
7811119	Партиципација - војна	33.750,00	0,01	РФЗО
791	Приходи из буџета	16.222.439,82	2,64	Сопствена средства
Укупно		615.497.310,54	100,00	

У периоду јануар - јун 2015. године здравствена установа је остварила сопствене приходе у износу од 27.667.749,86 динара.

У истом периоду остварени су укупни расходи у износу од 724.012.645,11 динара.

### IV Плате

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину на име накнаде за плате уговорених радника Општој болници Крушевац утврђен је износ од 946.043.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године 473.021.500,00 динара. Пренета средства од стране филијале за период јануар – јун 2015. године износе 475.520.968,92 динара.

У складу са чл. 108. Закона о раду (Сл. гласник РС бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) и чл. 95. ст. 1. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (Сл. Гласник РС бр. 1/2015) приликом обрачуна и исплате плата запосленима је увећана зарада и то:

- 1) за рад на дан празника који је нерадни дан - 110% од основице;
- 2) за рад ноћу - 26% од основице;
- 3) за рад недељом – 20% од основице
- 4) за прековремени рад – дежурство - 26% од основице;
- 5) за минули рад – 0,4% од основице.

Елемент зараде 023 – Приправност није обрачунат у складу са чланом 95. став 5. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе ( Сл. Гласник РС бр. 1/2015).

Месечни број сати дежурства за поједине лекаре у обрачуну плате у појединим месецима прелази законом дозвољени максимални број сати што није у складу са чланом 77. и 78. Закона о здравственој заштити који предвиђа да дежурство може бити до 10 часова недељно по запосленом, али је исти исплаћен на терет сопствених средстава здравствене установе, осим у спорадичним случајевима што је утврђено увидом у обрачунске листиће по методу случајног узорка и приказано у табели број 8.

Увидом у рекапитулације плата по месецима утврђено је да је здравствена установа за исплату плата уговорених радника утрошила укупно 475.519.968,92 динара што је за 1.000,00 динара мање од пренетих средстава.

Табела број 6

Месец 2015.год.	Уговорена средства јануар-јун 2015	Пренета средства јануар-јун 2015	Требована средства јануар-јун 2015	Број уговорених радника за које је исплаћена плата јануар-јун 2015	Исплаћена бруто плата за уговорене раднике јануар-јун 2015	Пренета средства Обрачуната и исплаћена средства за плате радника
1	2	3	4	5	6	7(3-6)
Јануар	78.836.916,66	79.653.360,42	79.653.360,42	1087	79.652.360,42	1.000,00
Фебруар	78.836.916,67	77.923.307,28	77.923.307,28	1090	77.923.307,28	0,00
Март	78.836.916,67	77.638.287,92	77.638.287,92	1095	77.638.287,92	0,00
Април	78.836.916,66	80.889.605,06	80.889.605,06	1093	80.889.605,06	0,00
Мај	78.836.916,67	80.672.540,94	80.672.540,94	1098	80.672.540,94	0,00
Јун	78.836.916,67	78.743.867,30	78.741.745,10	1104	78.743.867,30	0,00
Укупно	473.021.600,00	475.520.968,92	475.518.846,72		475.519.968,92	1.000,00

Исплата дела плата уговореним радницима који се не финансира из средстава обавезног здравственог осигурања вршена је и из средства сопствених прихода директним плаћањем са рачуна сопствених прихода. Тако је у контролисаном периоду вршена исплата:

- стимулација у износу од 1.653.519,31 динара,
- накнаде за одвојени живот у износу од 525.970,30 динара,
- синдикалног додатка у износу од 105.370,39 динара,
- остале исплате (прековремени рад радника који су радили преко 40 сати месечно, исплата раднику који се налазио у КЗПЗ и др.) у износу од 1.596.341,70 динара, што укупно износи 3.881.203,00 динара.

Табела број 7

Месец 2015.год.	Исплаћено уговореним радницима јануар-јун 2015	Исплаћено на име стимулације јануар-јун 2015	Одвојени живот	Синдикални додаток	Остале исплате	Укупно	Исплаћено из сред. РФЗО
1	2	3	4	5	6	7(3+4+5+6)	8(2-7)
Јануар	80.777.085,50	305.140,88	126.065,40	25.774,68	667.744,12	1.124.725,08	79.652.360,42
Фебруар	79.023.199,74	287.740,79	92.513,82		719.637,85	1.099.892,46	77.923.307,28
Март	78.196.187,49	267.293,88	93.470,65	23.898,37	173.236,67	557.899,57	77.638.287,92
Април	81.241.984,01	253.753,95	65.270,52	7.900,42	25.454,06	352.378,95	80.889.605,06
Мај	81.075.539,55	294.116,65	74.714,41	23.898,55	10.269,00	402.998,61	80.672.540,94
Јун	79.087.174,33	245.473,16	73.935,50	23.898,37		343.307,03	78.743.867,30
Укупно	479.401.170,62	1.653.519,31	525.970,30	105.370,39	1.596.341,70	3.881.201,70	475.519.968,92

У поступку контроле утврђено је да је у контролисаном периоду вршена исплата додатка за прековремени рад радницима у РО служби у укупном износу од 660.556,47 дин.

У поступку контроле утврђено је да је здравствена установа, на терет средстава обавезног здравственог осигурања раднику чији је ЈМБГ 2111963\*\*\*\*8 за читав контролисани период исплаћивала плату по коефицијенту 10,20, иако припадајући по Уредби износи 8,98 и по том основу исплаћено је 10.273,57 динара.

Контролом је утврђено да је запосленом ЈМБГ 0912956\*\*\*\*6 за мај месец 2015. год. на име додатака на плату исплаћено 45.181,70 динара иако је исти целог месеца био на годишњем одмору.

У техничкој служби немедицинском кадру (возачима) је на име дежурства исплаћено 129.827,59 динара.

По основу приправности у посматраном периоду исплаћено је 1.641.698,07 динара (при чему није узета у обзир и приправност РО службе – табела 8 колона бр.2)

По основу дежурства преко 40 сати из средстава РФЗО-а исплаћено је 47.301,35 дин.

У служби лабораторијске дијагностике за запослене ЈМБГ 2312963\*\*\*\*8, 3007964\*\*\*\*4 и 0711972\*\*\*\*2 прековремени рад за сате дневног рада исплаћен је као прековремени ноћни рад. По том основу је, из средстава Фонда, исплаћено 22.672,83 динара за период јануар-јун 2015. године.

Табела број 8

Месец	РО служба	Коефицијент	Додатак на плату	Дежурство возача	Приправност (елемент 023)	Дежурство преко 40 сати	Лаборат. сати ноћног рада	Укупно
1	2	3	4	5	6	7	8	9
јануар	131.216,68	1.329,42		5.433,60	129.725,22			132.546,10
фебруар	129.347,85	0,00		10.978,16	169.079,63			129.347,85
март	110.381,63	2.024,64		19.686,86	293.063,54	13.514,62		112.406,27
април	114.786,92	2.387,25		16.467,27	333.941,70			117.174,17
мај	79.047,42	2.508,19	45.181,70	38.753,61	383.713,18	33.786,73		126.737,31
јун	95.775,97	2.024,07		38.508,09	332.174,81			97.800,04
<b>Укупно:</b>	<b>660.556,47</b>	<b>10.273,57</b>	<b>45.181,70</b>	<b>129.827,59</b>	<b>1.641.698,08</b>	<b>47.301,35</b>	<b>22.672,83</b>	<b>2.557.511,59</b>

За исплату дела плата – накнада уговореним радницима које се не финансирају из средстава обавезног здравственог осигурања установи је било потребно средстава у износу од 3.881.201,70 динара. Запосленом ЈМБГ 2008971\*\*\*\*8 на терет Вишег јавног тужилаштва исплаћено је 25.129,61 динара за јануар и 5.111,10 динара за фебруар 2015. године тако да је износ исплаћених средстава, за накнаде које се не финансирају на терет средстава Фонда, са сопственог рачуна мањи за 30.240,71 динара.

Увидом у изводе Управе за трезор Министарства Финансија РС, утврђено је да је Општа болница Крушевац плаћање накнада које се не финансирају из средстава обавезног здравственог осигурања вршила директним исплатама са рачуна сопствених средстава. Преглед исплата средстава са рачуна сопствених прихода приказан је у наредној табели.

Табела број 9

Број извода	Датум плаћања са сопственог рачуна	Износ	Намена
1	2	3	
20	02.02.2015	972.530,07	стимулација, синдикат и ост. исплате
34	24.02.2015	126.065,40	одвојени живот
40	04.03.2015	1.002.267,54	стимулација, синдикат и ост. исплате
57	27.03.2015	92.513,82	одвојени живот
61	02.04.2015	464.428,92	стимулација, синдикат и ост. исплате
78	29.04.2015	93.470,65	одвојени живот
80	04.05.2015	287.109,91	стимулација, синдикат и ост. исплате
99	29.05.2015	65.270,52	одвојени живот
101	02.06.2015	328.284,20	стимулација, синдикат и ост. исплате
119	26.06.2015	74.714,41	одвојени живот
124	03.07.2015	269.371,53	стимулација, синдикат и ост. исплате
140	27.07.2015	73.935,50	одвојени живот
	<b>Укупно:</b>	<b>3.849.962,47</b>	

## V Превоз

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину ОБ Крушевац опредељена су средства за превоз уговорених радника у износу од 28.201.000,00 динара, док пренета средства у периоду 01.01. - 30.06.2015. год. износе 14.569.173,76 динара, колико износе и исплаћена средства за превоз уговорених радника у контролисаном периоду.

Општа болница Крушевац нема интерни акт којим је регулисана накнада трошкова за долазак и одлазак са рада запослених. Трошкови превоза исплаћују се непосредно на основу члана 102. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, Аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (Сл. Гласник РС, бр. 1/2015). Као пратећа документација доставља се изјава о адреси становања уз фотокопију личне карте.

Накнада трошкова запосленима за долазак на посао и одлазак са посла, у контролисаном периоду, вршена је исплатом на текући рачун на основу евиденције о присутности на раду.

Табела број 10

Месец 2015.год.	Требована средства за превоз за период јануар - јун 2015	Пренета средства за превоз за период јануар - јун 2015 и аванс по КО	Број уговорених радника за које је исплаћена превоз јануар - јун 2015	Обрачуната и исплаћена средства за превоз радника	Пренета средства -Обрачуната и исплаћена средства за превоз радника
1	2	3	4	5	6(3-5)
Јануар	2.471.965,98	2.471.965,98	1.030	2.471.965,98	0,00
Фебруар	2.482.936,44	2.482.936,44	1.032	2.482.936,44	0,00
Март	2.476.539,33	2.476.639,33	1.039	2.476.539,33	100,00
Април	2.478.282,23	2.478.182,23	1.044	2.478.282,23	-100,00
Мај	2.376.704,00	2.376.704,00	1.026	2.376.704,00	0,00
Јун	2.282.745,78	2.282.745,78	1.034	2.282.745,78	0,00
Укупно	14.569.173,76	14.569.173,76		14.569.173,76	0,00

Увидом у conto класе 4\* (415112 Накнада у превозу за долазак и одлазак) прокњижен је износ од 14.570.173,76 динара, што је за 1.000,00 динара више од података приказаних у рекапитулацијама и списковима радника за превоз а односи се на дупло прокњижен износ исплаћеног превоза.

Табела број 11

Број конта	Назив конта	Исплаћено из средстава РФЗО-а
415112	Накнада у превозу за одлазак и долазак	14.570.173,76

## VI Исхрана болесника

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац одређена су средства за исхрану болесника у износу од 18.620.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године 9.310.000,00 динара. Пренета средства у контролисаном периоду износе 6.465.166,70 динара. Аванс по КО за 2014. годину износи 2.069.000,00 дин. На дан 01.01.2015.године на буџетском рачуну здравствене установе налазила су се неутрошена средства из претходне године у износу од 1.074.171,92 динара а остатак од 994.827,08 динара утрошен је за измирење обавеза према добављачима за исхрану у 2014. год.

Обавезе према добављачима за исхрану на дан 01.01.2015. године износе 1.634.339,70 динара, створене обавезе у контролисаном периоду износе 9.922.188,08 динара односно укупне обавезе износе 11.556.527,78 динара. Стање обавеза према добављачима на дан 30.06.2015. године износи 3.917.189,96 динара.

Табела број 12

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Бранко Перишић АД	198.887,37	828.013,30	1.026.900,67	723.726,37		303.174,30
Јабука 55	27.018,60	16.557,60	43.576,20	43.576,20		,00
Србокока		161.595,72	161.595,72	78.918,84		82.676,88
Фармалогист		6.001,20	6.001,20			6.001,20
Сан - Трисић Милован		36.805,00	36.805,00			36.805,00
Интеркомерц	212.484,36	1.753.123,52	1.965.607,88	1.267.575,20		698.032,68
Ас трговина	770.157,57	5.721.779,53	6.491.937,10	4.161.675,58	99.999,20	2.230.262,32
Пекарско АД Извор	137.804,04	703.437,13	841.241,17	559.543,13		281.698,04
Михајловић СТР	197.355,56	75.620,00	272.975,56	265.487,56		7.488,00
Den Fruit DOO	90.632,20	619.255,08	709.887,28	438.835,74		271.051,54
Укупно	1.634.339,70	9.922.188,08	11.556.527,78	7.539.338,62	99.999,20	3.917.189,96

Контролом података је утврђено да је здравствена установа у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима у износу од 7.639.337,82 динара, и то 7.539.338,62 из средстава РФЗО а износ од 99.999,20 динара исплаћено је са рачуна сопствених прихода (извод бр.108 од 11.08.2015. године).

Из средстава РФЗО-а исплаћено је за 1.074.171,92 динара више у односу на пренета средства у периоду јануар – јун 2015. године, и то из средстава којима је здравствена установа располагала на дан 01.01.2015. године.

Табела број 13

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Више исплаћено у односу на пренета средства
1	2	3	4	5(4-3)
Исхрана болесника	9.310.000,00	6.465.166,70	7.539.338,62	1.074.171,92

Увидом у conto класе 4\* ( 426822 Трошкови животних намирница и прехранбени производи) прокњижен је износ од 7.847.493,41 динара, од чега је из средстава РФЗО-а исплаћено 7.747.494,21 динара, а из сопствених средстава 99.999,20 динара. Разлика између података прокњижених на конту 252 за измирене обавезе према добављачима (7.539.338,62 динара) и на конту 426822 – измирене обавезе из средстава РФЗО-а (7.747.494,21 динара) износи 208.155,89 динара и односи се на средства која су грешком уплаћена добављачу „Михајловић СТР“ (иста је добављач вратио дана 10.06.2015. године).

Табела број 14

Број conta	Назив	Укупно измирене обавезе за исхрану за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за исхрану за период јануар - јун из средстава РФЗО-а	Измирене обавезе за исхрану за период јануар - јун из сопствених средстава
1	2	3	4	5
426822	Трошкови животних намирница и прехранбени производи	7.847.493,41	7.747.494,21	99.999,20

Приликом требовања дневних требовања животних намирница осим obroка за пацијенте – осигурана лица Фонда, требају се и obroци за пацијенте који нису осигурана лица Фонда, obroци за лекаре и за лица која се налазе на издржавању казне затвора.

Трошкове лечења пацијената за које се средства обезбеђују у буџету Републике (лица која се налазе на издржавању казне затвора, лица непознатог пребивалишта и сл.) здравствена установа фактурише Министарству здравља у складу са чланом 18. и 160. Закона о здравственој заштити („Сл. Гласник РС“ бр. 107/2005, 72/2009 - др.закон, 88/2010, 99/2010, 57/2011, 119/2012 и 45/2013). По подацима здравствене установе укупан број требованих obroка у периоду 01.01.-30.06.2015. године износи 249.979.

Имајући у виду податке о потрошњи хране из материјалног књиговодства здравствене установе, а на основу укупног броја требованих и испоручених obroка (по подацима здравствене установе), просечна цена obroка износи 41,01 динара.



Табела број 15

Утрошак у периоду 01.01.-30.06.2015.	Укупан број издатих оброка	Просечна цена оброка
10.252.527,04	249.979	41,01

На основу просечне цене obroka утврђено је да потрошња хране за лица чије се лечење финансира из буџета Републике Србије као и лекарима Опште болнице Крушевац износи укупно 252.561,46 динара. Наведени износ финансиран је из средстава за исхрану болесника пренетих од стране РФЗО. Међутим, спроведеним обрачуном за период јануар - јун 2015. године здравственој установи је на име исхране болесника признато 9.310.000,00 динара (у висини уговорених средстава), што је за 612.188,00 динара мање од обрачуноског расхода за поменути период. На тај начин и средства у износу од 252.561,46 динара нису призната шестомесечним обрачуном.

Табела број 16

Редни бр.	Основ	Број obroka	Просечна цена оброка	Укупно
1	Лекари	5.792	41,01	237.550,50
2	Неосигурана лица	207	41,01	8.489,81
3	Затвореници	159	41,01	6.521,15
	Укупно:	6.158		252.561,46

Здравствена установа на дан 01.01. 2015. године на залихама је имала животне намирнице и добра за исхрану болесника у вредности од 254.049,00 динара. У контролисаном периоду здравствена установа је набавила намирнице и добра за исхрану болесника у вредности од 10.318.860,00 динара. Укупна требовања добара за исхрану болесника износе 10.252.527,00 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа не располаже подацима о стању залиха на одељењима обзиром да се попис залиха не врши на дан 30.06.2015. године.

Табела број 17

РБ	НАЗИВ НАКНАДЕ	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 01.01.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 01.01.2015.	Улаз у апотеку (односно магацин) по основу набавки 01.01.-30.06.2015.	Изаз из апотеке (односно магацина) по основу требовања одељења (служби, одсека) 01.01.-30.06.2015.	Полио залиха у апотеци (односно магацину) на дан 30.06.2015.	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 30.06.2015.	Утрошено 01.01.-30.06.2015.
	0	1	2	3	4	5=2+3-4	6	7=1+4-6
1.	Исхрана болесника		254.049	10.318.860	10.252.527	320.382		10.252.527

Методом случајног узорка извршен је увид у рачуне појединих добављача прехранбених намирница за контролисани период и то:

- Интеркомерц - рачун број: 110-47/2015 од 06.04.2015, број 106-1198/2015 од 06.04.2015, број 101-3212/2015 од 06.04.2015, број 101-3213/2015 од 06.04.2015, 101-3238/2015 од 06.04.2015. године,
- Ден фруит - рачун број 0406-06 од 06.04.2015, 0403-03 од 03.04.2015. године,
- Србокока промет – рачун број 493/150 од 31.03.2015. године,
- АС трговина – рачун број 1501633 од 01.04.2015, 1501646 од 01.04.2015, 1501696 од 02.04.2015. године,
- Извор – рачун број 3902077 од 31.03.2015. године,
- Бранко Перишић – рачун број 1508715-Р-1200 од 31.0.2015. године, 1508278-В од 22.03.2015.године.

Том приликом утврђено да цене из фактура добављача одговарају ценама из закључених уговора.

## Јавна набавка – животне намирнице и добра за исхрану болесника

На основу члана 53. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 124/2012), директор Опште болнице Крушевац доноси Одлуке о покретању поступка јавне набавке којим покреће поступак јавне набавке животних намирница.

У складу са чланом 105. Закона о јавним набавкама након спроведеног поступка Комисија за јавне набавке је приступила стручној оцени понуда и сачинила извештаје о достављеним понудама.

На основу члана 108. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 124/2012), директор здравствене установе доноси Одлуке о додели уговора. Здравствена установа склопила је уговоре о јавној набавци животних намирница са следећим добављачима:

Табела број 18

Исхрана	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Иницијална стручно оцењена понуда (број и датум)	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци (број)	Уговор закључен дана	Период важења Уговора	Самостално или централизован о преко РФЗО-а
СТР Михајловић-Параћин	4506/12 од 04.09.2014.	добра(17)	467 од 07.11.2014.	6164/12 од 07.11.2014.	6377/12	21.11.2014.	12 месеци	самостално
Дент Фруит-Трстеник	4506/12 од 04.09.2014.	добра(17)	467 од 07.11.2014.	6164/12 од 07.11.2014.	6381/12	18.11.2014.	12 месеци	самостално
Ас Трговина-Крушевац	4506/12 од 04.09.2014.	добра(17)	467 од 07.11.2014.	6164/12 од 07.11.2014.	6380/12	18.11.2014.	12 месеци	самостално
Интеркомерц-Рача	4506/12 од 04.09.2014.	добра(17)	467 од 07.11.2014.	6164/12 од 07.11.2014.	6379/12	18.11.2014.	12 месеци	самостално
Извор-Параћин	4506/12 од 04.09.2014.	добра(17)	467 од 07.11.2014.	6164/12 од 07.11.2014.	6382/12	19.11.2014.	12 месеци	самостално
Јабука 55-Београд	4506/12 од 04.09.2014.	добра(17)	467 од 07.11.2014.	6164/12 од 07.11.2014.	6378/12	18.11.2014.	12 месеци	самостално
Србокона-Београд	7178/12 од 17.12.2014.	добра(26)	44 од 30.01.2015.	321/12 од 30.01.2015.	570/12	18.02.2015.	12 месеци	самостално
Бранко Перишић-Крушевац	7178/12 од 17.12.2014.	добра(26)	44 од 30.01.2015.	321/12 од 30.01.2015.	569/12	23.02.2015.	12 месеци	самостално
ПТУР Сан-Крушевац	1384/12 од 16.04.2015.	добра(8)	242 од 22.05.2015.	1951/12 од 25.05.2015.	2153/12	05.06.2015.	7 месеци	самостално

## VII Енергенти

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац опредељена су средства за енергенте у износу од 91.000.000,00 динара, односно за период јануар - јун 2015. године 40.500.000,00 динара. Пренета средства за период јануар - јун 2015. године износе 37.125.000,00 динара.

У структури средстава којима здравствена установа располаже на дан 01.01.2015. године на позицији енергената су расположива средства у износу од 3.726.352,19 динара.

Обавезе према добављачима за енергенте на дан 01.01.2015. године износе 13.637.331,71 динара, односно укупне обавезе за контролисани период износе 62.469.230,17 динара. Стање обавеза према добављачима на дан 30.06.2015. године износи 21.629.554,10 динара.

Табела број 19

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измилена обавеза за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
ЕПС снабдевање	2.599.261,23	13.859.518,59	16.458.779,82	13.979.364,60	0,00	2.479.415,22
Градска топлана	10.358.740,50	31.106.905,00	41.465.645,50	23.061.268,38	0,00	18.404.377,12
Нафтна индустрија Србије	679.329,98	3.865.474,87	4.544.804,85	3.799.043,09	0,00	745.761,76
Дом здравља Крушевац	0,00	6.184,54	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Укупно</b>	<b>13.637.331,71</b>	<b>48.838.083,00</b>	<b>62.469.230,17</b>	<b>40.839.676,07</b>	<b>0,00</b>	<b>21.629.554,10</b>
Исплаћено преко благајне				11.676,12		
<b>Укупно</b>	<b>13.637.331,71</b>	<b>48.838.083,00</b>	<b>62.469.230,17</b>	<b>40.851.352,19</b>	<b>0,00</b>	<b>21.629.554,10</b>

Контролом података је утврђено да је здравствена установа у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима у износу од 40.851.352,19 динара, што је за 3.726.352,19 динара више од пренетих средстава – трансфера у периоду јануар – јун 2015. године. Обавезе у износу од 3.726.352,19 динара измирене су из средстава којим је здравствена установа располагала на дан 01.01.2015. године.

Табела број 20

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за енергенте за период јануар - јун 2015	Пренета средства за енергенте у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Измирене обавезе за енергенте за период јануар - јун 2015	Више исплаћено у односу на пренета средства
1	2	3	4	5(4-3)
ЕНЕРГЕНТИ	40.500.000,00	37.125.000,00	40.851.352,19	3.726.352,19

Увидом у konto класе 4\* ( 421211 Трошкови трошкови електричне енергије, 421225 Централно грејање и 426411 Трошкови горива ) прокњижен је износ од 40.851.352,19 динара колико је и прокњижено на конту 252 за измирене обавезе према добављачима за енергенте.

Табела број 21

Број конта	Назив	Укупно измирене обавезе за енергенте за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за енергенте за период јануар - јун 2015 из средства РФЗО-а	Измирене обавезе за енергенте за период јануар - јун 2015 из сопствених средства
1	2	3	4	5
421211	Трошкови електричне енергије	13.979.364,60	13.979.364,60	0,00
421225	Централно грејање	23.061.268,38	23.061.268,38	0,00
426411	Трошкови горива	3.810.719,21	3.810.719,21	0,00
	Укупно	40.851.352,19	40.851.352,19	0,00

Возни парк Опште болнице Крушевац чине 16 возила, од чега су 7 санитарска возила, 3 теретна и 6 путничка возила.

На основу члана 25. Статута Опште болнице Крушевац Управни одбор ОБ Крушевац донео је Правилник о коришћењу путничког возила број 100/14 од 12.11.2014. године.

На основу члана 6. поменутог Правилника утврђено је да је возач дужан да по повратку са службеног пута закључи путни налог у који уноси број пређених километара и исти предаје шефу одсека за транспорт пацијената.

Возач једном месечно подноси извештај који садржи податке о пређеним километрима, количини утрошеног горива и мазива и имена корисника возила и исти доставља служби рачуноводства ради праћења трошкова.

Табела број 22

Извештај о пређеној километражи и потрошњи горива за јануар – јун 2015. године									
Р.б.	Марка возила, тип	Годиште произвођаче	Регистарски број	Бр пређених км	Утрошено L	Просечна потрошња	Норматив L/100	Утрошена средства	
1	Citroen Jumper- sanitet	2009	KŠ 023 CA	44.549,00	4.872,56	10,90	10,5-11	648.749,98	
2	Citroen Jumper- sanitet	2009	KŠ 023 CD	48.921,00	5.395,28	11,00	10,5-11	784.045,44	
3	Citroen Jumper- sanitet	2009	KŠ 023 CB	17.374,00	1.905,85	10,90	10,5-11	282.263,63	
4	Citroen Jumper- sanitet	2004	KŠ 025 BZ	20.404,00	2.388,82	11,70	11,0-12	342.019,54	
5	Citroen Jumper- putnički	2008	KŠ 015 HX	42.912,00	4.597,53	10,70	10,5-11	668.262,43	
6	Fiat Ducato- sanitet	1997	KŠ 012 RC	19.130,00	1.928,25	10,00	11,0-12	280.483,68	
7	Lada 111- sanitet	2008	KŠ 010 IF	5.529,00	537,79	9,70	10,0-11	74.668,39	
8	WW T-4 teretni	1994	KŠ 035 JR	1.050,00	163,92	15,60	nema	23.875,45	
9	WW T-2 putničko	1982	KŠ 025 BZ	23.802,00	2.270,77	9,50	9,0-10	330.808,01	
10	Lada Niva- putničko	1987	KŠ 012 IB	6.026,00	683,47	11,30	11,0-13	93.175,51	
11	Fiat punto- putničko	2010	KŠ 009 Sa	6.708,00	462,44	6,90	7,5-8	63.789,51	
12	Honda Acord-putničko	2007	KŠ 045 HW	2.732,00	328,09	12,00	11-11,5	46.875,08	
13	Fiat Tempra- putničko	1988	KŠ 027 YO	8.352,00	1.010,47	12,00	10,5-11	46.875,08	
14	Reno Kango- teretni	2007	KŠ 045 HU	7.494,00	440,11	5,90	6,5-7	64.318,84	
15	Zastava poly- teretno	2006	KŠ 039 UČ	863,00	236,31	27,40	nema	32.000,13	
16	Citroen Visa- sanitet	1989	KŠ 022 FI	952,00	69,68	7,40	nema	10.085,06	
<b>Укупно</b>				<b>256.798,00</b>	<b>24.439,21</b>			<b>3.792.295,72</b>	

### Јавна набавка - енергенти

По основу спроведене јавне набавке од стране Републичког Фонда у име и за рачун здравствених установа РФЗО је закључио оквирне споразуме са изабраним понуђачима на основу којих је Општа болница Крушевац закључила уговор са „ЕПС снабдевањем“ за испоруку електричне енергије.

На основу самостално спроведеног поступка јавне набавке закључен је уговор са доваљачем „Кнез петрол“ Земун.

Табела број 23

Енергенти	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Извештај о стурјиној оцени понуда (број и датум)	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци (број)	Уговор закључен дана	Период важења Уговора	Самостално или централизовано преко РФЗО-а
ЕПС Снабдевање Београд	404-1-112/14-44	добра		404-1-32/14-25	3904/12	01.08.2014.	12 месеци	РФЗО
ЕПС Снабдевање Београд	404-1-112/15-17	добра		45-1/15	3102/12	04.08.2015.	12 месеци	РФЗО
Кнез петрол-Земун	1845/12 од 19.05.2015.	добра	298 од 23.06.2015.	2472/12 од 23.06.2015.	2650/12	08.07.2015.	12 месеци	Самостал

### VIII Имплантати у ортопедији

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац опредељена су средства за имплантате у ортопедији у износу од 9.373.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године износ од 4.686.500,00 динара.

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за имплантате у ортопедији у износу од 5.544.598,61 динара. На име дуга по Коначном обрачуну за 2014. годину пренето је 626.390,09 динара, тако укупно пренета средства за ову намену износе 6.170.988,70 динара.

Обавезе према добављачима за имплантате у ортопедији на дан 01.01.2015. године износе 1.374.351,61 динара, односно укупне обавезе за контролисани период износе 5.011.251,62 динара. Стање обавеза према добављачима на дан 30.06.2015. године износи 42.240,00 динара.

Табела број 24

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
кукови	637.351,59	2.246.500,00	2.883.851,59	2.841.611,59	0,00	42.240,00
Makler		808.500,00	808.500,00	808.500,00		,00
Prospera		52.704,00	52.704,00	52.704,00		,00
Narcisus	333.300,00	279.840,00	613.140,00	570.900,00		42.240,00
Magna Farmacija		204.600,00	204.600,00	204.600,00		,00
RB Medical Company	304.051,59	900.856,00	1.204.907,59	1.204.907,59		,00
колена	737.000,02	1.390.400,01	2.127.400,03	2.127.400,03	0,00	0,00
Ecotrade	737.000,02	1.390.400,01	2.127.400,03	2.127.400,03		,00
Укупно	1.374.351,61	3.636.900,01	5.011.251,62	4.969.011,62	0,00	42.240,00

Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за имплантате у ортопедији у износу од 4.969.011,62 динара, што је за 1.201.977,08 динара мање од пренетих средстава. Мање утрошена средства у износу од 1.201.977,08 динара налазила су се на рачуну здравствене установе на дан 30.06.2015. године.

Табела број 25

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015 (дуг по КО 626.390,00)	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Мање исплаћено у односу на пренета средства
1	2	3	4	5(4-3)
Имплатати у ортопедији	4.686.500,00	6.170.988,70	4.969.011,62	1.201.977,08

На контима класе 4\* (4267611 Трошкови – кукови и 4267616 Трошкови – колена) прокњижен је износ од 4.969.011,62 динара измираних обавеза према добављачима на терет средстава РФЗО-а.

Табела број 26

Број конта	Назив	Укупно измирене обавезе за имплантате за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за имплантате за период јануар - јун из средстава РФЗО-а	Измирене обавезе за имплантате за период јануар - јун из сопствених средстава
1	2	3	4	5
4267611	Трошкови - кукови	2.841.611,59	2.841.611,59	0,00
4267616	Трошкови - протеза за колена	2.127.400,03	2.127.400,03	0,00
	Укупно	4.969.011,62	4.969.011,62	0,00

Здравствена установа на дан 01.01.2015. године на залихама је имала имплантате у ортопедији - ендопротезе у вредности од 6.774.082,00 динара. У контролисаном периоду здравствена установа је набавила ендопротезе у вредности од 3.799.404,00 динара. Укупна требовања износе 10.573.486,00 динара.

Табела број 27

РБ	НАЗИВ НАКНАДЕ	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 01.01.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 01.01.2015.	Улаз у апотеку (односно магацин) по основу набавки 01.01.-30.06.2015.	Изаз из апотеке (односно магацина) по основу тражовања одељења (служби, одсека) 01.01.-30.06.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 30.06.2015.	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 30.06.2015.	Утрошано 01.01.-30.06.2015.	Призната фактурисана реализација 01.01.-30.06.2015.
	0	1	2	3	4	5=2+3-4	6	7=1+4-6	8
1.	Имплатати у ортопедији - ендопротезе	6.774.082		3.799.404	3.799.404	0		10.573.486	6.163.931

Призната фактурисана реализација за имплантате у ортопедији – ендопротезе за период јануар – јун 2015. године износи 6.168.931,00 динара, што је знатно мање у односу на утрошак по подацима из материјалног књиговодства.

Разлике које се јављају између створених односно измиренних обавеза према добављачима и податка о улазу у апотеку односно магацин настају услед динамике плаћања, испоруке и пријема робе у магацин.

### Јавна набавка – имплантати у ортопедији

На основу самостално спроведеног поступка јавне набавке имплантата у ортопедији – ендопротеза (протезе кука и колена) закључени су уговори са следећим добављачима:

Табела број 28

Имплатати у ортопедији (ендопротеза)	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Извештај о стручној оцени понуда (број и датум)	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци (број)	Уговор закључен дана	Период важења Уговора	Самостално или централизован о преко РФЗО-а
Екотрејд БГ-Ниш	1439/12 од 21.05.2015.	добра(5)	283 од 28.05.2015.	1999/12 од 28.05.2015.	2311/12	12.06.2015.	12 месеци	самостално
РБ Медикал-Београд	1439/12 од 21.05.2015.	добра	253 од 28.05.2015.	1999/12 од 28.05.2015.	2313/12	18.06.2015.	12 месеци	самостално
Ортоаид-Београд	1439/12 од 21.05.2015.	добра	253 од 28.05.2015.	1999/12 од 28.05.2015.	2312/12	30.06.2015.	12 месеци	самостално
Нарцисус-Ада	1439/12 од 21.05.2015.	добра	253 од 28.05.2015.	1999/12 од 28.05.2015.	2314/12	12.06.2015.	12 месеци	самостално

### IX Остали уградни материјал у ортопедији

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац опредељена су средства за остали уградни материјал у ортопедији у износу од 4.386.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године износ од 2.193.000,00 динара.

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за остали уградни материјал у ортопедији у износу од 2.024.841,37 динара. На име дуга по Коначном обрачуну за 2014. годину пренето је 1.524.856,87 динара, тако укупно пренета средства за ову намену износе 3.549.698,24 динара.

Обавезе према добављачима за остали уградни материјал у ортопедији на дан 01.01.2015. године износе 773.372,97 динара, односно укупне обавезе за контролисани период износе 2.036.316,55 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа нема неизмиренних обавеза према добављачима за остали уградни материјал у ортопедији.

Табела број 29

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Prospera	0,00	162.504,00	162.504,00	162.504,00	0,00	0,00
Medica-treu	0,00	26.400,00	26.400,00	26.400,00	0,00	0,00
Narcisus	621.060,00	786.335,00	1.407.395,00	1.407.395,00	0,00	0,00
Dijagfarm	0,00	140.799,58	140.799,58	140.799,58	0,00	0,00
Trafix	68.250,97	128.722,00	196.972,97	196.972,97	0,00	0,00
B.Braun Adria	84.062,00	18.183,00	102.245,00	102.245,00	0,00	0,00
Укупно	773.372,97	1.262.943,58	2.036.316,55	2.036.316,55	0,00	0,00

Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за остали уградни материјал у ортопедији у износу од 2.036.316,55 динара, што је за 1.513.381,69 динара мање од пренетих средстава. Нетрошена средства у износу од 1.513.381,69 динара налазила су се на рачуну здравствене установе дана 30.06.2015. године.

Табела број 30

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015 (дуг по КО 1.524.856,87)	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Мање исплаћено у односу на пренета средства
1	2	3	4	5(3-4)
Остали уградни материјал у ортопедији	2.193.000,00	3.549.698,24	2.036.316,55	1.513.381,69

На конту класе 4\* (4267612 Остали уградни материјал у ортопедији) прокњижен је износ од 2.036.316,55 динара измирених обавеза према добављачима на терет средстава РФЗО-а.

Табела број 31

Број конта	Назив	Укупно измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун из средстава РФЗО-а	Измирене обавезе за период јануар - јун из сопствених средстава
1	2	3	4	5
4267612	Остали уградни материјал у ортопедији (Материјал који се уграђује у организам)	2.036.316,55	2.036.316,55	0,00

Здравствена установа на дан 01.01.2015. године на залихама је имала остали уградни материјал у ортопедији у вредности од 2.006.340,00 динара. У контролисаном периоду здравствена установа је набавила остали уградни материјал у вредности од 1.136.168,00 динара. Укупна требовања у периоду јануар – јун 2015. године износе 3.010.529,00 динара.

Табела број 32

РБ	НАЗИВ НАКНАДЕ	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 01.01.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 01.01.2015.	Улаз у апотеку (односно магацин) по основу набавки 01.01.-30.06.2015.	Изаз из апотеке (односно магацина) по основу прибављања одељења (служби, одсека) 01.01.-30.06.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 30.06.2015.	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 30.06.2015.	Утрошено 01.01.-30.06.2015.	Призната фактурисана реализација 01.01.-30.06.2015.
	0	1	2	3	4	5=2+3-4	6	7=1+4-6	8
1	Остали уградни материјал у ортопедији	2.006.340		1.136.168	1.004.189	131.979		3.010.529	2.089.518

Призната фактурисана реализација за остали уградни материјал у ортопедији – за период јануар – јун 2015. године износи 2.089.518,00 динара, што је знатно мање у односу на утрошак по подацима из материјалног књиговодства.

### Јавна набавка – остали уградни материјал у ортопедији

На основу самостално спроведеног поступка јавне набавке осталог уградног материјала у ортопедији закључени су уговори са следећим добављачима:

Табела број 33

Остали уградни материјал у ортопедији	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Извештај о стручној оцени понуда (број и датум)	Одлука о избору најповољнијег понулача	Уговор о јавној набавци - број	Уговор закључен дана	Период важења Уговора	Самостално или централизован о преко РФЗО-а
Екотрејд БГ-Ниш	1958/12 од 25.05.2015.	добра(7)	321 од 01.07.2015.	2598/12 од 03.07.2015.	2869/12	21.07.2015.	12 месеци	самостално
Нарцисус-Ада	1958/12 од 25.05.2015.	добра	321 од 01.07.2015.	2598/12 од 03.07.2015.	2868/12	20.07.2015.	12 месеци	самостално
Б.Браун-Београд	1958/12 од 25.05.2015.	добра	321 од 01.07.2015.	2598/12 од 03.07.2015.	2867/12	21.07.2015.	12 месеци	самостално
Трафикс-Ниш	2845/12 од 16.07.2015.	добра(15)	377 од 18.08.2015.	3237/12 од 18.08.2015.	3334/12	26.08.2015.	12 месеци	самостално
Екотрејд БГ-Ниш	2845/12 од 16.07.2015.	добра	377 од 18.08.2015.	3237/12 од 18.08.2015.	3335/12	24.08.2015.	12 месеци	самостално

## Х Остали уградни материјал

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац опредељена су средства за остали уградни материјал у износу од 6.927.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године износ од 3.463.500,00 динара.

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за остали уградни материјал у ортопедији у износу од 2.911.852,54 динара. На име дуга по Коначном обрачуну за 2014. годину пренето је 350.064,55 динара, тако укупно пренета средства за ову намену износе 3.261.917,09 динара.

На почетку контролисаног периода здравствена установа имала је неутрошена средства за наведену намену у износу од 1.475.092,29 динара, док су се на дан 30.06.2015. године на буџетком рачуну налазила неутрошена средства у износу од 2.007.701,95 динара.

Створене обавезе према добављачима за остали уградни материјал у периоду јануар – јун 2015. године износе 2.729.307,43 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа нема неизмирених обавеза према добављачима за остали уградни материјал.



Табела број 34

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
мрежице						
Есоtrade		1.166.385,00	1.166.385,00	1.166.385,00		0,00
стаплери			0,00			0,00
Premium		908.807,43	908.807,43	908.807,43		0,00
сочива			0,00			0,00
Optix		654.115,00	654.115,00	654.115,00		0,00
<b>Укупно</b>	<b>0,00</b>	<b>2.729.307,43</b>	<b>2.729.307,43</b>	<b>2.729.307,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за остали уградни материјал у износу од 2.729.307,43 динара, што је за 532.609,66 динара мање од пренетих средстава. Мање утрошена средства налазила су се на рачуну здравствене установе на дан 30.06.2015. године.

Табела број 35

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015 и дуг по КО 350.064,55	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Мање исплаћено у односу на пренета средства
1	2	3	4	5(3-4)
Интраокуларна сочива и остали уградни матер.	3.463.500,00	3.261.917,09	2.729.307,43	532.609,66

На контима класе 4\* (4267613, 426614 и 426615) прокњижен је износ од 2.729.307,43 динара измирених обавеза према добављачима на терет средстава РФЗО-а.

Табела број 36

Број конта	Назив	Укупно измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун из средстава РФЗО-а	Измирене обавезе за период јануар - јун из сопствених средстава
1	2	3	4	5
4267613	Трошкови осталог уградног материјала - сочива	654.115,00	654.115,00	
4267614	Трошкови осталог уградног материјала - мрежице	1.166.385,00	1.166.385,00	
4267615	Трошкови осталог уградног материјала - стаплери	908.807,43	908.807,43	
	<b>Укупно:</b>	<b>2.729.307,43</b>	<b>2.729.307,43</b>	<b>0,00</b>

Здравствена установа на дан 01.01.2015. године на залихама је имала остали уградни материјал – интраокуларна сочива у вредности од 512.016,00 динара и остали уградни материјал – стаплери и муниција за стаплере у вредности од 33.156,00 динара. У контролисаном периоду здравствена установа је набавила остали уградни материјал – интраокуларна сочива у вредности од 654.115,00 динара и стаплере у вредности од 2.075.192,00 динара. Укупна требовања интраокуларних сочива у периоду јануар – јун 2015. године износе 654.115,00 динара односно 1.894.397,00 динара за стаплере. Вредност утрошених интраокуларних сочива је 1.166.131,00 динара, а стаплера, клипсева и осталог уградног материјала 1.927.553,00 динара.

Табела број 37

РБ	НАЗИВ НАКНАДЕ	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 01.01.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 01.01.2015.	Улаз у апотеку (односно магацин) по основу набавки 01.01.-30.06.2015.	Излаз из апотеке (односно магацина) по основу требовања одељења (служби, одсека) 01.01.-30.06.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 30.06.2015.	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 30.06.2015.	Урошено 01.01.-30.06.2015.	Призната фактурисана реализација 01.01.-30.06.2015.
0	1	2	3	4	5=2+3-4	6	7=1+4-6	8	
1	Остали уградни материјал - интраокуларна сочива	512.016		654.115	654.115	0		1.166.131	3.076.316,00
2	Остали уградни материјал - остало	33.156	168.725	2.075.192	1.894.397	349.520		1.927.553	
	Укупно:	545.172,00	168.725,00	2.729.307,00	2.548.512,00	349.520,00		3.093.684,00	3.076.316,00

Призната фактурисана реализација за остали уградни материјал за период јануар – јун 2015. године износи 3.076.316,00 динара.

Здравствена установа не располаже подацима о стању залиха осталог уградног материјала на одељењима на дан 30.06.2015. године обзиром да није вршила попис на дан 30.06.2015. године.

Методом случајног узорка извршен је увид у рачуне појединих добављача за контролисани период и то:

- Eco trade - број рачуна У-60232/02 од 31.03.2015. године, рачун број У-60241/02 од 01.04.2015. године
- Premium - број рачуна 030/ММХВ од 01.04.2015. године
- Optix – број рачуна 001502102 од 10.02.2015.године, рачун број 001502101 од 10.02.2015. године, рачун број 001503180 од 18.03.2015. године, број рачуна 0015003181 од 18.03.2015. године.

Том приликом утврђено да цене из фактура добављача одговарају ценама из закључених уговора, као и ценама по којима је здравствена установа остали уградни материјал фактурисала филијали.

### Јавна набавка – остали уградни материјал

По основу спроведене јавне набавке од стране Републичког Фонда у име и за рачун здравствених установа РФЗО је закључио оквирни споразум са изабраним понуђачем на основу којег је Општа болница Крушевац закључила уговор са добављачем „Оптих“ за испоруку интраокуларних сочива.

На основу самостално спроведеног поступка јавне набавке за остали уградни материјал – стаплери, мрежице и остали уградни материјал закључен је уговор са следећим добављачима :

Табела број 38

Остали уградни материјал - сочива	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Извештај о стручној оцени понуда (број и датум)	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци - број	Уговор закључен дана	Период важења Уговора	Самостално или централизован о преко РФЗО-а
ОПТИХ	404-1-110/14-30	добра		404-1-110/14-123	5658/12	17.10.2014.		РФЗО
Остали уградни материјал - мрежице, стаплери	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Извештај о стручној оцени понуда (број и датум)	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци - број	Уговор закључен дана	Период важења Уговора	Самостално или централизован о преко РФЗО-а
Мар медика-Београд	6888/12 од 25.02.2015.	добра(4)	157 од 16.04.2015.	1381/12 од 11.05.2015.	1688/12	11.05.2015.	12 месеци	самостално
Премијим Сурициал-Београд	6888/12 од 25.02.2015.	добра	157 од 16.04.2015.	1381/12 од 11.05.2015.	1685/12	08.05.2015.	12 месеци	самостално
Екотрејд БГ-Ниш	6888/12 од 25.02.2015.	добра	181 од 27.04.2015.	1500/12 од 27.04.2015.	1687/12	11.05.2015.	12 месеци	самостално

## XI Лекови у ЗУ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац одређена су средства за лекове у износу од 119.923.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године износ од 59.961.500,00 динара.

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за лекове у износу од 48.999.693,95 динара.

Стање неизмирених обавеза на дан 01.01.2015. године износи 6.129.801,75 динара. Створене обавезе према добављачима за лекове у ЗУ у периоду јануар – јун 2015. године износе 51.039.634,33 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа има неизмирене обавезе према добављачима за лекове у износу од 8.182.063,73 динара.

Табела број 39

### Лекови са позитивне листе

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Апотека Крушевац	1.095,30	0,00	1.095,30	1.095,30	0,00	,00
Erma	116.441,93	694.407,56	810.849,49	810.849,49	0,00	,00
Makler	20.435,25	1.634.512,55	1.654.947,80	1.375.848,10	0,00	279.099,70
Feniks farma	492.120,46	8.978.469,50	9.470.589,96	7.471.820,39	0,00	1.998.769,57
Adoc	7.666,78	1.209.516,45	1.217.183,23	1.009.952,03	0,00	207.231,20
Medicom	0,00	269.300,83	269.300,83	267.116,23	0,00	2.184,60
Medikunnon	10.799,80	240.871,40	251.671,20	251.671,20	0,00	,00
Farmalogist	608.469,38	9.386.875,94	9.995.345,32	8.601.683,16	0,00	1.393.662,16
Pharmaswiss	782.744,16	1.673.304,51	2.456.048,67	2.339.087,83	0,00	116.960,84
Vega	251.600,85	2.058.891,84	2.310.492,69	1.823.131,54	0,00	487.361,15
Апотека Beogard	0,00	4.977,50	4.977,50	4.977,50	0,00	,00
Boehringer Ingelheim	0,00	1.046.651,98	1.046.651,98	1.046.651,98	0,00	,00
Beohem	783.200,00	3.933.380,00	4.716.580,00	4.316.290,00	0,00	400.290,00
Inopharm	321.917,20	1.611.239,09	1.933.156,29	1.879.167,19	0,00	53.989,10
Roche	268.690,09	825.440,88	1.094.130,97	953.801,77	0,00	140.329,20
Inpharm	-31.686,60	194.126,68	162.440,08	124.015,98	0,00	38.424,10
Slaviamed	0,00	123.161,50	123.161,50	70.378,00	0,00	52.783,50
B.Braun Adria	93.500,00	1.061.058,90	1.154.558,90	1.141.523,80	0,00	13.035,10
Farmeks	96.146,82	183.136,80	279.283,62	279.283,62	0,00	,00
Licentis	0,00	14.032,70	14.032,70	7.016,35	0,00	7.016,35
<b>Укупно</b>	<b>3.823.141,42</b>	<b>35.143.356,61</b>	<b>38.966.498,03</b>	<b>33.775.361,46</b>	<b>0,00</b>	<b>5.191.136,57</b>

Табела број 40

### Дезинфекциона средства

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Grosis		291.512,40	291.512,40	279.632,40		11.880,00
Inel		362.208,00	362.208,00	362.208,00		,00
Walker		377.236,80	377.236,80	377.236,80		,00
Florakomerc		762.890,40	762.890,40	692.354,40		70.536,00
Novagrosis		52.824,00	52.824,00	25.401,60		27.422,40
<b>Укупно</b>	<b>0,00</b>	<b>1.846.671,60</b>	<b>1.846.671,60</b>	<b>1.736.833,20</b>	<b>0,00</b>	<b>109.838,40</b>

Табела број 41

## Инфузиони раствори

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Peyton medical	-51.480,00	12.838,32	-38.641,68	0,00		-38.641,68
Feniksfarm	1.275.265,73	8.251.159,55	9.526.425,28	8.057.301,91		1.469.123,37
B. Braun Adria	16.496,70	438.344,51	454.841,21	406.672,21		48.169,00
Medikom		328.830,48	328.830,48	328.830,48		,00
Farmalogist		215.894,80	215.894,80	215.894,80		,00
Vega		659.604,00	659.604,00	549.670,00		109.934,00
Ino pharm		13.475,00	13.475,00	13.475,00		,00
<b>Укупно</b>	<b>1.240.282,43</b>	<b>9.920.146,66</b>	<b>11.160.429,09</b>	<b>9.571.844,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.588.584,69</b>

Табела број 42

## Actilyse i Metilise

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Boehringer		992.016,52	992.016,52	655.273,74		336.742,78
	0,00	992.016,52	992.016,52	655.273,74	0,00	336.742,78

Табела број 43

## Mirsera

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Roche	114.599,38	1.306.432,88	1.421.032,26	1.237.673,26		183.359,00
	114.599,38	1.306.432,88	1.421.032,26	1.237.673,26	0,00	183.359,00

Табела број 44

## Rispolept

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Infarm	951.778,52	1.831.010,06	2.782.788,58	2.010.386,29		772.402,29
	951.778,52	1.831.010,06	2.782.788,58	2.010.386,29	0,00	772.402,29

Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за лекове у ЗУ у износу од 48.995.543,95 динара, што је за 4.150,00 динара мање од пренетих средстава. Мање утрошена средства налазила су се на рачуну здравствене установе на дан 30.06.2015. године.

Табела број 45

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Мање исплаћено у односу на пренета средства	Фактурисано у периоду 01.01.-30.06.15.
1	2	3	4	5(3-4)	6
ЛЕКОВИ У ЗУ	59.961.500,00	48.999.693,95	48.987.372,35	4.150,00	53.414.947,00
Рефундација			8.171,60		
<b>Укупно лекови у зу</b>			<b>48.995.543,95</b>		

На контима класе 4\* (4267511, 426751111 и 42675112) прокњижен је износ од 56.848.247,52 динара измирених обавеза према добављачима на терет средстава РФЗО-а, од чега на лекове у ЗУ односи 48.995.543,95 динара, на лекове ла Листе Ц 6.671.829,66 динара и лекове са негативне листе 1.180.873,91 динара.

Са рачуна сопствених средстава измирене су обавезе према добављачима за лекове ван Листе лекова у износу од 398.900,61 динара (извод бр. 41 од 05.03.2015. год. и извод бр. 77 од 28.04.2015. године).

Табела број 46

Број конта	Назив	Укупно измирене обавезе за лекове за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за лекове за период јануар - јун из средства РФЗО-а	Измирене обавезе за лекове за период јануар - јун из сопствених средства
1	2	3	4	5
4267511	Лекови	54.829.689,63	54.829.689,63	
42675111	Rispolept	2.010.386,29	2.010.386,29	
42675112	Трошкови лекова - рефундације	8.171,60	8.171,60	
	<b>Укупно</b>	<b>56.848.247,52</b>	<b>56.848.247,52</b>	<b>0,00</b>
	Лекови са Ц листе		6.671.829,66	
	Лекови са негативне листе		1.180.873,91	398.900,61
	<b>Укупно лекови у ЗУ</b>		<b>48.995.543,95</b>	<b>398.900,61</b>

Здравствена установа на дан 01.01.2015. године на залихама је имала лекове у вредности од 10.302.451,00 динара. У контролисаном периоду здравствена установа је набавила лекове у ЗУ у вредности од 53.172.067,00 динара. Укупна требовања у периоду јануар – јун 2015. године износе 59.066.189,00 динара.

Табела број 47

Намена	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 01.01.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 01.01.2015.	Улаз у апотеку (односно магацин) по основу набавки 01.01.-30.06.2015.	Издаз из апотеке (односно магацина) по основу требовања одељења (служби, одсека) 01.01.-30.06.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 30.06.2015.	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 30.06.2015.	Утрошено 01.01.-30.06.2015.	Призната фактурисана реализација 01.01.-30.06.2015.
0	1	2	3	4	5=2+3-4	6	7=1+4-6	8
Лекови у ЗУ	7.444.886	2.857.565	53.172.067	51.621.303	4.406.329		59.066.189	53.414.947

Призната фактурисана реализација за лекове у ЗУ за период јануар – јун 2015. године износи 53.414.947,00 динара.

У поступку контроле утврђено је да здравствена установа на конту 4267511 – Лекови књижи дезинфекциона медицинска средства (алкохол, повидон, дезинфекциона средства за прање оператора, дезинфекциона средства за третман неуролошких и осталих пацијената и остала дезинфекциона средства) и обавезе према добављачима за дезинфекциона средства измирује из пренетих средстава за лекове у ЗУ. По том основу исплаћено је 1.736.833,20 динара.

Методом случајног узорка извршен је увид у рачуне појединих добављача за контролисани период и то:

- Phoenix – рачун број 930726 од 15.04.2015. год., рачун број 931631 од 16.04.2015. год., рачун број 931674 од 16.04.2015.год., рачун број 931677 од 16.04.2015. год., рачун број 928655 од 09.04.2015.год., рачун број 928659 од 09.04.2015. год., рачун број 930777 од 15.04.2015,год., рачун број 930725 од 15.04.2015. године,
- Фармалогист – рачун број 50212624 од 10.04.2015. год., рачун број 150215675 од 14.04.2015. год., рачун број 150215678 од 14.04.2015. год., рачун број 150219176 од 16.04.2015.год., рачун број 150219171 од 16.04.2015.год., рачун број 150189310 од 31.03.2015. године,
- Inpharm – рачун број 0415-2160 од 09.04.2015. године и рачун број 0415/2161 од 09.04.2015. године,
- Adoc – рачун број 15025723 од 08.04.2015. године.

Том приликом утврђено да цене из фактура добављача одговарају ценама из закључених уговора односно ценама по којима су лекови фактурисани РФЗО-у.

#### **Јавна набавка – лекови у ЗУ**

По основу спроведене јавне набавке од стране Републичког Фонда у име и за рачун здравствених установа РФЗО је закључио оквирни споразум са изабраним понуђачима на основу којег је Општа болница Крушевац закључила уговоре.

Здравствена установа је и на основу самостално спроведеног поступка јавне набавке закључила уговоре са добављачима за лекове у ЗУ.

Леконимус	Одлука о покретности поступка и дано за Београд (број и датум)	Предмет покретности поступка и дано за Београд	Извештај о структурној ревизији попуњава (број и датум)	Одлука о избору најповољнијег поступка	Уговор о дану за Београд Број	Уговор закупачи датум	Парни број Уговора	Самостално или децентрализовано право РФЗО-а
Poenix pharma	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7352/12	25.12.2014.		РФЗО
Inpharm Co	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7196/12	19.12.2014.		РФЗО
PharmaSwiss	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7354/12	25.12.2014.		РФЗО
Erma	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7350/12	25.12.2014.		РФЗО
Erma	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7353/12	25.12.2014.		РФЗО
Inopharm	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7279/12	24.12.2014.		РФЗО
Roche	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7280/12	24.12.2014.		РФЗО
Adoc	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7273/12	24.12.2014.		РФЗО
PharmaSwiss	404-1-110/14-18	добра		404-1-138/13-17	7262/12	24.12.2014.		РФЗО
PharmaSwiss	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7278/12	24.12.2014.		РФЗО
Erma	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7281/12	24.12.2014.		РФЗО
Farmix	404-1-110/14-3	добра		404-1-130/13-22	7441/12	30.12.2014.		РФЗО
Vega	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7123/12	16.12.2014.		РФЗО
Vega	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7276/12	24.12.2014.		РФЗО
Boehem-3	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7295/12	24.12.2014.		РФЗО
Makler	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7272/12	24.12.2014.		РФЗО
Farmalogist	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7277/12	24.12.2014.		РФЗО
Boehringer Ingelheim Serbia	404-1-110/14-18	добра		404-1-138/13-17	7294/12	24.12.2014.		РФЗО
Poenix pharma	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7293/12	24.12.2014.		РФЗО
Inpharm Co	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7292/12	24.12.2014.		РФЗО
B. Braun Adria RSRB	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7287/12	24.12.2014.		РФЗО
Inopharm	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7279/12	24.12.2014.		РФЗО
Farmex	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7274/12	24.12.2014.		РФЗО
Medikunin	404-1-110/14-2	добра		404-1-110/13-111	7275/12	24.12.2014.		РФЗО
Boehringer Ingelheim Serbia	404-1-110/14-18	добра		404-1-138/13-17	7349/12	25.12.2014.		РФЗО
Inopharm	404-1-110/14-18	добра		404-1-138/13-17	7348/12	25.12.2014.		РФЗО
Farmalogist	404-1-110/14-95	добра		404-1-115-18	261/12	27.01.2015.		РФЗО
Poenix pharma	404-1-110/15-13	добра		404-1-115-18	471/12	10.02.2015.		РФЗО
Vega	404-1-110/15-13	добра		404-1-115-18	473/12	10.02.2015.		РФЗО
PharmaSwiss	404-1-110/15-13	добра		404-1-115-16	472/12	10.02.2015.		РФЗО
Medikunin	404-1-110/15-1	добра		404-1-94/14-34	2005/12	29.05.2015.		РФЗО
Farmalogist	404-1-110/15-47	добра		404-1-38/15-23	2144/12	04.06.2015.		РФЗО
Farmalogist	404-1-110/15-47	добра		404-1-38/15-23	2438/12	19.06.2015.		РФЗО
Poenix pharma	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1229/12	02.04.2015.		РФЗО
Farmalogist	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1216/12	02.04.2015.		РФЗО
Boehringer Ingelheim Serbia	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1226/12	02.04.2015.		РФЗО
	404-1-110/15-10	добра		404-1-90/14-125		02.04.2015.		РФЗО
	404-1-110/15-11	добра		404-1-90/14-126		02.04.2015.		РФЗО
	404-1-110/15-12	добра		404-1-90/14-127		02.04.2015.		РФЗО
Adoc	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1221/12	02.04.2015.		РФЗО
Vega	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1228/12	02.04.2015.		РФЗО
Inpharm Co	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1217/12	02.04.2015.		РФЗО
Inpharm Co	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	2405/12	17.06.2015.		РФЗО
Makler	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1214/12	02.04.2015.		РФЗО
Medikunin	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1222/12	02.04.2015.		РФЗО
Ino-pharm	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1218/12	02.04.2015.		РФЗО
Medicom	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1223/12	02.04.2015.		РФЗО
Ucentis	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1212/12	02.04.2015.		РФЗО
B. Braun Adria RSRB	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1225/12	02.04.2015.		РФЗО
PharmaSwiss	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1213/12	02.04.2015.		РФЗО
Boehem-3	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1227/12	02.04.2015.		РФЗО
Farmalogist	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-131	1219/12	02.04.2015.		РФЗО
Peyton medical	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1220/12	02.04.2015.		РФЗО
Slavamed	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1224/12	02.04.2015.		РФЗО
Inpharm Co	404-1-110/15-6	добра		404-1-90/14-118	1547/12	30.04.2015.		РФЗО
Erma	404-1-110/15-6	добра		404-1-90/14-118	1548/12	30.04.2015.		РФЗО
Poenix pharma	404-1-110/15-6	добра		404-1-90/14-118	1552/12	30.04.2015.		РФЗО
Vega	404-1-110/15-6	добра		404-1-90/14-118	1554/12	30.04.2015.		РФЗО
Vega	404-1-110/15-6	добра		404-1-98/14-118	1551/12	30.04.2015.		РФЗО
Adoc	404-1-110/15-6	добра		404-1-90/14-118	1549/12	30.04.2015.		РФЗО
Farmalogist	404-1-110/15-6	добра		404-1-90/14-118	1550/12	30.04.2015.		РФЗО
Roche	404-1-110/15-7	добра		404-1-90/14-124	1215/12	02.04.2015.		РФЗО
Гросис-Ниш	6723/12 од 27.11.2014.	добра(23)	49 од 03.02.2015.	361/12 од 04.02.2015.	737/12	04.03.2015.	12 месеци	самостално
Вега-Валеево	6723/12 од 27.11.2014.	добра(23)	49 од 03.02.2015.	361/12 од 04.02.2015.	733/12	09.03.2015.	12 месеци	самостално
Б.Браун-Београд	6723/12 од 27.11.2014.	добра(23)	49 од 03.02.2015.	361/12 од 04.02.2015.	740/12	06.03.2015.	12 месеци	самостално
Маклар	6723/12 од 27.11.2014.	добра(23)	49 од 03.02.2015.	361/12 од 04.02.2015.	736/12	05.03.2015.	12 месеци	самостално
Нова Гросис-Ниш	6723/12 од 27.11.2014.	добра(23)	49 од 03.02.2015.	361/12 од 04.02.2015.	738/12	06.03.2015.	12 месеци	самостално
Фармалогист-Београд	6723/12 од 27.11.2014.	добра(23)	49 од 03.02.2015.	361/12 од 04.02.2015.	734/12	05.03.2015.	12 месеци	самостално
Флора Комерц-Г.Милановац	6723/12 од 27.11.2014.	добра(23)	49 од 03.02.2015.	361/12 од 04.02.2015.	739/12	05.03.2015.	12 месеци	самостално
Феникс Фарма-Београд	6723/12 од 27.11.2014.	добра(23)	49 од 03.02.2015.	361/12 од 04.02.2015.	735/12	09.03.2015.	12 месеци	самостално
Феникс Фарма-Београд	7181/12 од 17.12.2014.	добра(25)	131 од 22.01.2015.	222/12 од 23.01.2015.	383/12	10.02.2015.	12 месеци	самостално
Маклар-Београд	7181/12 од 17.12.2014.	добра(25)	131 од 22.01.2015.	222/12 од 23.01.2015.	388/12	09.02.2015.	12 месеци	самостално
Фарма Свис-Београд	7181/12 од 17.12.2014.	добра(25)	131 од 22.01.2015.	222/12 од 23.01.2015.	382/12	12.02.2015.	12 месеци	самостално
Б.Браун-Београд	7181/12 од 17.12.2014.	добра(25)	131 од 22.01.2015.	222/12 од 23.01.2015.	386/12	09.02.2015.	12 месеци	самостално
Ин Фарм-Београд	7181/12 од 17.12.2014.	добра(25)	131 од 22.01.2015.	222/12 од 23.01.2015.	387/12	10.02.2015.	12 месеци	самостално
Адок-Београд	7181/12 од 17.12.2014.	добра(25)	131 од 22.01.2015.	222/12 од 23.01.2015.	385/12	20.02.2015.	12 месеци	самостално
Инфарм-Београд	7181/12 од 17.12.2014.	добра(25)	131 од 22.01.2015.	222/12 од 23.01.2015.	384/12	09.02.2015.	12 месеци	самостално
Уникем-Београд	7181/12 од 17.12.2014.	добра(25)	131 од 22.01.2015.	222/12 од 23.01.2015.	389/12	12.02.2015.	12 месеци	самостално
Феникс Фарма-Београд	573/12 од 18.02.2015.	добра(2)	124 од 02.04.2015.	1206/12 од 02.04.2015.	1339/12	17.04.2015.	12 месеци	самостално
Б.Браун-Београд	573/12 од 18.02.2015.	добра	124 од 02.04.2015.	1206/12 од 02.04.2015.	1338/12	17.04.2015.	12 месеци	самостално
Фармалогист-Београд	573/12 од 18.02.2015.	добра	124 од 02.04.2015.	1206/12 од 02.04.2015.	1340/12	16.04.2015.	12 месеци	самостално
	573/12 од 18.02.2015.	добра	124 од 02.04.2015.	1206/12 од 02.04.2015.			12 месеци	самостално
	573/12 од 18.02.2015.	добра	124 од 02.04.2015.	1206/12 од 02.04.2015.			12 месеци	самостално
	573/12 од 18.02.2015.	добра	124 од 02.04.2015.	1206/12 од 02.04.2015.			12 месеци	самостално
Екотрејд БГ-Ниш	573/12 од 16.02.2015.	добра	124 од 02.04.2015.	1206/12 од 02.04.2015.	1336/12	16.04.2015.	12 месеци	самостално
Ин фарм-Београд	573/12 од 18.02.2015.	добра	124 од 02.04.2015.	1206/12 од 02.04.2015.	1337/12	17.04.2015.	12 месеци	самостално

## XII Лекови ван Листе лекова

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за лекове ван Листе лекова у износу од 1.180.873,91 динара.

Стање неизмирених обавеза на дан 01.01.2015. године износи 1.636.761,31 динара. Створене обавезе према добављачима за лекове ван Листе лекова у периоду јануар – јун 2015. године износе 1.880.549,25 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа има неизмирених обавеза према добављачима за лекове ван Листе лекова у износу од 1.937.536,04 динара.

Са рачуна сопствених средстава измирене су обавезе према добављачима за лекове ван Листе лекова у износу од 398.900,61 динара (извод бр. 41 од 05.03.2015. год. и извод бр. 77 од 28.04.2015. године).

Табела број 49

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015.	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015.	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015.		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Апотека Крушевац	12.793,69	181.238,13	194.031,82		129.400,61	64.631,21
Grosis	242.550,00	26.950,00	269.500,00		269.500,00	,00
Feniks farma	894.552,23		894.552,23	894.411,80		140,43
Farmalogist		2.100,00	2.100,00	0,00		2.100,00
Pharmaswiss	19.729,27	64.694,52	84.423,79	62.858,95		21.564,84
Inpharm	467.136,12	1.605.566,60	2.072.702,72	223.603,16		1.849.099,56
Укупно	1.636.761,31	1.880.549,25	3.517.310,56	1.180.873,91	398.900,61	1.937.536,04

У периоду јануар – јун 2015. године здравственој установи су пренета средства за лекове ван Листе лекова у износу од 1.161.144,91 динара и 19.729,00 динара по основу дуга по Коначном обрачуна за 2014. годину, тако да укупно пренета средства износе 1.180.873,91 динара.

Табела број 50

Намена из уговора 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015 (Дуг по КО 2014 19.729,00)	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Више исплаћено у односу на пренета средства	Фактурисано у периоду 01.01.-30.06.15.
1	2	3	4(2-3)	5
Лекови ван Листе лекова	1.180.873,91	1.180.873,91	0,00	1.640.424,00

## XIII Лекови са Листе Ц

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац опредељена су средства за лекове са Листе Ц у износу од 14.822.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године износ од 7.411.000,00 динара.

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за лекове са Листе Ц у износу од 6.504.582,84 динара. На име дуга по Коначном обрачуна за 2014. годину пренето је 167.246,82 динара, тако укупно пренета средства за ову намену износе 6.671.829,66 динара.

Створене обавезе према добављачима за лекове са Листе Ц у периоду јануар – јун 2015. године износе 6.712.820,39 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа има неизмирених обавеза према добављачима у износу од 1.579.684,37 динара.



Табела бр.51

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Roche	882.336,27	2.485.514,01	3.367.850,28	2.875.225,88		492.624,40
Inpharm	299.533,74	1.359.541,26	1.659.075,00	1.500.821,52		158.253,48
Farmasvis	335.610,00	2.670.461,75	3.006.071,75	2.164.569,33		841.502,42
Feniksfarm	21.213,63	197.303,37	218.517,00	131.212,93		87.304,07
<b>Укупно</b>	<b>1.538.693,64</b>	<b>6.712.820,39</b>	<b>8.251.514,03</b>	<b>6.671.829,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1.579.684,37</b>

Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за лекове са Листе Ц у износу од 6.671.829,66 динара, што је у висини пренетих средстава.

Табела бр.52

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015 и дуг по КО 167.246,82 дин.	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Разлика
1	2	3	4	5(4-3)
Лекови са Листе Ц	7.411.000,00	6.671.829,66	6.671.829,66	0,00

На конту класе 4\* (4267511) прокњижен је износ од 54.829.689,63 динара измирених обавеза према добављачима на терет средстава РФЗО-а, од чега се на лекове са Листе Ц односи 6.671.829,66 динара.

Здравствена установа на дан 01.01.2015. године на залихама је имала лекове са Листе Ц у вредности од 1.618.312,00 динара. У контролисаном периоду здравствена установа је набавила лекове са Листе Ц у вредности од 7.936.520,00 динара. Укупна требовања у периоду јануар – јун 2015. године износе 8.683.727,00 динара.

Табела бр.53

РБ	НАЗИВ НАКНАДЕ	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 01.01.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 01.01.2015.	Улаз у апотеку (односно магацин) по основу набавки 01.01.-30.06.2015.	Изаз из апотеке (односно магацине) по основу требовања одељења (служба, одсека) 01.01.-30.06.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 30.06.2015.	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 30.06.2015.	Утрошено 01.01.-30.06.2015.	Призната фактурисана реализација 01.01.-30.06.2015.
0	1	2	3	4	5=2+3-4	6	7=1+4-6	8	
1	Лекови са Листе Ц		1.618.312	7.936.520	8.683.727	871.105		8.683.727	6.825.518

Призната фактурисана реализација за лекове са Листе Ц за период јануар – јун 2015. године износи 6.825.518,00 динара.

### **Јавна набавка – лекови са Листе Ц**

По основу спроведене јавне набавке од стране Републичког Фонда у име и за рачун здравствених установа РФЗО је закључио оквирни споразум са изабраним понуђачима на основу којег је Општа болница Крушевац закључила уговоре са следећим добављачима за набавку лекова са Листе Ц:

Табела бр.54

Лекови са Листе Ц	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци - број	Уговор закључен дана	Самостално или централизовано преко РФЗО-а
Inpharm Co	404-1-110/14-3	добра	404-1-116/13-18	7285/12	24.12.2014.	РФЗО
Roche	404-1-110/14-3	добра	404-1-116/13-18	7284/12	24.12.2014.	РФЗО
PharmaSwiss	404-1-110/14-3	добра	404-1-116/13-18	7286/12	24.12.2014.	РФЗО
Poenix pharma	404-1-110/14-3	добра	404-1-116/13-18	7283/12	24.12.2014.	РФЗО
Inpharm Co	404-1-110/15-4	добра	404-1-88/14-32	1296/12	08.04.2015.	РФЗО
Roche	404-1-110/15-4	добра	404-1-88/14-32	1297/12	08.04.2015.	РФЗО
PharmaSwiss	404-1-110/15-4	добра	404-1-88/14-32	1298/12	08.04.2015.	РФЗО
Poenix pharma	404-1-110/15-4	добра	404-1-88/14-32	1401/12	17.04.2015.	РФЗО

#### XIV Цитостатици

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац одређена су средства за цитостатике у износу од 20.957.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године износ од 10.478.500,00 динара.

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за цитостатике у износу од 7.360.110,01 динара.

Створене обавезе према добављачима за цитостатике у периоду јануар – јун 2015. године износе 8.404.844,65 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа је имала неизмирене обавезе према добављачима у износу од 165.903,04 динара.

Табела бр.55

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Erma		178.371,49	178.371,49	166.762,64		11.608,85
Feniksfarm		2.956.907,11	2.956.907,11	2.956.907,11		,00
Uni-shem		444.051,30	444.051,30	444.051,30		,00
Farmalogist		2.129.298,73	2.129.298,73	2.088.827,20		40.471,53
Farmasvis		1.232.503,36	1.232.503,36	1.232.503,36		,00
Vega		1.420.060,26	1.420.060,26	1.306.237,60		113.822,66
Inopharm		43.652,40	43.652,40	43.652,40		,00
Укупно	0,00	8.404.844,65	8.404.844,65	8.238.941,61	0,00	165.903,04

Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за цитостатике у износу од 8.603.395,24 динара (укључујући и рефундације), што је за 1.243.285,23 динара више од пренетих средстава. Наведени износ исплаћен је из средстава које је здравствена установа имала на дан 01.01.2015. године (1.236.685,23 динара) док је разлика од 6.600,00 динара више исплаћених средстава са позиције материјала за дијализу.

Табела бр.56

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015 и аванс по КО за 2014. (17.112,00)	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Више исплаћено у односу на пренета средства
1	2	3	4	5(4-3)
Цитостатици	10.478.500,00	7.360.110,01	8.603.395,24	1.243.285,23

На конту класе 4\* (4267518 и 42675180) прокњижен је износ од 8.603.395,24 динара измирених обавеза према добављачима на терет средстава РФЗО-а.

Табела бр.57

Број конта	Назив	Укупно измирене обавезе за лекове за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за лекове за период јануар - јун из средства РФЗО-а	Измирене обавезе за лекове за период јануар - јун из сопствених ср.
1	2	3	4	5
4267518	Цитостатици	8.238.941,61	8.238.941,61	0,00
42675180	Рефундација цитостатика	364.453,63	364.453,63	0,00
	Укупно:	8.603.395,24	8.603.395,24	0,00

Здравствена установа на дан 01.01.2015. године на залихама је имала цитостатике у вредности од 2.269.217,00 динара. У контролисаном периоду здравствена установа је набавила цитостатике у вредности од 8.404.844,00 динара. Укупна требовања у периоду јануар – јун 2015. године износе 10.674.061,00 динара.

Табела бр.58

РБ	НАЗИВ НАКНАДЕ	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 01.01.2015	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 01.01.2015	Улас у апотеку (односно магацин) по основу набавки 01.01.-30.06.2015	Излас из апотеке (односно магацина) по основу требовања одељења (служби, одсека) 01.01.-30.06.2015	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 30.06.2015	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 30.06.2015	Утрошено 01.01.-30.06.2015	Призната фактурисана реализација 01.01.-30.06.2015.
0	1	2	3	4	5=2+3-4	6	7=1+4-6	8	
1	Цитостатици	2.269.217	8.404.844	8.404.844	0	10.674.061	8.335.562		

Призната фактурисана реализација за цитостатике за период јануар – јун 2015. године износи 8.335.562,00 динара, што је знатно мање у односу на утрошак по подацима из материјалног књиговодства.

Методом случајног узорка извршен је увид у рачуне појединих добављача за контролисани период и то:

- Фармалогист – рачун број 150256318 од 05.05.2015. године и рачун број 150369765 од 25.06.2015. године,
- Вега – рачун број 141132 од 07.05.2015. године, рачун број 196211 од 23.06.2015. године и
- Ерма – рачун број 444016-2015 од 24.06.2015. године.

Том приликом утврђено да цене из фактура добављача одговарају ценама из закључених уговора односно ценама по којима су лекови фактурисани РФЗО-у.

### Јавна набавка – Цитостатици

По основу спроведене јавне набавке од стране Републичког Фонда у име и за рачун здравствених установа РФЗО је закључио оквирни споразум са изабраним понуђачима на основу којег је Општа болница Крушевац закључила уговоре са следећим добављачима за цитостатике:

Табела бр.59

Цитостатици	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци - број	Уговор закључен дана	Самостално или централизовано преко РФЗО-а
Farmalogist	404-1-110/15-5	добра	404-1-89/14-98	1210/12	02.04.2015.	РФЗО
Roenix pharma	404-1-110/15-5	добра	404-1-89/14-98	1209/12	02.04.2015.	РФЗО
PharmaSwiss	404-1-110/15-5	добра	404-1-89/14-98	1207/12	02.04.2015.	РФЗО
Vega	404-1-110/15-5	добра	404-1-89/14-98	1211/12	04.04.2015.	РФЗО
Erma	404-1-110/15-5	добра	404-1-89/14-98	1208/12	02.04.2015.	РФЗО
Roenix pharma	404-1-110/15-42	добра	404-1-38/15-19	2145/12	04.06.2015.	РФЗО

## XV Хемофилија

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац одређена су средства за лекове за лечење хемофилије у износу од 11.500.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године износ од 5.750.000,00 динара.

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за лекове за хемофилију у износу од 5.375.992,50 динара. По основу дуга по Коначном обрачуну за 2014. годину за наведену намену извршен је пренос у износу од 491.844,00 динара, тако да укупно пренета средства износе 5.867.836,50 динара.

На дан 01.01.2015. године на буџетском рачуну здравствене установе налазила су се неутрошена средства у износу од 1.217.230,88 динара.

Створене обавезе према добављачима за цитостатике у периоду јануар – јун 2015. године износе 7.082.163,00 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа је није имала неизмирене обавезе према добављачима.

Табела бр.60

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Farmiks		7.082.163,00	7.082.163,00	7.082.163,00		,00
Укупно	0,00	7.082.163,00	7.082.163,00	7.082.163,00	0,00	0,00

Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за лекове за лечење хемофилије у износу од 7.082.163,00 динара, што је за 1.214.326,50 динара више од пренетих средстава. Део обавеза измирен је из средстава која су се налазила на буџетском рачуну на почетку контролисаног периода, док су средства у износу од 2.904,77 динара остала неутрошена на дан 30.06.2015. године.

Табела бр.61

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015 и дуг по КО (491.844,00)	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Више исплаћено у односу на пренета средства
1	2	3	4	5(4-3)
Лекови за хемофилију	5.750.000,00	5.867.836,50	7.082.163,00	1.214.326,50

На конту класе 4\* (4267519) прокњижен је износ од 7.082.163,00 динара измирених обавеза према добављачима на терет средстава РФЗО-а.

Табела бр.62

Број конта	Назив	Укупно измирене обавезе за лекове за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за лекове за период јануар - јун из средстава РФЗО-а	Измирене обавезе за лекове за период јануар - јун из сопствених средстава
1	2	3	4	5
4267519	Лекови за хемофилију	7.082.163,00	7.082.163,00	

Здравствена установа није имала на дан 01.01.2015. године залихе лекова за лечење хемофилије. У контролисаном периоду здравствена установа је набавила лекове за лечење хемофилије у вредности од 7.082.163,00 динара. Укупна требовања у периоду јануар – јун 2015. године износе 7.030.914,00 динара.

Табела бр.63

РБ	НАЗИВ НАКНАДЕ	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 01.01.2015	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 01.01.2015	Улаз у апотеку (односно магацин) по основу набавки 01.01.-30.06.2015	Изаз из апотеке (односно магацина) по основу требовања одељења (служби, одсека) 01.01.-30.06.2015	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 30.06.2015	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 30.06.2015	Утрошено 01.01.-30.06.2015	Призната фактурисана реализација 01.01.-30.06.2015
	0	1	2	3	4	5=2+3-4	6	7=1+4-6	8
1	Хемофилија			7.082.163	7.030.914	51.249		7.030.914	6.941.863

Призната фактурисана реализација за лекове за лечење хемофилије за период јануар – јун 2015. године износи 6.941.863,00 динара, што је знатно мање у односу на утрошак по подацима из материјалног књиговодства.

Методом случајног узорка извршен је увид у рачуне појединих добављача за контролисани период и то:

- Farmix доо – рачун број 281/2015 од 04.05.2015. године, рачун број 329/2015 од 28.05.2015. године и рачун број 328/2015 од 28.05.2015. године.

Том приликом утврђено да цене из фактура добављача одговарају ценама из закључених уговора односно ценама по којима су лекови фактурисани РФЗО-у.

### Јавна набавка – лекови за лечење хемофилије

По основу спроведене јавне набавке од стране Републичког Фонда у име и за рачун здравствених установа РФЗО је закључио оквирни споразум са изабраним понуђачем на основу којег је Општа болница Крушевац закључила уговор:

Табела бр.64

Лекови за лечење хемофилије	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци број	Уговор закључен дана	Самостално или централизовано преко РФЗО-а
Farmix	404-1-110/15-11	добра	404-1-100/14-23	2143/12	04.06.2015.	РФЗО

### XVI Материјал за дијализу

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац опредељена су средства за материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина) у износу од 86.015.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године износ од 43.007.500,00 динара.

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за материјал за дијализу и лекове за дијализу у износу од 32.571.372,64 динара. На дан 01.01.2015. године на буџетском рачуну здравствене установе налазила су се неутрошена средства у износу од 13.321.682,61 динара. Аванс по Коначном обрачуну за 2014. годину износи 2.533.268,00 динара.

Обавезе према добављачима на дан 01.01.2015. године износе 5.906.213,52 динара. Створене обавезе према добављачима за материјал за дијализу и лекове за дијализу у периоду јануар – јун 2015. године износе 32.645.426,46 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа је има неизмирене обавезе према добављачима за материјал и лекове за дијализу у износу од 846.945,88 динара.

Табела бр.65

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год	Створене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Укупне обавезе у периоду јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
Ecotrade		24.651,00	24.651,00	24.651,00		,00
FreseniusMedicalCare	4.783.486,40	22.595.111,78	27.378.598,18	27.378.598,18		,00
Prospera		72.160,00	72.160,00	36.080,00		36.080,00
Medicon	656.040,00	4.247.458,60	4.903.498,60	4.589.866,60		313.632,00
PhoenixPharma		407.672,06	407.672,06	386.064,10		21.607,96
Dijagfarm		85.184,00	85.184,00	85.184,00		,00
Farmalogist		1.014.434,52	1.014.434,52	868.098,00		146.336,52
FOX TKR		11.520,00	11.520,00	11.520,00		,00
Vega		952.788,10	952.788,10	825.507,10		127.281,00
Inofarm	139.260,00	1.553.002,00	1.692.262,00	1.599.422,00		92.840,00
Kobi med	238.291,20	1.191.456,00	1.429.747,20	1.429.747,20		,00
RB medical Company	76.164,00	489.988,40	566.152,40	456.984,00		109.168,40
Galenika Farmacija	12.989,92		12.989,92	12.989,92		,00
<b>Укупно</b>	<b>5.906.231,52</b>	<b>32.645.426,46</b>	<b>38.551.657,98</b>	<b>37.704.712,10</b>	<b>0,00</b>	<b>846.945,88</b>

Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за материјал и лекове за дијализу у износу од 37.704.712,10 динара, што је за 5.133.339,46 динара више од пренетих средстава. Део обавеза измирен је из средстава која су се налазила на буџетском рачуну на почетку контролисаниог периода, док су средства у износу од 1.360.256,54 динара остала неутрошена на дан 30.06.2015. године.

Обзиром да је здравствена установа на дан 01.01.2015. године располагала средствима на позицији материјала за дијализу у износу од 13.321.682,61 динара, а да пренета средства за ову намену износе 32.351.372,64 динара то су укупно расположива средства РФЗО -а за ову намену 45.893.055,25 динара. Како је здравствена установа утрошила средства у износу од 37.704.712,10 динара то би неутрошена средства на рачуну на дан 30.06.2015. године требала да износе 8.188.343,15 динара (мање утрошена средства). У структури средстава на дан 30.06.2015. године здравствена установа располаже средствима на овој намени у износу од 1.360.256,54 динара, дакле разлика од 6.828.086,61 динара мање утрошених средстава на позицији материјала и лекова за дијализу утрошена је за измирење обавеза према добављачима за материјалне и остале трошкове.

Обзиром на утврђено чињенично стање здравствена установа је доставила образложење број 4583/15 од 03.11.2015. године у коме наводи да неутрошена средства на дан 01.01.2015. године на позицији материјала и лекова за дијализу у износу од 13.321.682,61 динара нису у целокупном износу средстава за ову намену, већ се део од 5.633.662,88 динара односи на дијализу а средства у износу од 7.688.019,73 динара су „остала средства која нису средства РФЗО-а“.

Табела бр.66

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Више исплаћено у односу на пренета средства	Призната фактурисана реализација јануар - јун 2015. год.
1	2	3	4	5(4-3)	6
Материјал за дијализу	43.007.500,00	32.571.372,64	37.704.712,10	5.133.339,46	36.879.631,00

На конту класе 4\* (4267515) прокњижен је износ од 37.704.712,10 динара измиренних обавеза према добављачима на терет средстава РФЗО-а.

Табела бр 67

Број конта	Назив	Укупно измирене обавезе за материјал за дијализу за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за материјал за дијализу за период јануар - јун из средства РФЗО-а	Измирене обавезе за материјал за дијализу за период јануар - јун из сопствених средстава
1	2	3	4	5
4267515	Трошкови материјала за дијализу	37.704.712,10	37.704.712,10	0,00

Здравствена установа је имала на дан 01.01.2015. године залихе материјала и лекова за дијализу у вредности од 3.682.819,00. У контролисаном периоду здравствена установа је набавила материјал и лекове за дијализу у вредности од 35.861.196,00 динара. Укупна требовања у периоду јануар – јун 2015. године износе 38.526.704,00,00 динара.

Табела бр.68

РБ	НАЗИВ НАКНАДЕ	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 01.01.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 01.01.2015.	Улаз у апотеку (односно магацин) по основу набавки 01.01.-30.06.2015.	Изаз из апотеке (односно магацина) по основу требовања одељења (служби одсека) 01.01.-30.06.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 30.06.2015.	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 30.06.2015.	Утвршено 01.01.-30.06.2015.	Призната фактурисана реализација 01.01.-30.06.2015.
0	1	2	3	4	5=2+3-4	6	7=1+4-6	8	
1.	Материјал за дијализу	2.061.395	1.621.424	35.861.196	36.465.309	1.017.311		38.526.704	36.872.631

Призната фактурисана реализација за материјал и лекове за дијализу за период јануар – јун 2015. године износи 36.872.631,00 динара.

Методом случајног узорка извршен је увид у рачуне појединих добављача за контролисани период и то:

- Fresenius Medical Care – рачун број 108001945 од 04.04.2015. године

Том приликом утврђено да цене из фактура добављача одговарају ценама из закључених уговора.

### Јавна набавка – материјал и лекови за дијализу

По основу спроведене јавне набавке од стране Републичког Фонда у име и за рачун здравствених установа РФЗО је закључио оквирни споразум са изабраним понуђачем на основу којег је Општа болница Крушевац закључила уговор:

Табела бр.69

Материјал за дијализу	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци (број)	Уговор закључен дана	Самостално или централизован о преко РФЗО-а
R-B medical company	404-3-110/13-130	добра		76/12	18.12.2013.	РФЗО
Medicon	404-3-110/13-130	добра		75/12	18.12.2013.	РФЗО
Fresenius medical care Srbija	404-3-110/13-130	добра		77/12	18.12.2013.	РФЗО
Fresenius medical care Srbija	404-3-110/13-130	добра		1622/12	25.03.2014	РФЗО
Fresenius medical care Srbija	404-1-8/14-35	добра	22.01.2014	1800/12	21.03.2014.	РФЗО
Fresenius medical care Srbija	404-1-8/14-35	добра	22.01.2014	3742/12	21.07.2014.	РФЗО
Fresenius medical care Srbija	404-1-8/14-35	добра	22.01.2014	7288/12	24.12.2014.	РФЗО
Fresenius medical care Srbija	404-1-8/14-35	добра	22.01.2014	804/12	09.03.2015.	РФЗО
Medicon	404-1-8/14-35	добра	22.02.2014	3742/12	21.07.2014	РФЗО
Medicon	404-1-8/14-35	добра	22.02.2014	7289/12	24.12.2014.	РФЗО
Medicon	404-1-8/14-35	добра	22.02.2014	1699/12	21.03.2014.	РФЗО
Ino-pharm	404-1-110/14-65	добра	404-1-63/14-33	6622/12	30.10.2014.	РФЗО
Fresenius medical care Srbija	404-1-110/14-65	добра	404-1-63/14-33	6021/12	30.10.2014.	РФЗО
Farmalognst	404-1-110/14-65	добра	404-1-63/14-43	657/12	28.02.2015.	РФЗО
Voga	404-1-110/16-7	добра	404-1-90/14-124	1311/12	09.04.2015.	РФЗО

## XVII Санитетски материјал и крв и продукти од крви

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац опредељена су средства за санитарски медицински потрошни материјал у износу од 120.611.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године износ од 60.305.500,00 динара, а за крв и продукте од крви опредељено је 6.142.000,00 динара односно 3.071.000,00 динара за период јануар – јун 2015. године.

Приликом евидентирања обавеза према добављачима здравствена установа не приказује посебно обавезе према добављачима за санитарски и медицински материјал и крв и продукте од крви, тако да су приликом контроле обавезе посматране збирно.

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за санитарски материјал у износу од 50.190.474,97 динара а за крв и продукте од крви 1.856.254,28 динара. По основу дуга по Коначном обрачуна за 2014. годину на позицији крв и продукти од крви пренета су средства 430.767,65 динара, тако да укупно пренета средства за крв и продукте од крви износе 2.287.021,93 динара.

Обавезе према добављачима на дан 01.01.2015. године износе 23.137.735,52 динара. Створене обавезе према добављачима за санитарски материјал и крв и продукте од крви у периоду јануар – јун 2015. године износе 53.092.497,24 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа је има неизмирене обавезе према добављачима у износу од 23.463.763,10 динара.

Табела бр.70

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе у периоду јануар - јун 2015	Више исплаћено у односу на пренета средства	Фактурисано
1	2	3	4	5(4-3)	6
Санитетски материјал	60.305.500,00	50.190.474,97	52.509.875,96	32.379,06	48.312.666,00
Крв и продукти од крви	3.071.000,00	2.287.021,93			2.501.481,00
Укупно:	63.376.500,00	52.477.496,90	52.509.875,96	32.379,06	50.814.147,00

Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима у износу од 52.509.875,96 динара, што је за 32.379,06 динара више од пренетих средстава за наведене намене. Наведени износ исплаћен је из средстава пренетих од стране Министарства здравља.

Табела бр.71

Број конта	Назив	Укупно измирене обавезе за санитар. мат. и крв за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за санитар. мат. и крв за период јануар - јун 2015 из средстава РФЗО-а	Измирене обавезе за санитар. матер. и крв за период јануар - јун 2015 из сопствених средстава
1	2	3	4	5
4267512	Трошкови санитарског материјала	23.096.981,92	23.090.024,22	0,00
4267513	Трошкови лабораторијског материјала	19.628.195,06	19.628.195,06	0,00
4267516	Трошкови РО материјала	9.777.046,48	9.777.046,48	0,00
		52.502.223,46	52.495.265,76	0,00
4267514	Трошкови крви и продуката од крви	14.610,20	14.610,20	
	Укупно:	52.516.833,66	52.509.875,96	0,00

На контима класе 4\* (4267512, 4267513, 4267516 и 4267514) прокњижен је износ од 52.516.833,66 динара измиренних обавеза према добављачима.



Red. broj	Ime obaveznika	Pocetno stanje na dan 01.01.2015. god.	Obrubeno obavezno na dan 31.12.2015.	Ukupno obavezno na dan 31.12.2015.	Obimno obavezno na dan 31.12.2015.	Ukupno na dan 30.06.2015. god.
0	1	2	3	4(2+3)	5	6
					sv. budzet. racuna	iz drugih izvora
	<b>OPŠTINA METKOVA</b>					
	Euromedicina	0,00	26.774,40	26.774,40	26.774,40	0,00
	Zavod za javno zdravlje	0,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	0,00
	Gospur	244.317,60	511.780,80	756.098,40	650.489,60	95.608,80
	Eko trade	10.010,00	630.449,06	640.459,06	84.436,50	456.023,56
	Stožarsko veterinarski centar	3.060,00	15.300,00	18.360,00	18.360,00	0,00
	Messer tehnogas	1.761.608,93	3.341.764,98	5.103.373,91	3.538.007,73	1.565.366,18
	Medial grup	81.000,00	287.000,00	378.000,00	378.000,00	0,00
	DEM		7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00
	Groste	38.808,00	623.201,00	662.009,00	656.609,00	5.500,00
	Paroko medical		55.380,00	55.380,00	55.380,00	0,00
	Engel	92.820,00	143.432,40	236.252,40	132.414,00	103.838,40
	Hapel		31.680,00	31.680,00	31.680,00	0,00
	Makler	379.701,60	762.453,60	1.142.155,20	769.916,20	372.240,00
	Inel		39.441,60	39.441,60	39.441,60	0,00
	Super lab		106.324,80	106.324,80	106.324,80	0,00
	MD Imaging		67.916,00	67.916,00	0,00	67.916,00
	Vinča lab.zaštit		29.700,00	29.700,00	0,00	29.700,00
	Vetmat		3.432,00	3.432,00	3.432,00	0,00
	Ljubodinja		26.813,20	26.813,20	26.813,20	0,00
	Phoenix Pharma	69.616,00	637.217,36	696.833,36	79.699,80	517.133,56
	Dragar tehnika		40.960,00	40.960,00	40.960,00	0,00
	Medika projekt	5.000,00	24.000,00	30.000,00	18.000,00	12.000,00
	Magna pharma	8.712,00	18.782,50	27.494,50	12.974,50	14.520,00
	MP bio		4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00
	Metreco	76.470,00	216.712,80	293.182,80	178.740,00	114.442,80
	Flora komerc	26.272,00	44.880,10	70.162,10	31.461,60	38.690,50
	Inlex		18.480,00	18.480,00	18.480,00	0,00
	Vicor		63.954,00	63.954,00	63.954,00	0,00
	Rapajic szr		9.240,00	9.240,00	9.240,00	0,00
	Cilmpus	8.957,70	101.413,03	108.370,73	108.370,73	0,00
	Farmalogist	39.052,00	148.120,35	188.172,35	180.976,97	5.195,38
	Pharmawiss	839.116,26	1.838.072,00	2.677.187,26	2.072.819,90	604.367,36
	Gasika		5.300,00	5.300,00	5.300,00	0,00
	Ortomedika Slavjanin		37.200,00	37.200,00	37.200,00	0,00
	Medikoline		11.640,00	11.640,00	11.640,00	0,00
	Laviofarm	209.928,00	24.081,20	234.019,20	209.928,00	24.091,20
	Tren	62.784,00	162.282,50	225.066,50	210.846,00	24.200,50
	Zem Farm	108.941,26	1.031.310,60	1.140.261,78	740.800,60	399.451,26
	Layon	132.667,10	662.901,66	695.468,76	476.664,86	219.903,90
	Labra	38.610,00	133.004,62	171.614,62	116.668,36	55.946,26
	Sutura		503.162,00	503.162,00	503.162,00	0,00
	Roche		167.999,13	167.999,13	167.999,13	0,00
	Aqua life	24.266,00	61.240,00	75.496,00	75.496,00	0,00
	Sinofarm	681.486,40	2.387.827,80	2.969.414,20	1.729.846,40	1.239.467,80
	Neomedica		11.959,20	11.959,20	11.959,20	0,00
	B.Braun Adria	264.970,00	859.213,00	914.183,00	870.993,00	343.190,00
	Dunavplast		9.300,00	9.300,00	9.300,00	0,00
	Galionka pharmacia	349.124,40	1.084.296,82	1.433.421,32	1.389.155,40	54.265,92
	PMH surgical	18.058,90	35.409,60	53.468,50	53.468,50	0,00
	Elektromedica		382.180,00	382.180,00	382.180,00	0,00
	Skj medical	21.386,80	0,00	21.386,80	21.386,80	0,00
	Mikont M		27.600,00	27.600,00	0,00	27.600,00
	Yuvino	6.483.693,73	16.674.842,48	22.368.476,22	16.987.916,38	5.380.559,84
	<b>OPŠTINA ŠKOPJE</b>					
	Euromedicina	268.656,00	839.664,00	908.220,00	761.988,00	156.232,00
	Junikom	6.032,64	22.056,96	28.089,60	16.130,56	12.959,04
	Tofak	64.739,77	147.925,10	212.664,87	183.348,69	29.316,18
	Skor	45.600,00	68.400,00	114.000,00	66.400,00	45.600,00
	Superlab	51.402,00	180.920,20	232.222,20	140.704,20	91.518,00
	Neomedica	23.280,00	79.660,00	102.840,00	68.200,00	44.640,00
	Mednic		190.620,00	190.620,00	162.416,00	38.104,00
	Adoc	179.322,32	612.108,56	691.430,88	432.063,20	259.367,68
	Interlab Exim	21.671,96	184.121,91	205.793,77	140.813,76	64.980,02
	DPC pharmobee	1.856.109,16	6.362.912,00	7.208.021,16	4.604.173,16	2.703.848,00
	Uni-chem	56.779,38	126.703,82	183.483,00	132.126,04	60.357,96
	Eurodiagnotika	4.481.189,90	9.177.877,32	13.669.067,22	9.960.684,15	3.708.483,07
	Flora komerc	371.626,80	1.001.429,80	1.373.056,60	771.424,20	601.630,20
	Vicor	620.872,00	1.119.488,00	1.640.340,00	1.008.466,00	631.884,00
	Promedia sistem	183.477,80	440.614,00	623.991,60	311.421,80	312.570,00
	Layon	272.240,72	1.301.390,76	1.573.631,48	960.686,62	612.944,86
	Euftech SR	12.060,00	36.180,00	48.240,00	36.180,00	12.060,00
	Yuvino	8.433.086,64	20.683.651,23	28.014.710,17	18.928.186,06	9.086.524,11
	<b>OPŠTINA ŠKOPJE</b>					
	Ekotrade	423.488,08	716.782,00	1.139.268,08	816.864,08	222.414,00
	Medicom	962.272,80	4.002.088,35	4.964.361,15	3.497.810,40	1.466.550,75
	Farmalogist	2.480.742,00	1.224.764,75	3.705.506,75	3.483.062,00	222.444,75
	Alpha Imaging	1.191.720,00	1.191.720,00	2.383.440,00	1.879.320,00	504.120,00
	Yuvino	6.056.230,88	7.434.366,30	12.182.676,93	9.777.036,48	2.405.640,45
	<b>OPŠTINA ŠKOPJE</b>					
	instit za transfuziju krvi		3.457,80	3.457,80	2.034,00	1.423,80
	Makler	923.506,80	3.113.227,20	4.036.734,00	1.828.879,60	2.407.854,40
	Jugomontana Farmacija	666.662,00	920.878,00	1.476.228,00	1.064.039,37	412.188,63
	Phoenix Pharma		21.120,00	21.120,00	0,00	21.120,00
	Dijagfarm	255.552,00	296.144,00	551.696,00	255.552,00	296.144,00
	Promedia sistem	104.112,00	220.536,00	324.648,00	149.208,00	175.440,00
	Pharmawiss	28.800,00	30.720,00	59.520,00	38.400,00	21.120,00
	Aifamed		118.944,00	118.944,00	118.944,00	0,00
	Yuvino	1.887.522,80	7.788.826,00	8.644.347,80	3.267.088,97	5.377.258,83
	<b>OPŠTINA METKOVA</b>					
	Gospur	129.254,40	54.766,80	184.021,20	184.021,20	0,00
	Doxon	136.356,00	151.871,60	288.327,60	215.180,00	73.167,60
	Eumed	272.052,00	302.280,00	674.332,00	362.736,00	211.596,00
	Novodex		656.637,20	656.637,20	424.864,00	231.673,20
	Premium	678.481,97	645.480,42	1.323.982,39	836.203,76	487.778,63
	Medalex	382.800,00	838.000,00	1.020.800,00	838.000,00	382.800,00
	Oftal C		249.636,00	0,00	0,00	249.636,00
	AMG Pharm	682.176,00	1.065.702,00	1.747.878,00	1.191.123,60	556.754,40
	Yuvino	2.281.430,37	3.764.363,22	5.765.878,39	3.852.108,68	1.913.769,71
1.6.	OB Škoplja	4.210,80	10.399,40	14.810,20	14.810,20	0,00
	Yuvino	23.137.786,82	63.092.487,24	78.980.898,78	62.616.833,66	23.463.763,10

Здравствена установа је имала на дан 01.01.2015. године залихе санитетског материјала у вредности од 6.081.489,00 динара. У контролисаном периоду здравствена установа је извршила набавку у вредности од 52.179.692,00 динара. Укупна требовања у периоду јануар – јун 2015. године износе 56.045.133,00 динара.

Табела бр.73

РБ	НАЗИВ НАКНАДЕ	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 01.01.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 01.01.2015.	Улаз у апотеку (односно магацин) по основу набавки 01.01.-30.06.2015.	Изаз из апотеке (односно магацина) по основу требовања одељења (служба, одсека) 01.01.-30.06.2015.	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 30.06.2015.	Попис залиха на одељењима (службама, одсецима...) на дан 30.06.2015.	Утрошено 01.01.-30.06.2015.	Призната фактурисана реализација 01.01.-30.06.2015.
	0	1	2	3	4	5=2+3-4	6	7=1+4-6	8
	Санитетски и медицински лабораторијски материјал	4.445.477	1.636.012	52.179.692	51.599.656	2.216.048		56.045.133	48.312.666

Призната фактурисана реализација за период јануар – јун 2015. године износи 48.312.666,00 динара, што је знатно мање у односу на утрошак по подацима из материјалног књиговодства.

Разлике које се јављају између створених односно измирених обавеза према добављачима и податка о улазу у апотеку односно магацин настају услед динамике плаћања, испоруке и пријема робе у магацин.

Методом случајног узорка извршен је увид у рачуне појединих добављача за контролисани период и то:

- Grosis – рачун број 1997 од 08.04.2015. године,
- Walker – рачун број 000047 од 07.04.2015. године
- Pharmaswiss – рачун број 15КФАК006195 од 03.04.2015.године и рачун број 15КФАК 006204 од 03.04.2015. године,
- Vega – рачун број 107731 од 02.04.2015.године,
- AMG Pharm – рачун број 1581 од 01.04.2015. године,
- Flora komerc – рачун број 2158 од 08.04.2015. године,
- B Braun Adria – рачун број 2015-01-102-203 од 30.03.2015. године и
- Galenika farmacija – рачун број 59 0595 од 07.04.2015. године

Том приликом утврђено да цене из фактура добављача одговарају ценама из закључених уговора.

#### **Јавна набавка – санитетски материјал и крв и продукти од крви**

По основу спроведене јавне набавке Општа болника Крушевац закључила је следеће уговоре за набавку санитетског и медицинског потрошног материјала

Табела бр.74

Санитетски и медицински потрошни материјал	Одлука о покретању поступка јавне набавке (Број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Извештај о ступању оцени понуда (Број и датум)	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци (Број)	Уговор закључен дана	Период важења Уговора	Самостално или Централизовано преко РРЗО-а
Б. Браун-Београд	392/12 од 06.02.2015.	добра(1)	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1395/12	22.04.2015.	12 месеци	самостално
Синофарм-Београд	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1397/12	21.04.2015.	12 месеци	самостално
МД Имоцинг-Београд	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1391/12	24.04.2015.	12 месеци	самостално
Лабра-Ниш	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1392/12	20.04.2015.	12 месеци	самостално
Метреко-Ниш	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1390/12	20.04.2015.	12 месеци	самостално
Флора комерц.Г.Милановац	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1398/12	17.04.2015.	12 месеци	самостално
Фарма Свис-Београд	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1399/12	22.04.2015.	12 месеци	самостално
Сугра медик-Београд	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1389/12	22.04.2015.	12 месеци	самостално
Магна Фармација-Београд	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1394/12	21.04.2015.	12 месеци	самостално
Лавије Фарм-Београд	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1393/12	20.04.2015.	12 месеци	самостално
Фоникс Фарма-Београд	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1396/12	21.04.2015.	12 месеци	самостално
Екотрејд БГ-Ниш	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1400/12	20.04.2015.	12 месеци	самостално
Гросис-Ниш	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1605/12	07.05.2015.	12 месеци	самостално
Трен-Ниш	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1606/12	07.05.2015.	12 месеци	самостално
Лајон-Београд	392/12 од 06.02.2015.	добра	120 од 31.03.2015. изм.135 од 07.04.2015.	1177/12 од31.03.2015. и изм. 1250/12 од 07.04.2015.	1604/12	11.05.2015.	12 месеци	самостално
Б. Браун-Београд	688/12 од 25.02.2015.	добра(4)	157 од 16.04.2015.	1381/12 од 16.04.2015.	1670/12	07.05.2015.	12 месеци	самостално
Фарма Свис-Београд	688/12 од 25.02.2015.	добра	157 од 16.04.2015.	1381/12 од 16.04.2015.	1666/12	13.05.2015.	12 месеци	самостално
Епикон-Београд	688/12 од 25.02.2015.	добра	157 од 16.04.2015.	1381/12 од 16.04.2015.	1672/12	11.05.2015.	12 месеци	самостално
Синофарм-Београд	688/12 од 25.02.2015.	добра	157 од 16.04.2015.	1381/12 од 16.04.2015.	1671/12	08.05.2015.	12 месеци	самостално
Дексон-Београд	688/12 од 25.02.2015.	добра	157 од 16.04.2015.	1381/12 од 16.04.2015.	1669/12	08.05.2015.	12 месеци	самостално
Репрезент	688/12 од 25.02.2015.	добра	157 од 16.04.2015.	1381/12 од 16.04.2015.	1664/12	11.05.2015.	12 месеци	самостално
Новодекс-Београд	688/12 од 25.02.2015.	добра	167 од 16.04.2015.	1381/12 од 16.04.2015.	1663/12	07.05.2015.	12 месеци	самостално
Медиком-Шабач	1069/12 од 24.03.2015.	добра(3)	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2078/12	05.06.2015.	12 месеци	самостално
Алфа Имецинг	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2089/12	04.06.2015.	12 месеци	самостално
Екотрејд БГ-Ниш	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2088/12	04.06.2015.	12 месеци	самостално
Фармакогист-Београд	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2094/12	03.06.2015.	12 месеци	самостално
Фарма Свис-Београд	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2093/12	04.06.2015.	12 месеци	самостално
Маклер-Београд	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2087/12	03.06.2015.	12 месеци	самостално
Промедија-Кикинда	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2083/12	04.06.2015.	12 месеци	самостално
Несмедика-Ниш	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2086/12	05.06.2015.	12 месеци	самостално
Јуникон-Београд	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2079/12	05.06.2015.	12 месеци	самостално
Викор-Београд	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2084/12	03.06.2015.	12 месеци	самостално
Уникем-Београд	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2090/12	11.06.2015.	12 месеци	самостално
Адок-Београд	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2092/12	03.06.2015.	12 месеци	самостално
Мединк-Београд	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2077/12	04.06.2015.	12 месеци	самостално
Торлак-Београд	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2085/12	05.06.2015.	12 месеци	самостално
Флора комерц.Г.Милановац	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2080/12	03.06.2015.	12 месеци	самостално
Фрезенијус медикал-Вршац	1069/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2082/12	09.06.2015.	12 месеци	самостално
Суперлаб-Београд	1068/12 од 24.03.2015.	добра	214 од 14.05.2015.	1796/12 од 14.05.2015.	2081/12	12.06.2015.	12 месеци	самостално

### XVIII Материјални и остали трошкови

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину Општој болници Крушевац одређена су средства за материјалне и остале трошкове у износу од 60.586.000,00 динара, односно за период јануар – јун 2015. године износ од 30.293.000,00 динара.

Филијала је у периоду 01.01.-30.06.2015. године извршила пренос средстава за материјалне трошкове у износу од 26.053.500,00 динара а по основу дуга по Коначном обрачуну за 2014. годину пренета су средства 984.916,00 динара, тако за да укупно пренета средства износе 27.038.415,96 динара.

Табела бр.75

Намена из уговора 2015	Уговорена средства за период јануар - јун 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015 и дуг по КО 984.916,00	Укупно измирене обавезе за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе из средстава РФЗО за период јануар - јун 2015	Више исплаћено у односу на пренета средства
1	2	3	4	5	6(5-3)
Материјални трошкови	30.293.000,00	27.038.415,96	41.243.762,66	39.275.156,61	12.236.740,65
Јубиларне награде		4.873.608,76	4.873.608,54	4.873.608,54	-0,22
Отпремнине		204.739,43	911.539,41	204.739,43	706.799,98
Укупно:	30.293.000,00	32.116.764,16	47.028.910,61	44.353.504,58	12.943.540,41

Више исплаћена средства за материјалне и остале трошкове здравствена установа је исплатила са позиције материјала и лекова за дијализу у износу од 6.828.086,61 динара (неутрошена средства за материјал за дијализу на дан 01.01.2015. године износе 13.321.682,61 динара), средстава партиципације у износу од 3.669.615,14 динара и прихода од полиса осигурања у износу од 1.739.038,90 динара.

Табела бр.76

материјални трошкови	дијализа	партиципац.	Приходи од полиса осигурања (741)
12.236.740,65	6.828.086,61	3.669.615,14	1.739.038,90

У поступку контроле утврђено је да је здравствена установа на име отпремнина исплатила укупно 911.539,41 динара, од чега је 204.739,43 динара из пренетих средстава РФЗО а 706.799,98 динара са рачуна сопствених прихода. Јубиларне награде исплаћене су у висини пренетих средстава од стране РФЗО у износу од 4.873.608,54 динара.

Табела бр.77

Намена из уговора 2015	Пренета средства за период јануар - јун 2015	Исплаћена средства за период јануар - јун 2015	Исплаћена средства на терет РФЗО-а за период јануар - јун 2015	Исплаћено из сопствених средстава за период јануар - јун 2015
1	2	3	4	5
Отпремнине	204.739,43	911.539,41	204.739,43	706.799,98
Јубиларне награде	4.873.608,76	4.873.608,54	4.873.608,76	
Укупно	5.078.348,19	5.785.147,95	5.078.348,19	706.799,98

На контима класе 4\* прокњижен је износ од 41.243.762,66 динара измираних обавеза према добављачима, и то: 39.275.156,61 динара из средстава РФЗО и 1.968.606,05 динара из сопствених средстава (директним плаћањем са сопственог рачуна).

Табела бр.78

Број конта	Назив	Укупно измирене обавезе за материјалне трошкове за период јануар - јун 2015	Измирене обавезе за материјалне трошкове за период јануар - јун из средстава РФЗО-а	Измирене обавезе за материјалне трошкове за период јануар - јун из сопствених средстава
1	2	3	4	5
4****	Материјални трошкови	41.243.762,66	39.275.156,61	1.968.606,05

Структура трошкова по контима класе 4\* и по изворима финансирања приказана је у наредној табели:

Табела бр.79

Број конта	Назив	Измирене обавезе у периоду 01.01. - 30.06. 2016. године		
		На терет средстава РФЗО	На терет осталих извора	УКУПНО
416131	416131 Накнаде члановима управних одбора	0,00	1.139.240,52	1.139.240,52
421111	421111 Трошкови платног промета	795.621,17	35.681,64	831.302,81
421311	421311 Услуге водовода и канализације	4.664.271,94		4.664.271,94
421321	421321 Дератизација	281.012,10		281.012,10
421324	421324 Комуналне услуге	1.447.271,24		1.447.271,24
421325	421325 Услуге чишћења	753.914,48		753.914,48
421411	421411 Телефон, телекс и телефакс	466.617,29		466.617,29
421412	421412 Интернет и слично	64.505,19		64.505,19
421414	421414 Услуге мобилног телефона	258.093,68		258.093,68
421415	421415 Трошкови мобилних телефона радници	0,00	60.835,47	60.835,47
421422	421422 Услуге доставе	321.597,00		321.597,00
421511	421511 Осигурања зграде	1.492.758,67		1.492.758,67
421512	421512 Осигурање возила	81.560,00		81.560,00
421513	421513 Трошкови осигурања општа одговорност	70.846,65		70.846,65
421521	421521 Осигурање лица	475.589,68		475.589,68
422111	422111 Трошкови дневница на службеном путу	392.120,00		392.120,00
422121	422121 Трошкови превоза на службеном путу у земљи (авион, аутобус, воз, и сл.	115.800,00		115.800,00
422131	422131 Трошкови смештаја на службеном путу	47.670,00		47.670,00
423211	423211 Трошкови одржавања апликативног софтвера	648.240,00		648.240,00
423311	423311 Трошкови стручног усавршавања	967.150,00		967.150,00
423321	423321 Трошкови котирације	18.250,00		18.250,00
423421	423421 Услуге информисања јавности	65.994,60		65.994,60
423432	423432 Објављивање тендера и информативних огласа	981.746,00		981.746,00
423711	423711 Репрезентација	0,00	13.347,75	13.347,75
423911	423911 Остале опште услуге	76.920,96		76.920,96
4239110	4239110 Остале опште услуге - остала средства	53.938,29	24.681,04	78.619,33
4239111	4239111 Остале опште услуге - уговор о делу, допунски рад	120.253,14		120.253,14
424331	424331 Трошкови здравствених услуга од других	457.384,40		457.384,40
424911	424911 Остале специјализоване услуге	548.916,55		548.916,55
425111	425111 Услуге одржавања зграда	226.481,90		226.481,90
425211	425211 Механичке поправке	4.387.067,53		4.387.067,53
425212	425212 Електро поправке, вулканизер,	420.777,60		420.777,60
425221	425221 Поправке намештаја	2.923.826,06		2.923.826,06
425222	425222 Одржавање рачунарске опреме	1.234.956,00		1.234.956,00
425251	425251 Текуће поправке и одржавање медицинске опреме	6.721.362,11		6.721.362,11
426111	426111 Канцеларијски материјал	2.400.965,55		2.400.965,55
426121	426121 Трошкови текстилног материјала	312.269,90		312.269,90
426124	426124 Заштитна одела	2.750,00		2.750,00
426311	426311 Стручна литература за редовне потребе запослених	73.216,00		73.216,00
426413	426413 Трошкови мазива и уља	195.842,00		195.842,00
426491	426491 Трошкови техничког материјала за возила	456.544,00		456.544,00
426812	426812 Хигијенски производи	3.293.425,34		3.293.425,34
4268211	4268211 Трошкови материјала за домаћинство	7.420,80		7.420,80
426913	426913 Алат и инвентар	830.440,88	92.154,00	922.594,88
444211	444211 Казне за кашњење	1.816,91	320.195,63	322.012,54
482231	482231 Регистрација возила	68.346,00		68.346,00
482321	482321 Републичке таксе	49.605,00	1.490,00	51.095,00
482361	482361 Таксе и судски трошкови	0,00	15.130,00	15.130,00
483111	483111 Новчане казне по решењима суда и инспекције	0,00	265.850,00	265.850,00
	<b>Укупно класа 4</b>	<b>39.275.156,61</b>	<b>1.968.606,05</b>	<b>41.243.762,66</b>

Здравствена установа је са позиције материјала и лекова за дијализу у износу од 6.828.086,61 динара измирила обавезе према добављачима за материјалне трошкове као и за материјалне трошкове који се не финансирају из средстава обавезног здравственог осигурања:

\*На конту 4239111 – Остале опште услуге – уговор о делу, допунски рад прокњижен је износ од 120.253,14 динара и то:

- износ од 94.936,68 динара исплаћен је по основу уговора о допунском раду број: 646/12 од 24.02.2015. године који се односи на едукацију кадрова из полипектомије-колоскопије у Одсеку за гастроентерологију ОБ Крушевац. Истим се здравствена установа обавезује да по једном доласку за обављени допунски рад исплати у нето износу 16.000,00 динара у којем је урачунат и превоз за сваки долазак.

- по уговору о делу број 1602/12 од 06.05.2015. године исплаћен је износ од 25.316,46 динара који се односи на одржавање компјутер томографа инсталираног у ОБ Крушевац по пројекту Министарства здравља. Исти је прокњижен на конту 4239111 и исплаћен из средстава РФЗО.

Табела бр.80

Добављачи	Почетно стање на дан 01.01.2015. год.	Створене обавезе у периоду Јануар - јун 2015	Укупне обавезе за период Јануар - јун 2015	Измјерене обавезе за период Јануар - јун 2015		Стање на дан 30.06.2015. год.
				Из средстава РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7
канцеларијски материјал	1.318.705,67	1.470.129,70	2.788.835,37	2.400.965,55		387.869,82
ситан инвентар и алати	520.853,43	1.133.397,37	1.654.250,80	830.440,88	92.154,00	731.655,92
хемијска ср. за чишћење		27.006,74	27.006,74			27.006,74
текстилни материјал	224.196,00	595.763,42	819.959,42	312.269,90		507.689,52
мазива и уља	153.998,00	103.698,00	257.696,00	195.842,00		61.854,00
ауто делови	205.548,00	425.086,00	630.634,00	456.544,00		174.090,00
остали мат. за одржавање хигијене	2.503.283,80	2.413.794,83	4.917.078,63	3.293.425,34		1.623.653,29
технички материјал	2.218.368,33	3.736.069,76	5.954.438,09	4.357.499,53		1.596.938,56
заштитна одећа о обућа	22.500,00	2.750,00	25.250,00	25.250,00		0,00
материјал за домаћинство и угост.	7.420,80	24.512,40	31.933,20	7.420,80		24.512,40
вода	1.842.626,06	4.128.266,94	5.970.893,00	4.664.271,94		1.306.621,06
осигурање имовине	277.975,36	1.852.372,88	2.130.348,24	1.492.758,67		637.589,57
осигурање возила		57.064,00	57.064,00	81.560,00		-24.496,00
осигурање лица	25.130,00	631.827,42	656.957,42	475.589,68		181.367,74
остале компј. услуге одрж. софтвера	80.000,00	766.480,00	846.480,00	648.240,00		198.240,00
објављивање тендера	290.744,00	721.002,00	1.011.746,00	981.746,00		30.000,00
репрезентација	11.377,01	16.762,77	28.139,78		13.347,75	14.792,03
опште услуге		387.720,96	387.720,96	32.239,92	44.681,04	310.800,00
здр. услуге од других	152.603,60	398.600,60	551.204,20	457.384,40		93.819,80
остале специјал. услуге	218.225,15	364.777,40	583.002,55	548.918,55		34.086,00
ел. поправке, вулканизер	186.595,60	241.082,00	427.677,60	420.777,60		6.900,00
дератизација	97.742,00	272.520,10	370.262,10	370.262,10		0,00
смеће	357.573,54	1.270.611,24	1.628.184,78	1.447.271,24		180.913,54
услуге чишћења	99.032,02	787.581,94	886.593,96	753.914,48		132.679,48
одржавање зграда	218.219,29	476.256,97	694.476,26	226.481,90		467.994,36
телеком	83.828,25	459.952,48	543.780,73	466.617,29		77.163,44
интернет	5,19	64.500,00	64.505,19	64.505,19		0,00
мобилна телефонија	47.480,54	252.475,25	299.955,79	197.258,21	60.835,47	41.862,11
услуге доставе	50.876,00	260.721,00	311.597,00	321.597,00		-10.000,00
поправке намештаја и текуће поправке	1.861.944,67	2.840.918,49	4.702.863,16	3.001.226,06		1.701.637,10
текуће поправке мед. опреме	4.168.725,70	5.997.282,95	10.166.008,65	6.694.362,11		3.471.646,54
стручна литература	6.226,00	130.715,14	136.941,14	136.941,14		0,00
казне за кашњење	320.342,95	1.427,97	321.770,92	1.575,29	320.195,63	0,00
осигурање општа одговорност		70.846,65	70.846,65	70.846,65		0,00
информисање јавности	65.994,60		65.994,60	65.994,60		0,00
остала плаћања		1.009.680,00	1.009.680,00	691.528,36	318.151,64	0,00
одржавање рач. опреме	235.876,00	1.012.520,00	1.248.396,00	1.234.956,00		13.440,00
<b>Укупно</b>	<b>17.874.017,56</b>	<b>34.406.155,37</b>	<b>62.280.172,93</b>	<b>37.428.480,38</b>	<b>849.365,53</b>	<b>14.002.327,02</b>

Обавезе према добављачима на дан 01.01.2015. године износе 17.874.017,56 динара. Створене обавезе према добављачима за материјалне и остале трошкове у периоду јануар – јун 2015. године износе 34.406.155,37 динара. На дан 30.06.2015. године здравствена установа је има неизмирене обавезе према добављачима у износу од 14.002.327,02 динара.

У поступку контроле извршен је увид у поједине изводе плаћања здравствене установе са рачуна сопствених средстава који су приказани у наредној табели:

Табела бр.81

Број извода	Датум плаћања са сопственог рачуна	Износ	Намена
25	09.02.2015	92.154,00	ситан инвентар
28	12.02.2015	706.799,98	отпремнине
77	28.04.2015	13.347,75	репрезентација
43	09.03.2015	80.000,00	новчане казне по решењима суда
114	19.06.2015	80.000,00	новчане казне по решењима суда
10	19.01.2015	10.777,08	трошкови мобилних телефона - радници
29	13.02.2015	9.847,58	трошкови мобилних телефона - радници
49	17.03.2015	9.143,29	трошкови мобилних телефона - радници
91	19.05.2015	9.608,36	трошкови мобилних телефона - радници
112	17.06.2015	14.970,62	трошкови мобилних телефона - радници
20	02.02.2015	2.260,00	трошкови платног промета
33	23.02.2015	1.821,00	трошкови платног промета
72	21.04.2015	1.575,97	трошкови платног промета
80	04.05.2015	1.778,81	трошкови платног промета
108	11.06.2015	1.811,35	трошкови платног промета
40	04.03.2015	320.195,63	казне за кашњења
50	18.03.2015	10.190,00	таксе
65	08.04.2015	2.290,00	таксе
108	11.06.2015	68.350,00	таксе
121	30.06.2015	1.950,00	таксе
29	13.02.2015	1.500,00	таксе
19	30.01.2015	189.873,42	Управни одбор
35	25.02.2015	189.873,42	управни одбор
54	24.03.2015	189.873,42	Управни одбор
72	21.04.2015	189.873,42	Управни одбор
94	22.05.2015	189.873,42	Управни одбор
116	23.06.2015	189.873,42	Управни одбор

Методом случајног узорка извршен је увид у рачуне појединих добављача за контролисани период и то:

- ПТТ – рачун број 150003201653 од 31.03.2015. године,
- ТКР Fox - рачун број 2105-10-1-389 од 01.04.2015год., рачун број 2015-10-1-391 од 01.04.2015. год., рачун број 2015-10-1-415 од 07.04.2015. год., рачун број 2015-10-1-390 од 01.04.2015. године
- Рарirdol – рачун број 0649/15 од 02.04.2015. год., рачун број 0647/15 од 02.2015. год., рачун број 0675/15 од 06.04.2015. год., рачун број 0646/15 од 02.04.2015. год., рачун број 0673/15 од 06.04.2015. год.,
- Народна банка Србије – рачун број 21578001882 од 08.04.2015. године,
- Графокартон – рачун број 295 од 03.04.2015. год. и рачун број 294 од 03.04.2015. год.,
- Водовод Крушевац – рачун број 05-44172 од 09.04.2015. године и
- Телеком – рачун број 47-162-037-1015139 од 01.04.2015. године

Том приликом утврђено да цене из фактура добављача одговарају ценама из закључених уговора.

## Јавна набавка – материјални и остали трошкови

По основу спроведене јавне набавке Општа болница Крушевац закључила је следеће уговоре:

Табела бр.82

Материјални трошкови	Одлука о покретању поступка јавне набавке (број и датум)	Предмет покретања поступка јавне набавке	Извештај о стручној осени понуда (број и датум)	Одлука о избору најповољнијег понуђача	Уговор о јавној набавци (број)	Уговор закључен дана	Период важења Уговора	Самостално или централизован преко РФЗО-а
Папирдол-Чачак	116/12 од 16.01.2015.	добра(1)	51 од 05.02.2015.	394/12 од 05.02.2015.	585/12	19.02.2015.	12 месеци	самостално
И Д Ком-Београд	116/12 од 16.01.2015.	добра(1)	51 од 05.02.2015.	394/12 од 05.02.2015.	583/12	23.02.2015.	12 месеци	самостално
Епоха-Пожега	116/12 од 16.01.2015.	добра(1)	51 од 05.02.2015.	394/12 од 05.02.2015.	587/12	24.02.2015.	12 месеци	самостално
Зил-Београд	116/12 од 16.01.2015.	добра(1)	51 од 05.02.2015.	394/12 од 05.02.2015.	584/12	19.02.2015.	12 месеци	самостално
Графокартон	116/12 од 16.01.2015.	добра(1)	51 од 05.02.2015.	394/12 од 05.02.2015.	586/12	26.02.2015.	12 месеци	самостално
Сјај-Крушевац	691/12 од 25.02.2015.	добра(2)	83 од 11.03.2015.	871/12 од 12.03.2015.	1011/12	19.03.2015.	12 месеци	самостално
СЗР Талотарија-Крушевац	825/12 од 09.03.2015.	добра(3)	103 од 23.03.2015.	1066/12 од 24.03.2015.	1294/12	08.04.2015.	12 месеци	самостално
Мона инжењеринг-Крушевац	825/12 од 09.03.2015.	добра(3)	103 од 23.03.2015.	1066/12 од 24.03.2015.	1292/12	08.04.2015.	12 месеци	самостално
Техномерц-Крушевац	1205/12 од 02.04.2015.	добра(4)	156 од 16.04.2015.	1386/12 од 16.04.2015.	1527/12	30.04.2015.	12 месеци	самостално
Елгор-Крушевац	1205/12 од 02.04.2015.	добра(4)	156 од 16.04.2015.	1386/12 од 16.04.2015.	1526/12	28.04.2015.	12 месеци	самостално
Гросстатик-Нови Сад	920/12 од 13.03.2015.	радovi(5)	131 од 06.04.2015.	1248/12 од 06.04.2015.	1382/12	21.04.2015.		самостално
Мифими-Ниш	873/12 од 12.03.2015.	услуге(6)	100 од 23.03.2015.	1067/12 од 24.03.2015.	1427/12	20.04.2015.	12 месеци	самостално
Текстко-Ниш	1075/12 од 24.03.2015.	добра(7)	151 од 15.04.2015.	1464/12 од 22.04.2015.	1587/12	04.05.2015.	12 месеци	самостално
Квалитекс-Београд	1075/12 од 24.03.2015.	добра(7)	151 од 15.04.2015.	1464/12 од 22.04.2015.	1589/12	08.05.2015.	12 месеци	самостално
Синофарм-Београд	1075/12 од 24.03.2015.	добра(7)	151 од 15.04.2015.	1464/12 од 22.04.2015.	1588/12	07.05.2015.	12 месеци	самостално
Техномерц-Крушевац	1072/12 од 24.03.2015.	добра(8)	147 од 14.04.2015.	1331/12 од 14.04.2015.	1778/12	13.05.2015.	12 месеци	самостално
Електромадика-Ниш	1252/12 од 08.04.2015.	добра(9)	165 од 17.04.2015.	1426/12 од 20.04.2015.	1507/12	27.04.2015.	12 месеци	самостално
Балкан прогрес-Крушевац	1463/12 од 22.04.2015.	добра(11)	202 од 11.05.2015.	1754/12 од 11.05.2015.	1905/12	26.05.2015.	12 месеци	самостално
Еуро кар Стаини-В.Бања	1463/12 од 22.04.2015.	добра(11)	202 од 11.05.2015.	1754/12 од 11.05.2015.	1904/12	22.05.2015.	12 месеци	самостално
Медикал вест-Зрењанин	1495/12 од 27.04.2015.	добра(12)	200 од 07.05.2015.	1724/12 од 08.05.2015.	1851/12	19.05.2015.	12 месеци	самостално
Фокс-Крушевац	1495/12 од 27.04.2015.	добра(12)	200 од 07.05.2015.	1724/12 од 08.05.2015.	1850/12	19.05.2015.	12 месеци	самостално
МБН Монт-Крушевац	1632/12 од 07.05.2015.	услуге(13)	227 од 20.05.2015.	1890/12 од 21.05.2015.	1993/12	28.05.2015.	12 месеци	самостално
Интерклима-Крушевац	1632/12 од 07.05.2015.	услуге(13)	227 од 20.05.2015.	1890/12 од 21.05.2015.	1994/12	28.05.2015.	12 месеци	самостално
Медипро МПМ-Београд	1635/12 од 07.05.2015.	добра(14)	229 од 18.05.2015.	1889/12 од 20.05.2015.	2108/12	03.06.2015.	12 месеци	самостално
Миконт М-Ниш	1722/12 од 08.05.2015.	добра(15)	255 од 28.05.2015.	2009/12 од 28.05.2015.	2109/12	03.06.2015.	12 месеци	самостално
Аутомеханика промет-Београд	1848/12 од 19.05.2015.	добра(16)	268 од 03.06.2015.	2113/12 од 03.06.2015.	2235/12	15.06.2015.	12 месеци	самостално
Љуба промет-Крушевац	1848/12 од 19.05.2015.	добра	268 од 03.06.2015.	2113/12 од 03.06.2015.	2236/12	10.06.2015.	12 месеци	самостално
АМР СЈ-Крушевац	1952/12 од 25.05.2015.	услуге(17)	274 од 04.06.2015.	2154/12 од 05.06.2015.	2404/12	17.06.2015.	12 месеци	самостално

## XIX Преглед пренетих и утрошених средстава

Преглед пренетих и утрошених средстава у периоду јануар - јун 2015. године приказан је у наредној табели:

Више утрошена средства у периоду 01.01. - 30.06.2015. год. су на позицијама:

- накнада за санитаретски и медицински материјал – 32.379,06 динара
- накнада за цитостатике са Листе лекова – 6.600,00 динара и
- накнаде за материјалне трошкове – 12.236.740,65 динара.

Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за санитаретски и медицински потрошни материјал за 32.379,06 динара више од пренетих средстава за ову намену. Наведени износ исплаћен је из средстава пренетих од стране Министарства здравља.

Контролом је утврђено да су више утрошена средства и на позицији за материјалне и остале трошкове у износу од 12.236.740,65 динара, од чега са позиције материјала и лекова за дијализу у износу од 6.828.086,61 динара, средстава партиципације у износу од 3.669.615,14 динара и прихода од полиса осигурања у износу од 1.739.038,90 динара.



Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за цитостатике у износу од 8.603.395,24 динара, што је за 1.243.285,23 динара више од пренетих средстава. Наведени износ исплаћен је из средстава које је здравствена установа имала на дан 01.01.2015. године (1.236.685,23 динара) док је разлика од 6.600,00 динара више исплаћених средстава са позиције материјала за дијализу.

Мање утрошена средства у периоду 01.01. - 30.06.2015. год. су на позицији:

- накнада за плате – 1.000,00 динара,
- накнада за лекове у здравственој установи – 4.150,00 динара,
- накнада за лекове за лечење хемофилије – 2.904,77 динара,
- накнада за материјал за дијализу – 8.188.343,15 динара,
- накнада за имплантате у ортопедији (ендопротезе) – 1.201.977,08 динара,
- накнада за остали уградни материјал у ортопедији – 1.513.381,69 динара и
- накнада за остали уградни материјал – 2.007.701,95 динара.

Табела бр 83

Намена из Уговор	Стање средстава на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. год.	Пренета средства за период јануар - јун 2015.	Дуг по коначном обрачуна за 2014. год.	Укупно пренета средства	Расположива средства РФЗО-а	Исплаћена средства - измирене обавезе за период јануар - јун 2015 из сред. РФЗО-а	Више исплаћено у односу на расположива средства са буџетског рачуна	Мање исплаћено у односу на пренета средства	Неуtroшена средства која би требала да остану на рачуну	Стање средстава на буџетском рачуну на дан 30.06.2015. год.	Разлика
1	2	3	4	5(3+4)	6(2+3+4)	7	8	9	10(6-7)	11	12(10-11)
Плате		476.620.969,00		476.620.969,00	476.620.969,00	476.619.969,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00
Превоз		14.669.173,76		14.669.173,76	14.669.173,76	14.669.173,76					0,00
Енергенти	3.726.362,19	37.126.000,00		37.126.000,00	40.861.362,19	40.861.362,19					0,00
Лекове у здравственој установи		48.999.693,96		48.999.693,96	48.999.693,96	48.999.693,96		4.160,00	4.160,00	4.160,00	0,00
Цитостатици са Листе лекова	1.236.685,23	7.360.110,01		7.360.110,01	8.596.795,24	8.603.395,24	6.600,00				0,00
Лекови са Листе Ц по тендеру РФЗО		6.604.882,84	167.246,82	6.671.829,66	6.671.829,66	6.671.829,66					0,00
Хемофилија	1.217.230,88	6.376.992,60	491.844,38	6.867.836,88	7.086.067,77	7.082.163,00		2.904,77	2.904,77	2.904,77	0,00
Санитетски и медицински потрошни материјал и крв		62.046.729,26	430.767,66	62.477.496,90	62.477.496,90	62.609.876,96	32.379,06				0,00
Исхрана	1.074.171,92	6.466.166,70		6.466.166,70	7.639.336,62	7.639.336,62					0,00
Материјал за дијализу	13.321.682,61	32.671.372,64		32.671.372,64	46.893.066,26	37.704.712,10		8.188.343,16	8.188.343,16	1.360.266,64	6.828.086,61
ендопротезе		6.644.698,61	626.390,09	6.170.686,70	6.170.686,70	4.969.011,62		1.201.977,08	1.201.977,08	1.201.977,08	0,00
Остали уградни материјал у ортопедији		2.024.841,37	1.624.666,87	3.649.698,24	3.649.698,24	2.036.316,66		1.613.381,69	1.613.381,69	1.613.381,69	0,00
Остали уградни материјал - интраокуларна сочива и остало	1.476.092,28	2.911.862,54	360.064,66	3.261.917,09	4.737.009,38	2.729.307,43		2.007.701,96	2.007.701,96	2.007.701,96	0,00
Материјални и остали трошкови		26.063.600,00	984.816,96	27.038.416,96	27.038.416,96	39.276.166,61	12.236.740,66			110.746,98	
Отпремине		204.739,43		204.739,43	204.739,43	204.739,43					0,00
Јубиларне награде		4.873.608,76		4.873.608,76	4.873.608,76	4.873.608,76					0,00
Партиципација				0,00	0,00					661.296,49	
Укупно:	22.061.216,12	728.161.931,96	4.878.088,33	732.728.017,68	764.779.232,81	764.136.493,88	12.276.719,71	12.819.468,64	12.816.468,64	6.762.417,60	6.828.086,61

Контролом је утврђено да се мање утрошена средства на позицији материјала за дијализу у износу од 8.188.343,15 динара нису у целости налазила на буџетском рачуну здравствене установе дана 30.06.2015. године, већ је део средстава у износу од 6.828.086,61 динара утрошен за финансирање материјалних и осталих трошкова (на буџетском рачуну остало је неуtroшено 1.360.266,64 динара).

Неуtroшена средства за све остале намене налазила су се на буџетском рачуну на крају контролисаног периода.

Имајући у виду напред наведено у наредној табели приказана је рекапитулација констатованог ненаменског трошења средстава у периоду јануар - јун 2015. године.

Табела бр.84

Преглед (јануар – јун 2015. год.)	Износ
<b>Повраћај средстава</b>	
Више пренета средства за плате	1.000,00
Прековремени рад за РО службу	660.556,47
Исплата по основу коефицијента који нису у складу са Уредбом	10.273,57
Додатак на плату за ЈМБГ 0912956*****6	45.181,70
Дежурство за возаче	129.827,59
Приправност	1.641.698,07
Дежурство преко 40 сати из средстава РФЗО	47.301,35
Лабораторија – сати ноћног рада	22.672,83
<b>Укупно</b>	<b>2.558.611,58</b>
<b>Пренос са сопственог на буџетски рачун</b>	
Ненаменски утрошена средства за материјалне трошкове са позиције материјала за дијализу	6.828.086,61
Ненаменски утрошена средства за дезинфицијенсе – санитарски материјал са позиције лекова у ЗУ	1.736.833,20
Ненаменски утрошена средства за цитостатике са позиције материјала за дијализу	6.600,00
<b>Укупно</b>	<b>8.571.519,81</b>

### ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

- У поступку контроле коефицијената репрезентативног узорка, у контроли основних коефицијената, утврђено је да је запослени са ЈМБГ 2111963\*\*\*\*\*8 распоређен као радник на пословима техничког одржавања опреме и инсталација за хемодијализу у Служби за техничке помоћне и друге сличне послове са основним коефицијентом 10,20, с обзиром да је ИВ степен стручне спреме. Међутим, Уредба о коефицијентима, основни коефицијент 10,20 предвиђа за средње сложене економске, управне и административне послове. Послови техничког одржавања опреме и инсталација за хемодијализу, не могу се подвести под напред наведене послове. У конкретном, на основу наведених чињеница, основни коефицијент према Уредби о коефицијентима био 8,98. На овај начин, Општа болница је исплатила износ од 10.273,57 динара за неприпадајући основни коефицијент који није уведен у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Службени гласник РС”, бр. 44/2001 ... 58/2014).
- Запослени са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*\*6 има закључен Уговор о раду број 5964/12 од 29.10.2014. године у коме се у члану 3. предвиђа да ће запослени у складу са Правилником о организацији и систематизацији послова у Општој болници Крушевац обављати послове специјалисте психијатрије у Служби за психијатрију Опште болнице Крушевац са утврђеним коефицијентом 28,24 . Такође, запослени са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*\*6 је изабран на функцију народног посланика у Скупштини Србије. Што се тиче примања народних посланика, напомиње се да се право на награду, накнаде, трошкове за вршење посланичке дужности и остала примања народних посланика у Народној скупштини, уређује Законом о примањима народних посланика у Народној скупштини Републике Србије („Сл. гласник РС”, Бр.

7/91, 22/91, 28/91, 48/91, 68/91, 44/98 и 34/01). У складу са цитираним законом, народни посланик који је у радном односу код другог послодавца, односно који обавља самосталну делатност или је старосни пензионер, опредељује се да ли жели да буде на сталном раду у Народној скупштини или да прима накнаду у висини разлике између пуног износа плате посланика који је ту на сталном раду и зараде коју остварује у радном односу, односно пензије. То чини тако што свој писани захтев за пријем на стални рад у Народну скупштину, односно за остваривање накнаде у висини разлике између пуног износа плате посланика који је ту на сталном раду и зараде коју остварује у радном односу или пензије, подноси Административном одбору Народне скупштине који доноси одговарајућа решења о статусним питањима народних посланика, ако законом није другачије одређено.

Подаци о напред наведеном се не налазе у персоналној документацији запосленог са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*6, али се на основу радно-правне и финансијске документације може констатовати да је запослени и даље у радном односу у Општој болници – постојање евиденција о присутности на раду, платни листићи за обрачунату и исплаћену плат и сл.

Међутим, комисија се не може изјаснити о исправности обрачуна и исплате плата именованог запосленог, с обзиром да радне листе Психијатријског одељења (у коме ради запослени на јавној функцији), садрже податак да је запослени са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*6 радио пун фонд часова за сваки месец за читав контролисан период.

- Сасвим је јасно да запослени који обавља функцију народног посланика, одређени временски период проводи у активностима које захтева наведена функција (седнице Скупштине Србије, рад у административним телима Скупштине, медијска иступања и сл.) и да не може бити присутан на свом радном месту у континуитету.

- Контролом је утврђено и да се подаци из радних листа не слажу са подацима у обрачунским листићима; тако у мају 2015. године радне листе садрже податак да је запослени са ЈМБГ 2907975\*\*\*\*6 радио пун фонд сати (174) а обрачунски листић садржи податак да је за именованог „рад по времену 78 сати, годишњи одмор 88 сати и државни празник 8 сати“.

- Радне листе су верификоване од стране начелника Психијатријског одељења.

Правилник о садржају обрачуна зараде, односно накнаде („Сл. Гласник РС“ број 90/2014) прописује садржај обрачуна зараде те с тим у вези члан 3. став 1. тачка 3. подтачка 1. предвиђа да подаци потребни за обрачун зараде поред остварених часова рада садрже и часове за које запослени остварује право на накнаду зараде.

С обзиром да се плата именованог коју исплаћује Општа болница Крушевац финансира из средстава обавезног здравственог осигурања, и с обзиром да је обрачун зараде извршена исправно, то се указује да је Општа болница Крушевац поступила противно члану 122. Закона о раду који предвиђа да је „послодавац дужан да води месечну евиденцију о заради и накнади зараде; да евиденција садржи податке о заради, заради по одбитку пореза и доприноса из зараде и одбицима од зараде, за сваког запосленог као и да евиденцију потписује лице овлашћено за заступање или друго лице које оно овласти“.

3. У контроли Опште болнице надзорницима је предочено да није донета Одлука о радним местима са скраћеним радним временом, нити је донет акт о процени ризика, већ да се, што се скраћеног радног времена тиче, „непосредно примењује Посебан колективни уговор за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе“ за све запослене по групама и на укупан број извршиоца.

Чланом 52. став 1. и 2. Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009,

32/2013 и 75/2014), предвиђа се да „запосленом који ради на нарочито тешким, напорним и за здравље штетним пословима, утврђеним законом или општим актом, на којима и поред примене одговарајућих мера безбедности и заштите живота и здравља на раду, средстава и опреме за личну заштиту на раду постоји повећано штетно дејство на здравље запосленог - скраћује се радно време сразмерно штетном дејству услова рада на здравље и радну способност запосленог, а највише 10 часова недељно (послови са повећаним ризиком).

**Скраћено радно време утврђује се на основу стручне анализе, у складу са законом“.**

Чланом 38. став 1. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, предвиђа се: „радно време запосленог, у складу са законом, скраћује се сразмерно штетном дејству услова рада на здравље и радну способност запосленог, **у складу са извршеном проценом ризика и стручном анализом службе медицине рада“.**

Дужина радног времена скраћује се за групе послова, уколико се те групе послова обављају на радним местима која су утврђена као радна места са повећаним ризиком.

Начин и поступак процене ризика на радном месту и у радној околини прописан је Правилником о начину и поступку процене ризика на радном месту и у радној околини ("Сл. гласник РС", бр. 72/2006, 84/2006 - испр. И 30/2010) у складу са прописима Закона о безбедности и здрављу на раду ("Сл. гласник РС", бр. 101/2005).

Имајући у виду све напред наведено, констатује се да Општа болница није поступила у складу са постојећим прописима који регулишу материју процене ризика на радном месту и у радној околини, што даље значи да је скраћење радног времена извршено без законом предвиђене документације.

4. У поступку контроле репрезентативног узорка обрачунских листића за март и мај 2015. године, запослених здравствених радника чије се плате финансирају из средстава обавезног здравственог осигурања, констатовано је да је Општа болница исплатила додатак за дежурства дужа од десет часова недељно што није у складу са чланом 77. Закона о здравственој заштити.
5. У поступку контроле прековременог рада у Служби лабораторијске дијагностике утврђено је да су часови рада по позиву недељом, увек приказивани као ноћни рад након 22,00 сата без обзира када је пружена услуга.  
У вези наведеног, извршен је прерачун од стране економске службе Опште болнице у Допису број 5629 од 12.11.2015. године.
6. Контролом је утврђено да додатак на плату за приправност није обрачунат у складу са чланом 95. став 5. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (Сл. Гласник РС бр. 1/2015)
7. Општа болница је запосленима са ЈМБГ 0511970\*\*\*\*\*6 и са ЈМБГ 0912956\*\*\*\*\*6 који су у фебруару односно у мају 2015. године били на годишњем одмору читавог месеца исплатила додатак на плату за прековремени рад. Прековремени рад не може бити уведен док се запослени налази на годишњем одмору.
8. У контроли репрезентативног узорка у Служби радиолошке дијагностике, извршена је контрола прековременог рада запослених и констатовано је да су запосленима исплаћивани додаци на плату за прековремени рад.  
У вези наведеног, здравствена установа је у обавези да се придржава прописа о скраћеном радном времену, јер запослени који ради у режиму скраћеног радног

времена, које је изједначено са пуним радним временом, не може да ради прековремено јер му је радно време скраћено управо због немогућности да се штетни утицаји на радном месту отклоне на други начин па се прибегава скраћивању радног времена, члан 53. став 4. Закона о раду.

9. У поступку контроле репрезентативног узорка обрачунских листића за период јануар-јун 2015. године, је утврђено увођење дежурства за дванаест немедицинских радника. Немедицинским радницима не може бити уведено дежурство као облик прековременог рада у здравственим установама, што кореспондира са чланом 165. и 166. Закона о здравственој заштити, а у вези са чланом 54. Закона о раду.
10. а) У току контроле презентовани су Уговори о делу број 1602/12 од 06.05.2015. године и број 1603/12 од 06.05.2015. године, између Опште болнице и два извршиоца, чији је предмет : Извештај о стању медицинске опреме – стање исправности Скенер ГЕ Бригхт Спеед 16.  
Извршиоци посла су као подкомисија формирана од стране Министарства здравља, добили „задатак да сагледају стање наведене медицинске опреме у Општој болници Крушевац и прикупе додатне информације на основу којих ће Комисија донети одлуку о додели тражених финансијских средстава“ (Извештај о оправданости Комисије Комисије за процену приоритета за набавку опреме, инвестиције и инвестиционо одржавање здравствених установа у државној својини Министарства здравља Републике Србије – налази се у радној документацији).  
Накнада по овим уговорима исплаћена је из средстава обавезног здравственог осигурана што није у складу са чланом 13. став 1. тачка 5. Закона о здравственој заштити.
- б) У току контроле презентовани су Уговори о допунском раду број 646/12 од 24.02.2015. године са интернистом-гастроентерохепатологом запосленом у КЦ Крагујевац који је важио до 30.03.2015. године и Уговор о допунском раду број 647/12 од 24.02.2015. године медицинском сестром запосленом у КЦ Крагујевац који је важио до 30.03.2015. године. Предмет уговора је едукација кадрова из полипекто-мијеколоноскопије у седишту Опште болнице Крушевац.  
Накнада по овим уговорима исплаћена је из средстава обавезног здравственог осигурана што није у складу са чланом 200 – 202 Закона о здравственој заштити, с обзиром да Општа болница није обезбедила сагласност за обављање допунског рада по наведеним уговорима.
11. Контролом наменског трошења средстава пренетих за плате уговорених радника, а увидом у рекапитулације по месецима утврђено је да је здравствена установа за исплату плата уговорених радника утрошила укупно 475.519.968,92 динара што је за **1.000,00 динара** мање од пренетих средстава.
12. У контролисаном периоду здравствена установа је на терет средстава обавезног здравственог осигурања вршила исплату:  
- дodatка за прековремени рад радницима у РО служби у укупном износу од 660.556,47 динара  
- раднику чији је ЈМБГ 2111963\*\*\*\*8 за читав контролисани период исплаћивала плату по коефицијенту 10,20, иако припадајући по Уредби износи 8,98 и по том основу исплаћено је 10.273,57 динара  
- запосленом ЈМБГ 0912956\*\*\*\*6 за мај месец 2015. год. на име додатака на плату исплаћено 45.181,70 динара иако је исти целог месеца био на годишњем одмору  
- запосленима у служби лабораторијске дијагностике ЈМБГ 2312963\*\*\*\*8, 3007964\*\*\*\*4 и 0711972\*\*\*\*2 прековремени рад за сате дневног рада исплаћен је као прековремени ноћни рад. По том основу је, из средстава Фонда, исплаћено 22.672,83 динара за период јануар-јун 2015. године.

- по основу приправности у посматраном периоду исплаћено је **1.641.698,07 динара** (при чему није узета у обзир и приправност РО службе)
- по основу дежурства преко 40 сати из средстава РФЗО-а исплаћено је **47.301,35 динара,**
- немедицинским радницима - возачима у техничкој служби је на име дежурства исплаћено **129.827,59 динара.**

13. Контролом наменског трошења средстава за исхрану утврђено је да се приликом требовања дневних требовања животних намирница осим оброка за пацијенте – осигурана лица Фонда, требају се и оброци за пацијенте који нису осигурана лица Фонда, оброци за лекаре и за лица која се налазе на издржавању казне затвора.

Трошкове лечења пацијената за које се средства обезбеђују у буџету Републике (лица која се налазе на издржавању казне затвора, лица непознатог пребивалишта и сл.) здравствена установа фактурише Министарству здравља у складу са чланом 18. и 160. Закона о здравственој заштити („Сл. Гласник РС“ бр. 107/2005, 72/2009 - др.закон, 88/2010, 99/2010, 57/2011, 119/2012 и 45/2013).

По подацима здравствене установе о потрошњи хране из материјалног књиговодства здравствене установе, а на основу укупног броја требованих и испоручених оброка (укупно 249.979 оброка) утврђена је просечна цена оброка у износу од 41,01 динара.

На основу просечне цене оброка утврђено је да потрошња хране за лица чије се лечење финансира из буџета Републике Србије као и лекарима Опште болнице Крушевац износи укупно 252.561,46 динара.

Спроведеним обрачуном за период јануар - јун 2015. године здравственој установи је на име исхране болесника признато 9.310.000,00 динара (у висини уговорених средстава), што је за 612.188,00 динара мање од обрачунског расхода за поменути период.

14. У поступку контроле утврђено је да здравствена установа на конту 4267511 – Лекови књижи дезинфекциона медицинска средства (алкохол, повидон, дезинфекциона средства за прање оператора, дезинфекциона средства за третман неуролошких и осталих пацијената и остала дезинфекциона средства) и обавезе према добављачима за дезинфекциона средства измирује из пренетих средстава за лекове у ЗУ. По том основу исплаћено је **1.736.833,20 динара.**

15. Здравствена установа је у периоду 01.01.-30.06.2015. године измирила обавезе према добављачима за цитостатике у износу од 8.603.395,24 динара (укључујући и рефундације), што је за 1.243.285,23 динара више од пренетих средстава. Наведени износ исплаћен је из средстава које је здравствена установа имала на дан 01.01.2015. године (1.236.68523 динара) док је разлика од **6.600,00 динара** више исплаћених средстава са позиције материјала за дијализу.

16. Како је здравствена установа на почетку контролисаног периода имала неутрошена средства на позицији материјала за дијализу у износу од 13.321.682,61 динара, а пренета средства износе 32.351.372,64 динара, укупно расположива средства РФЗО -а за наведену намену у контролисаном периоду износила су 45.893.055,25 динара. За измирење обавеза према добављачима здравствена установа утрошила је 37.704.712,10 динара тако да су неутрошена средства 8.188.343,15 динара. У структури средстава на дан 30.06.2015. године здравствена установа располаже средствима на овој намени у износу од 1.360.256,54 динара, док је разлика у износу од **6.828.086,61 динара** са ове позиције утрошена за измирење обавеза према добављачима за материјалне и остале трошкове.

Обзиром на утврђено чињенично стање здравствена установа је доставила образложење број 4583/15 од 03.11.2015. године у коме наводи да неутрошена средства на дан 01.01.2015. године на позицији материјала и лекова за дијализу у износу од 13.321.682,61 динара нису у целокупном износу средства за ову намену, већ се део од 5.633.662,88 динара односи на дијализу а средства у износу од 7.688.019,73 динара су „остала средства која нису средства РФЗО-а“.

17. Контролом наменског трошења средстава за санитетски и медицински материјал утврђено је да здравствена установа приликом евидентирања обавеза према добављачима не приказује посебно обавезе према добављачима за санитетски и медицински материјал и крв и продукте од крви па су и у контроли обавезе посматране збирно због немогућности одвајања истих.
18. У поступку контроле наменског трошења средстава за материјалне и остале трошкове утврђено је да је здравствена установа део обавеза према добављачима за поменуте намене исплатила са позиције материјала и лекова за дијализу у износу од 6.828.086,61 динара (неутрошена средства за материјал за дијализу на дан 01.01.2015. године износе 13.321.682,61 динара), из средстава партиципације износ од 3.669.615,14 динара као и из прихода од полиса осигурања износ од 1.739.038,90 динара.

### ПРЕДЛОГ МЕРА

1. Да Општа болница Крушевац у складу са чланом 59. ст 1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон и 103/2015) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање у укупном износу од **2.558.511,58 динара**, због:

- више пренетих средстава за плате у односу на потребна средства за уговорене раднике за период јануар – јун 2015. године, у износу од **1.000,00 динара**
- исплате прековременог рада РО службе у износу од **660.556,47 динара**
- исплате по основу коефицијента који није у складу са Уредбом о коефицијентима **10.273,57 динара**
- исплате додатака на плату за запосленог ЈМБГ 0912956\*\*\*\*\*6 у износу од **45.181,70 динара**
- исплате прековременог ноћног рада запосленима у служби лабораторијске дијагностике ЈМБГ 2312963\*\*\*\*\*8, 3007964\*\*\*\*\*4 и 0711972\*\*\*\*\*2 у износу од **22.672,83 динара** за период јануар-јун 2015. године
- исплате приправности у супротности са чланом 95. став 5. Посебног колективног уговора у износу **1.641.698,07 динара**
- исплате дежурства преко 40 сати из средстава РФЗО-а у износу од **47.301,35 динара**
- исплата дежурства немедицинским радницима – возачима у износу од **129.827,59 динара**

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

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

2. Да Општа болница Крушевац у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон и 103/2015) изврши повраћај средстава у укупном износу од **8.571.519,81 динара**, са рачуна сопствених прихода на рачун за трансфер буџетских средстава због:

- Ненаменски утрошених средстава за материјалне трошкове са позиције материјала и лекова за дијализу у износу од **6.828.086,61 динара**,
- Ненаменски утрошених средстава за дезинфицијенсе – санитарски материјал са позиције лекова у ЗУ у износу од **1.736.833,20 динара**,
- Ненаменски утрошених средстава за цитостатике са позиције материјала и лекова за дијализу у износу од **6.600,00 динара**.

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

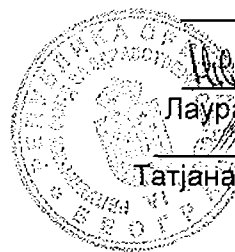
3. Налаже се Општој болници Крушевац да у року од 15 дана од дана пријема записника усклади радно правну документацију са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Службени гласник РС“ бр. 44/01 и 58/14), а у складу са чланом 190. став 1. тачка 1. Закона о здравственом осигурању („Службени гласник РС“, број. 107/2005, 109/2005-испр., 57/2011, 110/2012- одлука УС, 119/2012, 99/2014, 123/2014 и 126/2014 - одлука УС), и да доказе о поступању по наведеном достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда.

4. Налаже се Општој болници Крушевац да обрачун и исплату плата и додатака на плате из средстава обавезног здравственог осигурања врши у складу са важећим прописима којима су уређени обрачун и исплата плата запослених код корисника јавних средстава.

5. Налаже се Општој болници Крушевац да у складу са Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања, средства пренета од стране Републичког фонда за здравствено осигурање троши за намене за које се пренос врши.

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

Контролу извршили:



Марија Кечан, дипл. правник

Лаура Миленковић, дипл. економиста

Татјана Милутиновић, дипл. економиста

Записник се доставља:

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

Г 5016.09/14