

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

Сектор за контролу
05 Број: 450-5527/14-2
04.05.2015. 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 и 123/14), члана 28. тачка 10. и 11. Статута Републичког фонда за здравствено осигурање ("Службени гласник РС", број: 81/11, 57/12, 89/12, 1/13 и 32/13) и члана 11. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС“, бр.72/13), надзорници осигурања одређени налогом директора Сектора за контролу, 05 број: 450-5527/14 од 01.12.2014. године извршили су контролу у Заводу за јавно здравље Врање (у даљем тексту ЗЗЈЗ) и сачинили:

ЗАПИСНИК О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ У ЗАВОДУ ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ ВРАЊЕ

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

1. Синиша Вељковић, дипломирани економиста
2. Др Љубиша Петровић, специјалиста интерниста

II Седиште контролисаног субјекта је у Врању, ул. Ј.Ј. Лунге бр. 1,

- ПИБ 100547873
- Матични број 7205830
- Шифра делатности 85142
- Регистарски број улошка код Привредног суда у Лесковцу фи. бр.7/07 од 12.01.2007. године.

III Одговорно лице контролисаног субјекта за период контроле је:

1. др Ержика Антић, директор Завода за јавно здравље Врање

Контроли је присуствовао и потребну документацију дао на увид:

1. Гордана Цветковић – економски сарадник
2. Данијела Митић – економски аналитичар
3. Валентина Величковић – главни техничар клиничке микробиологије
4. Весна Манојловић – начелник клиничке микробиологије и
5. Весна Станковић - начелник санитарне микробиологије.

IV Предмет контроле је спровођење уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2010. години, 2011. години, 2012. години и 2013. години и провера навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године.

V Контрола је вршена од 03.12.2014. до 23.01.2015. године у просторијама ЗЗЈЗ 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 је следећа документација:

- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2010. годину, број 01-12-684/10-05 од 27.04.2010. године,
- Анекс Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2010. години број 05-133 од 14.01.2011. године,
- Спроведени коначан обрачун са ЗЗЈЗ за период 01.01.-31.12.2010. године,
- Финансијске картице и извештаји за 2010. годину,
- Испостављене фактуре ЗЗЈЗ Врање за период 01.01.-31.12.2010. године,
- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2011. годину, број 01-12-315/11-05 од 11.03.2011. године,
- Анекс Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2011. години број 01-12-84/12-05 од 27.01.2012. године,
- Спроведени коначан обрачун са ЗЗЈЗ за период 01.01.-31.12.2011. године,
- Финансијске картице и извештаји за 2011. годину,
- Испостављене фактуре ЗЗЈЗ Врање за период 01.01.-31.12.2011. године,
- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2012. годину, број 01-12-650/12-05 од 25.07.2012. године,
- Анекс Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2012. години број 01-12-58/13-05 од 21.01.2013. године,
- Спроведени коначан обрачун са ЗЗЈЗ за период 01.01.-31.12.2012. године,
- Финансијске картице и извештаји за 2012. годину,
- Испостављене фактуре ЗЗЈЗ Врање за период 01.01.-31.12.2012. године,
- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, број 01-12-196/13-05 од 26.02.2013. године,
- Анекс Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2013. години број 01-12-1274/13-05 од 19.12.2013. године,
- Спроведени коначан обрачун са ЗЗЈЗ за период 01.01.-31.12.2013. године,
- Финансијске картице и извештаји за 2013. годину,
- Испостављене фактуре Завода за јавно здравље Врање за период 01.01.-31.12.2013. године,
- Уговори ЗЈЗ са добављачима за реагенсе, потрошни материјал и средства која се користе приликом пружања уговорених услуга и фактуре добављача,
- План јавних набавки за 2010. годину, 2011. годину, 2012. годину и 2013. годину,
- Медицинска документација: упути лекара, протоколи и радни налози спутум, микозе, вагинални и цервикални брис, секрет уретре, спермокултура, хемокултура, пиокултура, брис грла и носа и пораст гљивица, вирусологија и серологија, уринокултура и копрокултура.

На основу увида у наведену документацију надзорници осигурања дају следећи

НАЛАЗ

I. УГОВОРЕНА НАКНАДА ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2010. ГОДИНУ

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Врање, закључила је са ЗЗЈЗ Врање, Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2010. годину, број 01-12-684/10-05 од 27.04.2010. године и Анекс Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2010. години, број 133 од 14.01.2011. године.

У складу са чланом 13. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2010. годину, 01-12-684/10-05 од 27.04.2010. године, односно чланом 1. Анекс Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2010. години, број 133 од 14.01.2011. године, накнада за рад Здравствене установе, према Предрачуну средстава за завод за јавно здравље за 2010. годину, утврђена је укупно уговорена накнада за 2010. годину у износу од 30.739.000,00 динара (без партиципације). У табели број 1 приказана је уговорена накнада по наменама.

Табела број 1.

| | Намена | Уговорено за 2010. годину |
|------|---------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1. | Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије | 25.678.000,00 |
| 1.1. | - укупна партиципација | 254.000,00 |
| 1.2. | - укупна накнада умањена за партиципацију | 25.424.000,00 |
| 2. | Делатност епидемиологије | 2.520.000,00 |
| 3. | Делатност социјалне медицине | 2.795.000,00 |
| | УКУПНО (1+2+3): | 30.739.000,00 |

У складу са Упуством Института за јавно здравље „др Милан Јовановић Батут“ за израду планова рада здравствених установа за 2010. годину, здравствена установа ЗЗЈЗ Врање сачинила је План рада на који је Институт за јавно здравље Србије „др Милан Јовановић Батут“ дао своје мишљење.

На сачињени план рада ЗЗЈЗ Врање за период јануар - децембар 2010. године према РЗЗО, број 97/1 од 03.03.2011. године, Института за јавно здравље „др Милан Јовановић Батут“ дао је Мишљење да је ЗЗЈЗ Врање успешно реализовао планиране послове, задатке и здравствене услуге за период јануар - децембар 2010. године где је навео и Образложење напред наведеног.

Републички завод за здравствено осигурање - Филијала за Пчињски округ у Врању у складу са чланом 73-79. Правилника о условима критеријумима и мерилима за закључивање уговора са даваоцима здравствених услуга и за утврђивање накнаде за њихов рад за 2010. годину („Службени гласник РС“ бр. 17/10, 26/10, 52/10, 73/10 и 100/10); и Инструкције о начину и поступку спровођења коначног годишњег обрачуна припадајуће накнаде са даваоцима здравствених услуга за 2010. годину, 03 број: 417-1/11 од 02.02.2011. године, такође је дала Оцену извршења Плана рада ЗЗЈЗ Врање за 2010. годину.

1. Уговорена и пренета средства за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије за период 01.01-31.12.2010. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2010. годину и Анексом Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2010. години, утврђена је накнада за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије у износу од 25.424.000,00 динара (без партиципације). За измирење обавеза по овој намени, за период 01.01.-31.12.2010. годину, ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 26.028.301,00 динара.

У пренета средства за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије, садржан је пренос средстава на име дуга по коначном обрачуну припадајуће накнаде за 2009. годину у износу 604.301,00 динара (26.028.301,00 – 25.424.000,00 = 604.301,00 динара), табела број 2.

Табела број 2.

| Редни број | Уговорени елементи | Уговорена средства за 2010. годину | Пренета средства од стране РФЗО |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| 1. | Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије са партиципацијом | 25.678.000,00 | 26.028.301,00 |
| 2 | Делатност епидемиологије | 2.520.000,00 | 2.507.119,35 |
| 3. | Делатност социјалне медицине | 2.795.000,00 | 2.794.999,86 |
| | Укупно: | 30.993.000,00 | 31.330.420,21 |
| | Партиципација | 254.000,00 | |
| | Укупно - умањено за партиципацију | 30.739.000,00 | 31.330.420,21 |

У периоду 01.01-31.12.2010. године ЗЗЈЗ испоставио је фактуре за пружене услуге микробиологије, паразитологије и вирусологије у вредности од 26.888.535,93 динара, што је 1.210.535,93 динара више у односу на уговорена средства за контролисани период (26.888.535,93 – 25.678.000,00 = 1.210.535,93 динара или 104,71%).

Уговорене и реализоване вредности по наменама приказане су у табели број 3.

Табела број 3.

| Редни број | Намена | Уговорена накнада за период јануар-децембар 2010. године | Фактурисана вредност за период јануар-децембар 2010. године | % фактурисане вредности у односу на уговорену накнаду за период јануар-децембар 2010. године |
|------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Микробиологија, паразитологија и вирусологија са партиципацијом | 25.678.000,00 | 26.705.582,93 | 104,01 |
| 2 | Партиципација | 254.000,00 | 182.953,00 | 72,03 |
| 3 | Микробиологија умањена за износ партиципације (1 - 2) | 25.424.000,00 | 26.522.629,93 | 104,33 |
| 4 | Епидемиологија | 2.520.000,00 | 5.305.787,85 | 210,55 |
| 5 | Социјална медицина | 2.795.000,00 | 2.795.000,00 | 100,00 |
| | Укупно (3+4+5) | 30.739.000,00 | 34.623.417,78 | 112,64 |

Уговорена накнада за микробиологију, паразитологију и вирусологију, за период јануар - децембар 2010. године износи 25.424.000,00 динара без партиципације (25.678.000,00 динара са партиципацијом) а фактурисана вредност 26.705.582,93 динара или 104,01% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада на име партиципације за период јануар - децембар 2010. године износи 254.000,00 динара а фактурисана вредност 182.953,00 динара или 72,03% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада за епидемиологију за период јануар - децембар 2010. године износи 2.520.000,00 динара а фактурисана вредност 5.305.787,85 динара или 210,55% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада за социјалну медицину за период јануар - децембар 2010. године износи 2.795.000,00 динара а фактурисана вредност 2.795.000,00 динара или 100,00% у односу на уговорена средства.

2. Уговорена и пренета средства за делатност епидемиологије за период 01.01-31.12.2010. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2010. годину и Анексом Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2010. години, утврђена је накнада за делатност епидемиологије у износу од 2.520.000,00 динара. За измирење обавеза по овој намени ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 2.507.119,35 динара.

У периоду 01.01-31.12.2010. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге из делатности епидемиологије у вредности од 5.305.787,85 динара, што је 210,55% извршење уговора за контролисани период.

3. Уговорена и пренета средства за делатност социјалне медицине за период 01.01-30.12.2010. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2010. годину и Анексом Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2010. години, утврђена је накнада за делатност социјалне медицине у износу од 2.795.000,00 динара. За измирење обавеза по овој намени ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 2.795.000,00 динара.

У периоду 01.01-31.12.2010. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге из делатности социјалне медицине у вредности од 2.795.000,00 динара, што је 100% извршење уговора за контролисани период за ову намену.

II ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2010. ГОДИНЕ

У периоду 01.01.-31.12.2010. године, ЗЗЈЗ је остварио следеће приходе који су приказани у класи 7, табела број 4:

Табела број 4.

| Редни број | ПРИХОДИ | Вредност остварених прихода | % |
|------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------|
| 1 | Приходи од РФЗО | 31.330.420,21 | 26,24 |
| 2 | Сопствени приходи | 62.586.233,24 | 52,40 |
| 3 | Приходи од партиципације | 134.453,00 | 0,12 |
| 4 | Приходи од буџета-Министарство здравља | 24.901.740,00 | 20,84 |
| 5 | Меморандумске ставке (боловање) | 485.793,00 | 0,40 |
| | Укупни приходи: | 119.438.639,45 | 100 |

ЗЗЈЗ је на аналитичкој картици конто 781111-трансфери између буџетских корисника на истом нивоу евидентирао приходе у износу од 31.330.420,21 динара што одговара износу пренетих средстава РФЗО што је и приказано у табели број 4.

Партиципација по Уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2010. годину, износи 254.000,00 динара. Партиципација исказана у фактурама ЗЗЈЗ износи 182.953,00 динара, што је за 71.047,00 динара мање у односу на пројектовану партиципацију за контролисани период. Увидом у аналитичку картицу - конто 781111 – 1 Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу-партиципација, уочено је да је Завод за јавно здравље исказао партиципацију 134.453,00 динара што је мање за 48.500,00 динара од стварно наплаћене партиципације за контролисани период. У вези настале грешке, фактурисане и прокњижене партиципације дато је Образложење број 01-12-94/15.05 од 27.01.2015. године у коме се наводи да је до грешке у књижењу дошло приликом преласка са старог на нови програ рада уноса података у компјутер и да је то техничка грешка код преноса стања.

33J3 средства од наплаћене партиципације уплаћује на рачун – сопствена средства број 840-627667-10. Овим средствима Установа измирује обавезе према добављачима. Осигураници плаћају учешће у трошковима здравствене заштите тј. партиципацију на пријемном шалтеру 33J3. На рачуну о наплаћеној партиципацији-образац РГГ уносе се подаци о броју протокола, датуму, имену и презимену осигураника, износу наплаћене партиципације и потпису лица које је наплатило партиципацију. На крају радног дана сачињава се извештај о дневном пазару-наплаћеној партиципацији, који потписују лице које је наплатило партиципацију и благајник и са прилогом рачуна о наплаћеној партиципацији средства се уплаћују у благајни 33J3. Благајник 33J3 наредног дана уплаћује средства од наплаћене партиципације на рачун 33J3. Преглед наплаћене партиципације дат је у табели број 5.

Табела број 5.

| Месец | ИЗНОС ПАРТИЦИПАЦИЈЕ У 2010. ГОДИНИ |
|----------------|------------------------------------|
| Јануар | 19.100,00 |
| Фебруар | 14.450,00 |
| Март | 25.453,00 |
| Април | 15.700,00 |
| Мај | 15.750,00 |
| Јун | 6.400,00 |
| Јул | 8.950,00 |
| Август | 6.400,00 |
| Септембар | 21.600,00 |
| Октобар | 15.650,00 |
| Новембар | 19.650,00 |
| Децембар | 13.850,00 |
| УКУПНО: | 182.953,00 |

Пренета средства од РФЗО у износу од 31.330.420,21 динар, 33J3 Врање је утрошио за:

| | |
|-------------------------------------------------------|----------------------|
| - плате запослених са доприносима на терет послодавца | 25.350.298,13 динара |
| - стални трошкови | 2.335.789,70 динара |
| - медицинске услуге | 656.075,79 динара |
| - материјал | 3.025.363,31 динара |

УКУПНО: 31.367.526,93 динара.

Новчана средства за разлику више утрошених од пренетих средстава РФЗО Филијале – Врање у износу од 17.901,97 динара (31.367.526,93 динара - 31.330.420,21 динар = 37.106,72 динара) 33J3 је обезбедио из новчаних средстава која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2010. године на ком је било 429.028,09 динара.

33J3 је почетком 2010. године, на дан 01.01.2010. године, имао на буџетском рачуну 428.028,09 динара а на сопственом рачуну 117.295,72 динара. На крају 2010. године, на дан 31.12.2010. године, 33J3 Врање је имао на буџетском рачуну 412.353,19 динара а на сопственом рачуну 256.213,45 динара. Стање на жиро-рачунима, приказано је у табели број 6.

Табела број 6.

| Жиро-рачун | Стање на дан 01.01.2010. године | Стање на дан 31.12.2010. године |
|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Буџетски 840-269661-28 | 429.028,09 | 412.353,19 |
| Сопствени 840-269667-10 | 117.295,72 | 256.213,45 |

На основу члана 25. тачка 10. Статута Завода за јавно здравље Врање, а у складу са чланом 27. Законом о Јавним набавкама („Сл. Гласник“ РС број 116/08) ЗЗЈЗ Врање је на седници Управног одбора одржаној 25.06.2010. године донео План јавних набавки ЗЗЈЗ Врање, број 05-1744/10-05 од 26.05.2010. године. ЗЗЈЗ је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке број: 05-2394 од 07.07.2010. године, 05-3893 од 29.10.2013. године. По спроведеном поступку јавне набавке ЗЗЈЗ је са изабраним добављачима за реагенсе, потрошни материјал и средства закључио Уговоре, табела број 7.

Увидом у уговоре и фактуре добављача утврђено је да реагенсе, потрошни материјал и средства добављачи фактуришу по ценама које су у складу са ценама из уговора.

Табела број 7.

| Редни број | ДОБАВЉАЧИ | БРОЈ УГОВОРА | ДАТУМ | УКУПНА ВРЕДНОСТ БЕЗ ПДВ | УКУПНА ВРЕДНОСТ СА ПДВ | РОК ПЛАЋАЊА |
|------------|-----------------------------------|--------------|----------|-------------------------|------------------------|-------------|
| 1 | Scor Д.О.О. Ниш | 153 | 05/10/10 | 948.648,00 | 1.138.377,60 | 120 дана |
| 2 | AMP – DIAGNOSTICS Нови Сад | 309/10 | 10.04.10 | 1.002.024,50 | 1.202.429,40 | 121 дан |
| 2а | AMP – DIAGNOSTICS Д.О.О. Нови Сад | 308/10 | 10.04.10 | 322.906,00 | 387.487,20 | 121 дан |
| 3 | ProMedia Д.О.О. Кикинда | 940/10 | 10.04.10 | 653.690,00 | 784.428,00 | 121 дан |
| 3а | ProMedia Д.О.О. Кикинда | 941/10 | 10.04.10 | 406.100,00 | 487.320,00 | 121 дан |

ЗЗЈЗ обавезе према добављачима за набавку лабораторијског и санитарског и медицинског потрошног материјала за потребе пружања здравствених услуга из Уговора са Републичким фондом за здравствено осигурање измирује у следећим роковима:

- Scor Д.О.О. Ниш.....120 дана,
- AMP – DIAGNOSTICS Нови Сад.....121 дан и
- ProMedia Д.О.О. Кикинда.....121 дан.

У контролисаном периоду 01.01.-31.12.2010. године, ЗЗЈЗ је извршила плаћање добављачима за набавку санитарског и медицинског потрошног материјала и лабораторијског материјала у износу од 1.597.538,22 динара.

Преглед стања обавеза према добављачима на дан 01.01.-31.12.2010. године даје се у табели број 8.

Табела број 8.

| Добављачи | Почетно стање на дан 01.01.2010. године | Створене обавезе у периоду 01.01-31.12. 2010. године | Укупне обавезе за период 01.01-31.12.2010. године | Измирене обавезе | Стање на дан 31.12.2010. године |
|---------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2+3) | 5 | 6(4-5) |
| AMP DIAGNOSTICS Д.О.О. Нови Сад | 145.885,24 | 220.396,86 | 366.282,10 | 346.641,58 | 19.640,52 |
| Scor Д.О.О. Ниш | 381.158,60 | 1.248.801,08 | 1.629.959,68 | 1.028.811,04 | 601.148,64 |
| ProMedia sistem Д.О.О. Кикинда | 0,00 | 418.181,90 | 418.181,90 | 222.085,60 | 196.096,30 |
| УКУПНО: | 527.043,84 | 1.887.379,84 | 2.414.423,68 | 1.597.538,22 | 816.885,46 |

На основу извршеног увида у картице добављача преко којих је вршена набавка лабораторијског материјала и санитетског и медицинског потрошног материјала утврђено је да стање обавеза на дан 01.01.2010. године износило је 527.043,84 динара. Створене обавезе у периоду 01.01-31.12.2010. године износе 1.887.379,84 динара. Укупне обавезе износе 2.414.423,68 динара. За контролисани период ЗЗЈЗ је платио добављачима укупно 1.597.538,22 динара. Укупан дуг према добављачима на дан 31.12.2010. године износио 816.885,46 динара.

У поступку контроле извршен је увид у следеће фактуре добављача и изводе:

- Добављач „PRO MEDIA SISTEM“ Д.О.О. Кикинда, рачун број:6134-10 од 06.09.2010. године, износ 36.069,06 динара (отпремница број:5552-10 од 06.09.2010. године, износ од 36.069,06 динара), плаћен (део 6.069,06 динара) дана 26.11.2010. године извод број 230 са рачуна сопствених прихода, плаћен (део 15.000,00 динара) дана 03.12.2010. године извод број 235 са рачуна сопствених прихода, и плаћен (15.000,00 динара) дана 11.01.2011. године извод број 5 са рачуна сопствених прихода; рачун број:7225-10 од 12.10.2010. године, износ 53.808,00 динара (отпремница број:6553-10 од 12.10.2010. године, износ од 53.808,00 динара), плаћен (део 18.808,00 динара) дана 03.03.2010. године извод број 41 са рачуна сопствених прихода, плаћен (део 15.000,00 динара) дана 11.01.2011. године извод број 5 са рачуна сопствених прихода и плаћен (20.000,00 динара) дана 31.01.2011. године извод број 19 са рачуна сопствених прихода; рачун број:8131-10 од 10.11.2010. године, износ 36.069,06 динара (отпремница број:7391-10 од 10.11.2010. године, износ од 36.069,06 динара) плаћен дана 28.04.2011. године извод број 79 са рачуна сопствених прихода;

- Добављач „AMP DIAGNOSTICS“ Д.О.О. Нови Сад, рачун-отпремница број 41031/09 од 30.12.2009. године, износ 6.133,64 динара, плаћен дана 07.04.2010. године извод број 64 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 40274/10 од 16.04.2010. године, износ 41.241,00 динара, плаћен (део 36.489,00 динара) дана 25.06.2014. године извод број 120 са рачуна сопствених прихода и плаћен (4.997,44 динара) дана 21.09.2010. године извод број 182 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 40383/10 од 24.05.2010. године, износ 41.486,44 динара, остатак рачуна од 8.591,00 динара нема извод да је плаћено добављачу, зашто је тако дато је у образложењу број 01-12-94/15.05 од 27.01.2015. године и

- Добављач „SCor“ Ниш, рачун-отпремница број 2/53 од 12.01.2010. године, износ 78.172,64 динара, плаћен (део 28.172,00 динара) дана 13.07.2010. године извод број 132 са рачуна сопствених прихода и плаћен (50.000,00 динара) дана 01.07.2010. године извод број 124 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/2537 од 25.10.2010. године, износ 40.101,12 динара, плаћен дана 25.02.07.2011. године извод број 37 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/2477 од 19.10.2010. године, износ 59.018,88 динара, плаћен дана 03.03.2011. године извод број 41 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/2488 од 20.10.2010. године, износ 10.988,16 динара, плаћен дана 04.04.2011. године извод број 63 са рачуна сопствених прихода.

На основу напред наведеног утврђено је да су се обавеза према добављачима лабораторијски материјал и санитетски и медицински потрошни материјал измиривале са почетком валуте плаћања у две или три рате односно са приливом новчаних средстава и стањем на сопственом рачуну.

III КОНТРОЛА УСАГЛАШЕНОСТИ МЕДИЦИНСКЕ СА ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКОМ ДОКУМЕНТАЦИЈОМ ЗАВОДА ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ

ЗЗЈЗ је за 2010. годину за услуге пружене осигураним лицима Републичког фонда за здравствено осигурање, доставио надзорницима осигурања на увид протоколе за контролисану годину од постојеће документације. Достављени протоколи су: први у којима се води евиденција за дате узорке за крв, урин и столицу, други протокол је за дате узорке брисеве пиокултуре и трећи протокол у коме се уписују дати узорци за санитарни преглед. Остала документација, радни налог и упут лекара, није достављена на увид надзорницима осигурања јер се по Обавештењу Директора ЗЗЈЗ у Врању, број 01-12-1303/14-05 од 04.12.2014. године, према Правилнику о Архивској грађи бр.01-13-30/99-05 од 16.11.1999. године поменута документација микробиологије чува у ЗЗЈЗ годину дана.

Прегледом протокола за 2010. годину, утврђено је да 33ЈЗ није уписивао и попуњавао протоколе по свим колонама. Колоне које су биле попуњене су: редни број, датум име и презиме осигураника, година рођења, број здравствене књижице и шифра делатности, вид осигурања и цена услуга (ако је плаћена услуга). Колоне које нису биле попуњене су: ко шаље, број картона, клиничка дијагноза, која врста анализе је урађена (шифре урађених анализа). Уговорене услуге у складу са планом 33ЈЗ је пружао у оквиру пуног радног времена. У оквиру пуног радног времена 33ЈЗ пружа поред уговорених услуга са Републичким фондом за здравствено осигурање и услуге које финансира Министарство здравља (епидемиологија) као и услуге које чине сопствени приход (санитарни преглед, прегледи за лекарска уверења...).

Увидом у испостављене фактуре 33ЈЗ утврђено је:

- За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије фактурисано је 167.431 услуга у вредности од 26.705.582,93 динара, што је за 4,33% више у односу на уговорена средства. У поступка електронске контроле није било оспорених услуга, табела број 9.

Табела број 9.

| Месец | ФАКТУРИСАНО | |
|----------------|----------------|----------------------|
| | број услуга | вредност |
| јануар | 28853 | 1.207.796,72 |
| фебруар | | 1.301.353,67 |
| март | | 1.942.973,40 |
| април | 26662 | 1.360.409,95 |
| мај | | 1.381.474,79 |
| јун | | 1.163.596,59 |
| јул | 10657 | 1.803.658,75 |
| август | 17608 | 2.764.560,35 |
| септембар | 22373 | 3.554.163,58 |
| октобар | 18412 | 3.048.608,66 |
| новембар | 21486 | 3.899.802,79 |
| децембар | 21380 | 3.277.183,68 |
| УКУПНО: | 167.431 | 26.705.582,93 |

- За делатност епидемиологије фактурисано је 17.474 услуга у вредности од 5.305.787,85 динара, што је за 110,55% више у односу на уговорена средства, табела број 10.

Табела број 10.

| Месец | ФАКТУРИСАНО | |
|----------------|---------------|---------------------|
| | број услуга | вредност |
| јануар | 3410 | 503.802,78 |
| фебруар | 2670 | 586.204,60 |
| март | 1256 | 470.517,62 |
| април | 1157 | 487.532,49 |
| мај | 1137 | 287.265,68 |
| јун | 955 | 385.232,27 |
| јул | 1031 | 557.345,37 |
| август | 1077 | 505.021,36 |
| септембар | 848 | 366.345,72 |
| октобар | 794 | 404.144,23 |
| новембар | 1569 | 364.614,17 |
| децембар | 1843 | 387.761,56 |
| УКУПНО: | 17.474 | 5.305.787,85 |

- За делатност социјалне медицине фактурисано је 2.795.000,00 динара што 100% од уговорених средстава.

Уговорена накнада на име партиципације износи 254.000,00 динара а фактурисана вредност 182.953,00 динара или 72,03% у односу на сразмерно уговорена средства.

III 1. Осигураници са највећом вредношћу пружених услуга у периоду 01.01.-31.12.2010. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура са највећом вредношћу пружених услуга, 33ЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2010. године пружио 257 услуга у вредности од 243.439,25 динара, табела број 11.

Табела број 11.

| Датум услуге | ЛБО | Број протокола 33ЈЗ | Број Упута | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|------------|-------|----------|----------------|-----------|--------------|
| 29.11.2010 | | 7775 | / | / | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 29.11.2010 | | 7775 | / | / | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 29.11.2010 | | 7775 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 29.11.2010 | | 7775 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 29.11.2010 | | 7775 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 29.11.2010 | | 7775 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 29.11.2010 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 29.11.2010 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 29.11.2010 | | 7775 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 29.11.2010 | | 7775 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 29.11.2010 | | | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 29.11.2010 | | 7775 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 13.12.2010 | | 8364 | / | / | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710308 |
| 13.12.2010 | | 8364 | / | / | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 13.12.2010 | | 8364 | / | / | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 13.12.2010 | | 8364 | / | / | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 13.12.2010 | | | | | 2,00 | 1.633,50 | 3.267,00 | 710224 |
| 13.12.2010 | | 8364 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 13.12.2010 | | 8364 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 13.12.2010 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 13.12.2010 | | | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 13.12.2010 | | 8364 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 13.12.2010 | | 8364 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | | 30,00 | | 50.919,62 | |
| 16.02.2010 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 16.02.2010 | | | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710222 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710223 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 15.07.2010 | | 31234 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.11.2010 | | 16642 | / | / | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 02.11.2010 | | 16642 | / | / | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 02.11.2010 | | 16642 | / | / | 1,00 | 1.876,84 | 1.876,84 | 710129 |
| 02.11.2010 | | 16642 | / | / | 1,00 | 55,09 | 55,09 | 710001 |
| 03.11.2010 | | 16641 | / | / | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 03.11.2010 | | 16641 | / | / | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 03.11.2010 | | 16641 | / | / | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 03.11.2010 | | 16641 | / | / | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 03.11.2010 | | 16641 | / | / | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 03.11.2010 | | 16641 | / | / | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|---|---|-------|----------|-----------|--------|
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 05.11.2010 | | | | 2,00 | 1.633,50 | 3.267,00 | 710224 |
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 05.11.2010 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 05.11.2010 | 5835 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.12.2010 | 8280 | / | / | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 06.12.2010 | 8280 | / | / | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 06.12.2010 | 8280 | / | / | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 06.12.2010 | 8280 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.12.2010 | 8280 | / | / | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.12.2010 | 9063 | / | / | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 15.12.2010 | 9063 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | 52,00 | | 48.890,07 | |
| 17.11.2010 | 6544 | / | / | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 17.11.2010 | 6544 | / | / | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 17.11.2010 | 6544 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 17.11.2010 | 6544 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 17.11.2010 | 6544 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 17.11.2010 | 6544 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 17.11.2010 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 17.11.2010 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 17.11.2010 | 6544 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 10.12.2010 | 19301 | / | / | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 10.12.2010 | 19301 | / | / | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 10.12.2010 | 19301 | / | / | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 10.12.2010 | 19301 | / | / | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 10.12.2010 | 19301 | / | / | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 13.12.2010 | 19302 | / | / | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 13.12.2010 | 19302 | / | / | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 13.12.2010 | 19302 | / | / | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 13.12.2010 | 19302 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.12.2010 | 8753 | / | / | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 15.12.2010 | 8753 | / | / | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 15.12.2010 | 8753 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 15.12.2010 | 8753 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 15.12.2010 | 8753 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 15.12.2010 | 8753 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 15.12.2010 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 15.12.2010 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 15.12.2010 | 8753 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 15.12.2010 | 8753 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 15.12.2010 | 8753 | / | / | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 15.12.2010 | 8753 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | 39,00 | | 48.603,06 | |
| 13.05.2010 | 7527 | / | / | 6,00 | 2.166,91 | 13.001,46 | 710308 |
| 13.05.2010 | 7527 | / | / | 6,00 | 2.166,91 | 13.001,46 | 710309 |
| 13.05.2010 | 7527 | / | / | 6,00 | 1.451,98 | 8.711,88 | 710273 |
| 13.05.2010 | 7527 | / | / | 6,00 | 1.080,00 | 6.480,00 | 710276 |
| 13.05.2010 | 7527 | / | / | 6,00 | 175,14 | 1.050,84 | 060267 |
| 13.05.2010 | 7527 | / | / | 6,00 | 65,09 | 390,54 | 710001 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|---|---|-------|----------|-----------|--------|
| 19.06.2010 | 8563 | / | / | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 19.06.2010 | 8563 | / | / | 2,00 | 121,89 | 243,78 | 710019 |
| 19.06.2010 | 8563 | / | / | 2,00 | 117,15 | 234,30 | 710015 |
| 19.06.2010 | 8563 | / | / | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 10.06.2010 | 8563 | / | / | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 21.09.2010 | 13947 | / | / | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 21.09.2010 | 13947 | / | / | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 21.09.2010 | 13947 | / | / | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 21.09.2010 | 13947 | / | / | 2,00 | 117,15 | 234,30 | 710015 |
| 21.09.2010 | 13947 | / | / | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 21.09.2010 | 13947 | / | / | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 21.09.2010 | 13947 | / | / | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 21.09.2010 | 13947 | / | / | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 05.10.2010 | 14763 | / | / | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 05.10.2010 | 14763 | / | / | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 05.10.2010 | 14763 | / | / | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 05.10.2010 | 14763 | / | / | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 05.10.2010 | 14763 | / | / | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 05.10.2010 | 14763 | / | / | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 02.12.2010 | 18796 | / | / | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 02.12.2010 | 18796 | / | / | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 02.12.2010 | 18796 | / | / | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 02.12.2010 | 18796 | / | / | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 02.12.2010 | 18796 | / | / | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 02.12.2010 | 18796 | / | / | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 02.12.2010 | 18796 | / | / | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 02.12.2010 | 18796 | / | / | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| | | | | 90,00 | | 48.162,50 | |
| 19.02.2010 | 2384 | / | / | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 19.02.2010 | 2384 | / | / | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 19.02.2010 | 2384 | / | / | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 15.03.2010 | 24207 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 15.03.2010 | 24207 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 15.03.2010 | 24207 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 15.03.2010 | 24207 | / | / | 1,00 | 1.700,51 | 1.700,51 | 710257 |
| 15.03.2010 | 24207 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 15.03.2010 | 24207 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 15.03.2010 | 24207 | / | / | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 15.03.2010 | 24207 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 30.08.2010 | 12530 | / | / | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 30.08.2010 | 12530 | / | / | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 30.08.2010 | 12530 | / | / | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 30.08.2010 | 12530 | / | / | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710222 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710223 |
| 04.09.2010 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 04.09.2010 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 04.09.2010 | | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 04.09.2010 | 1627 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.09.2010 | 13654 | / | / | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |

| | | | | | | | | |
|---------------------|--|-------|---|---|--------|----------|------------|--------|
| 16.09.2010 | | 13654 | / | / | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 16.09.2010 | | 13654 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.09.2010 | | 13654 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 26.10.2010 | | 16211 | / | / | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 26.10.2010 | | 16211 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 12.11.2010 | | 17487 | / | / | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 12.11.2010 | | 17487 | / | / | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 12.11.2010 | | 17487 | / | / | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 12.11.2010 | | 17487 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 21.12.2010 | | 20071 | / | / | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 21.12.2010 | | 20071 | / | / | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | | 46,00 | | 46.864,00 | |
| УКУПНО 2010. година | | | | | 257,00 | | 243.439,25 | |

Пружене услуге ЗЗЈЗ евидентира у протокол и радним налозима. У периоду кад је рађена контрола од документације која је стављена на увид надзорницима осигурања били су само протоколи.

У контролисаном узорку 12% је позитивних налаза.

У контролисаном узорку утврђене су неправилности и оспорене код 49 фактурисаних услуга у вредности од 62.610,31 динара и то:

- 34 услуга је више фактурисано у вредности од 38.289,33 динара и

- 15 услуга није пружено а фактурисане су у вредности од 24.320,98 динара, табела број 12.

Табела број 12.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|---------------------|-----|----------------|--------------|----------|-----------|---------------------|
| 29.11.2010 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 29.11.2010 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 29.11.2010 | | 1.080,00 | 710276 | 1,00 | 1.080,00 | више фактурисано |
| 13.12.2010 | | 1.633,50 | 710224 | 2,00 | 3.267,00 | услуга није пружена |
| 13.12.2010 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 13.12.2010 | | 1.451,98 | 710267 | 1,00 | 1.451,98 | услуга није пружена |
| | | | | 7,00 | 10.699,48 | |
| 16.02.2010 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | више фактурисано |
| 16.02.2010 | | 65,09 | 710001 | 1,00 | 65,09 | више фактурисано |
| 05.11.2010 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 05.11.2010 | | 1.633,50 | 710224 | 2,00 | 3.267,00 | услуга није пружена |
| | | | | 5,00 | 5.127,70 | |
| 17.11.2010 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 17.11.2010 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 15.12.2010 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 15.12.2010 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| | | | | 4,00 | 6.534,00 | |
| 13.05.2010 | | 2.166,91 | 710308 | 5,00 | 10.834,55 | више фактурисано |
| 13.05.2010 | | 2.166,91 | 710309 | 5,00 | 10.834,55 | више фактурисано |
| 13.05.2010 | | 1.451,98 | 710273 | 5,00 | 7.259,90 | више фактурисано |
| 13.05.2010 | | 1.080,00 | 710276 | 5,00 | 5.400,00 | више фактурисано |
| 13.05.2010 | | 175,14 | 060267 | 5,00 | 875,70 | више фактурисано |
| 13.05.2010 | | 65,09 | 710001 | 5,00 | 325,45 | више фактурисано |
| | | | | 30,00 | 35.530,15 | |
| 04.09.2010 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 04.09.2010 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 04.09.2010 | | 1.451,98 | 710267 | 1,00 | 1.451,98 | више фактурисано |
| | | | | 3,00 | 4.718,98 | |
| УКУПНО 2010. година | | | | 49,00 | 62.610,31 | |

III 2. Осигураници са највећим бројем пружених услуга у периоду 01.01.-31.12.2010. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура са највећим бројем пружених услуга, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2010. године пружио 560 услуга у вредности од 103.097,49 динара, табела број 13.

Табела број 13.

| Датум услуге | ЛБО | Број протокола ЗЗЈЗ | Број Упута | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|------------|-------|----------|----------------|--------|--------------|
| 15.03.2010 | | | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710063 |
| 15.03.2010 | | | | | 2,00 | 121,89 | 243,78 | 710019 |
| 15.03.2010 | | | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 15.03.2010 | | | | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 15.03.2010 | | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 13.05.2010 | | 6568 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 13.05.2010 | | 6568 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 13.05.2010 | | 6568 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 14.05.2010 | | 6569 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 14.05.2010 | | 6569 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.05.2010 | | 6569 | | | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 14.05.2010 | | 6569 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 14.05.2010 | | 6569 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710017 |
| 14.05.2010 | | 6569 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 09.08.2010 | | 10830 и 10831 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710017 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710017 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 06.09.2010 | | 12962 и 12963 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 07.10.2010 | | 15031 и 15032 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 26.10.2010 | | 5370 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 26.10.2010 | | 5370 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |

| | | | | | | | |
|------------|--|--------------------|--|--------|----------|-----------|--------|
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 08.11.2010 | | 17005 и 17006 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 17.12.2010 | | | | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 17.12.2010 | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 17.12.2010 | | 19005 и 19006 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | 122,00 | | 12.258,19 | |
| 14.08.2010 | | 397 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 14.08.2010 | | 397 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.08.2010 | | 11202 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 16.08.2010 | | 11202 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.08.2010 | | 11202 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 16.08.2010 | | 11202 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 16.08.2010 | | 11202 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 17.08.2010 | | 528 | | 2,00 | 1.451,98 | 2.903,96 | 710267 |
| 17.08.2010 | | 528 | | 2,00 | 1.451,98 | 2.903,96 | 710273 |
| 17.08.2010 | | 528 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 17.08.2010 | | 528 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 17.08.2010 | | 528 | | 2,00 | 1.080,00 | 2.160,00 | 710276 |
| 17.08.2010 | | 528 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 17.08.2010 | | 528 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 17.08.2010 | | 528 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710222 |
| 17.08.2010 | | 528 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710223 |
| 17.08.2010 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 17.08.2010 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 17.08.2010 | | 528 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 29.09.2010 | | 3952 | | 1,00 | 252,06 | 252,06 | 710337 |
| 29.09.2010 | | 3952 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.10.2010 | | 3952 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 06.10.2010 | | 3952 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.10.2010 | | 3952 | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 06.10.2010 | | 3952 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.10.2010 | | 3952 | | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 710303 |
| 06.10.2010 | | 3952 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 28.10.2010 | | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 28.10.2010 | | 5519, 16340 и 5518 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 28.10.2010 | | 5519, 16340 и 5518 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 28.10.2010 | | 5519, 16340 и 5518 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 28.10.2010 | | 5519, 16340 и 5518 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 28.10.2010 | | 5519, 16340 и 5518 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.10.2010 | | 5519, 16340 и 5518 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.10.2010 | | 5519, 16340 и 5518 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 28.10.2010 | | 5519, 16340 и 5518 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 28.10.2010 | | 5519, 16340 и 5518 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |

| | | | | | | | |
|------------|-----------------------|--|--|--------|----------|-----------|--------|
| 28.10.2010 | 5519, 16340 и 5518 | | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 28.10.2010 | 5519, 16340 и 5518 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 28.10.2010 | | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 28.10.2010 | 5519, 16340 и 5518 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 28.10.2010 | 5519, 16340 и 5518 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 28.10.2010 | 5519, 16340 и 5518 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.11.2010 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 4,00 | 23,66 | 94,64 | 710013 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 3,00 | 23,66 | 70,98 | 710013 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 15.11.2010 | 6740 и 6741 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 16.11.2010 | 17533 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 16.11.2010 | 17533 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 16.11.2010 | 17533 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.11.2010 | 17533 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 16.11.2010 | 17533 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 16.11.2010 | 17533 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 17.11.2010 | 6742 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 17.11.2010 | 6742 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 17.11.2010 | 6742 | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 17.11.2010 | 6742 | | | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 17.11.2010 | 6742 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.12.2010 | 8120, 8121 и 18786 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 02.12.2010 | 8120, 8121 и 18786 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 02.12.2010 | 8120, 8121 и 18786 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 02.12.2010 | 8120, 8121 и 18786 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 02.12.2010 | 8120, 8121 и 18786 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710013 |
| 02.12.2010 | 8120, 8121 и 18786 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.12.2010 | 8120, 8121 и 18786 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.12.2010 | 8120, 8121 и 18786 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.12.2010 | 8120, 8121 и 18786 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 02.12.2010 | 8120, 8121 и 18786 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 03.12.2010 | 18785 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 03.12.2010 | 18785 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 03.12.2010 | 18785 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 03.12.2010 | 18785 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 03.12.2010 | 18785 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 03.12.2010 | 18785 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 03.12.2010 | 18785 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 30.12.2010 | 2074 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 30.12.2010 | 2074 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 30.12.2010 | 2074 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 30.12.2010 | 2074 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 30.12.2010 | 2074 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | 112,00 | | 36.328,49 | |
| 16.02.2010 | 2077 и 2078 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 16.02.2010 | 2077 и 2078 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.02.2010 | 2077 и 2078 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |

| | | | | | | |
|------------|-------------------|--|------|--------|--------|--------|
| 16.02.2010 | 2077 и 2078 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 16.02.2010 | 2077 и 2078 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.02.2010 | 2077 и 2078 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.02.2010 | 2077 и 2078 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 01.03.2010 | 2822 и 2823 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 01.03.2010 | 2822 и 2823 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 01.03.2010 | 2822 и 2823 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 01.03.2010 | 2822 и 2823 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 01.03.2010 | 2822 и 2823 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 01.03.2010 | 2822 и 2823 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 27.03.2010 | 4530 и 4531 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 27.03.2010 | 4530 и 4531 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 27.03.2010 | 4530 и 4531 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 27.03.2010 | 4530 и 4531 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 27.03.2010 | 4530 и 4531 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 27.03.2010 | 4530 и 4531 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 08.04.2010 | 25583 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 08.04.2010 | 25583 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 08.04.2010 | 25583 | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 08.04.2010 | 25583 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 19.06.2010 | 8497, 8498 и 8499 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 16.07.2010 | 9801, 9802 и 9803 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 16.07.2010 | 9801, 9802 и 9803 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.07.2010 | 9801, 9802 и 9803 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.07.2010 | 9801, 9802 и 9803 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 16.07.2010 | 9801, 9802 и 9803 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.07.2010 | 9801, 9802 и 9803 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.07.2010 | 9801, 9802 и 9803 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.07.2010 | 9801, 9802 и 9803 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 16.07.2010 | 9801, 9802 и 9803 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 16.07.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |

| | | | | | | |
|------------|-------------------------|--|---------------|----------|------------------|--------|
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 05.08.2010 | 10643 и 10645 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 06.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 08.09.2010 | 13095 и 13097 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 09.09.2010 | 13096 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 09.09.2010 | 13096 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 09.09.2010 | 13096 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 09.09.2010 | 13096 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 22.12.2010 | 20158, 20159 и 20160 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 23.12.2010 | 9615 и 9616 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 23.12.2010 | 9615 и 9616 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 23.12.2010 | | | 2,00 | 1.633,50 | 3.267,00 | 710224 |
| 23.12.2010 | 9615 и 9616 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 23.12.2010 | 9615 и 9616 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 23.12.2010 | 9615 и 9616 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 23.12.2010 | 9615 и 9616 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 23.12.2010 | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 23.12.2010 | 9615 и 9616 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710026 |
| 23.12.2010 | 9615 и 9616 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 23.12.2010 | 9615 и 9616 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | 111,00 | | 31.545,81 | |
| 07.05.2010 | 6249 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 07.05.2010 | 6249 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 07.05.2010 | 6249 | | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 07.05.2010 | 6249 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 07.05.2010 | 6249 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 03.06.2010 | 7746 | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 03.06.2010 | 7746 | | 2,00 | 121,89 | 243,78 | 710019 |
| 03.06.2010 | 7746 | | 2,00 | 117,15 | 234,30 | 710015 |
| 03.06.2010 | 7746 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 16.07.2010 | 9891 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 16.07.2010 | 9891 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 16.07.2010 | 9891 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 30.07.2010 | 32241 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710026 |
| 30.07.2010 | 32241 | | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 30.07.2010 | 32241 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |

| | | | | | | | |
|------------|--|---------------------------------------|--|--------|--------|-----------|--------|
| 30.07.2010 | | 32241 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 30.07.2010 | | 32241 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 31.07.2010 | | 10360 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 31.07.2010 | | 10360 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 31.07.2010 | | 10360 | | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 31.07.2010 | | 10360 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 31.07.2010 | | 10360 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 31.07.2010 | | 10360 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 31.07.2010 | | 10360 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 31.07.2010 | | 10360 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 31.08.2010 | | 1100 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 31.08.2010 | | 1100 | | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 31.08.2010 | | 1100 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 01.09.2010 | | 11791 | | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 01.09.2010 | | 11791 | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 01.09.2010 | | 11791 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 01.09.2010 | | 11791 | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 01.09.2010 | | 11791 | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 01.09.2010 | | 11791 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 01.09.2010 | | 11791 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710014 |
| 09.09.2010 | | 2219 и 13252 | | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 09.09.2010 | | 2219 и 13252 | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 09.09.2010 | | 2219 и 13252 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 09.09.2010 | | 2219 и 13252 | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 09.09.2010 | | 2219 и 13252 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 09.09.2010 | | 2219 и 13252 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 09.09.2010 | | 2219 и 13252 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 09.09.2010 | | 2219 и 13252 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710014 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 2,00 | 117,15 | 234,30 | 710015 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 30.09.2010 | | 3596 и 14520 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 03.11.2010 | | 5879 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 05.11.2010 | | 16683 | | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 05.11.2010 | | 16683 | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 05.11.2010 | | 16683 | | 2,00 | 117,15 | 234,30 | 710015 |
| 05.11.2010 | | 16683 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 05.11.2010 | | 16683 | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 05.11.2010 | | 16683 | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 05.11.2010 | | 16683 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 14.12.2010 | | 19669 | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 14.12.2010 | | 19669 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 14.12.2010 | | 19669 | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 14.12.2010 | | 19669 | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 14.12.2010 | | 19669 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 15.12.2010 | | 9115 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 15.12.2010 | | 9115 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | 109,00 | | 10.627,82 | |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |

| | | | | | | | | |
|------------|---|---------------------------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.01.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.02.2010 | | 912, 913, 914, 915, 2451 и 2453 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 19.03.2010 | 3 | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 350,28 | 350,28 | 710121 |
| 19.03.2010 | 3 | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 19.03.2010 | | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 19.03.2010 | | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 19.03.2010 | | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 19.03.2010 | | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 19.03.2010 | | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 76,92 | 76,92 | 710042 |
| 19.03.2010 | | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.03.2010 | | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.03.2010 | | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.03.2010 | | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.03.2010 | | 4073, 4074, 4075 и 4076 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 14.04.2010 | | 5148, 5149, 5150 и 5153 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.04.2010 | | 5148, 5149, 5150 и 5153 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.04.2010 | | 5148, 5149, 5150 и 5153 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |

| | | | | | | | | |
|------------|-------|--------------------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| 14.04.2010 | | 5148, 5149, 5150 и 5153 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 14.04.2010 | | 5148, 5149, 5150 и 5153 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.04.2010 | | 5148, 5149, 5150 и 5153 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.04.2010 | ----- | 5148, 5149, 5150 и 5153 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 14.07.2010 | | 9648, 9649, 950 и 9651 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710016 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 24.09.2010 | ----- | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 24.09.2010 | | 14157, 14158 и 14155 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |

| | | | | | | | | |
|--------------|--|--------------------------------|--|--|--------|--------|------------|--------|
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 13.10.2010 | | 15365, 15366, 15367 и 15371 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 16.11.2010 | | 17642 и 17644 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 17.11.2010 | | 17643 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 17.11.2010 | | 17643 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | | 106,00 | | 12.339,18 | |
| УКУПНО 2010: | | | | | 569,00 | | 103.097,49 | |

Пружене услуга ЗЗЈЗ евидентира у протоколе и радним налозима. У периоду кад је рађена контрола од документације која је стављена на увид надзорницима осигурања били су само протоколи.

У контролисаном узорку 24% је позитивних налаза.

У контролисаном узорку утврђене су неправилности и оспорене код 23 фактурисаних услуга у вредности од 10.256,16 динара и то:

- 10 услуга није уписано у протокол у вредности 901,74 динара,
- 8 услуга је више фактурисано у вредности од 1.186,92 динара и
- 5 услуга није пружено а фактурисане су у вредности од 8.167,50 динара, табела број 14.

Табела број 14.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|-------------------------|
| 15.03.2010 | | 203,54 | 710083 | 2,00 | 407,08 | није уписано у протокол |
| 15.03.2010 | | 121,89 | 710019 | 2,00 | 243,78 | није уписано у протокол |
| 15.03.2010 | | 65,09 | 710001 | 2,00 | 130,18 | није уписано у протокол |
| 15.03.2010 | | 36,69 | 710009 | 2,00 | 73,38 | није уписано у протокол |
| 15.03.2010 | | 23,66 | 710013 | 2,00 | 47,32 | није уписано у протокол |
| 06.09.2010 | | 203,54 | 710083 | 1,00 | 203,54 | више фактурисано |
| 07.10.2010 | | 101,78 | 710077 | 1,00 | 101,78 | више фактурисано |
| 17.12.2010 | | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | више фактурисано |
| 17.12.2010 | | 101,78 | 710077 | 1,00 | 101,78 | више фактурисано |
| | | | | 14,00 | 1.520,66 | |
| 17.08.2010 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 17.08.2010 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 28.10.2010 | | 170,40 | 710043 | 2,00 | 340,80 | више фактурисано |
| 28.10.2010 | | 65,09 | 710001 | 1,00 | 65,09 | више фактурисано |
| 15.11.2010 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | више фактурисано |
| | | | | 6,00 | 3.835,00 | |

| | | | | | | |
|---------------------|--|----------|--------|-------|-----------|---------------------|
| 23.12.2010 | | 1.633,50 | 710224 | 2,00 | 3.267,00 | услуга није пружена |
| 23.12.2010 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| | | | | 3,00 | 4.900,50 | |
| УКУПНО 2010. година | | | | 23,00 | 10.256,16 | |

III 3. Случајни узорак по осигураницима у периоду 01.01.-31.12.2010. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура за контролисани случајни узорак по осигураницима, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2010. године пружио 76 услуга у вредности од 8.612,72 динара табела број 15.

Табела број 15.

| Датум услуге | ЛБО | Број протокола ЗЗЈЗ | Број Упуга | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|------------|-------|----------|----------------|----------|--------------|
| 21.10.2010 | | 15728 и 15854 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 21.10.2010 | | 15728 и 15854 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 21.10.2010 | | 15728 и 15854 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 21.10.2010 | | 15728 и 15854 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 21.10.2010 | | 15728 и 15854 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 21.10.2010 | | 15728 и 15854 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 21.10.2010 | | 15728 и 15854 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 21.10.2010 | | 15728 и 15854 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 21.10.2010 | | 15728 и 15854 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 19.11.2010 | | 17937 | | | 1,00 | 1.076,84 | 1.076,84 | 710129 |
| 19.11.2010 | | 17937 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | | 20,00 | | 3.251,93 | |
| 09.06.2010 | | 29298 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 09.06.2010 | | 29298 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 29.12.2010 | | 10050 и 20644 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 29.12.2010 | | 10050 и 20644 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 29.12.2010 | | 10050 и 20644 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 29.12.2010 | | 10050 и 20644 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 29.12.2010 | | 10050 и 20644 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 29.12.2010 | | 10050 и 20644 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 29.12.2010 | | 10050 и 20644 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| | | | | | 14,00 | | 1.233,06 | |
| 21.04.2010 | | 26475 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 21.04.2010 | | 26475 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | | 2,00 | | 227,20 | |
| 14.09.2010 | | 13440 и 13441 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 14.09.2010 | | 13440 и 13441 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.09.2010 | | 13440 и 13441 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.09.2010 | | 13440 и 13441 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 14.09.2010 | | 13440 и 13441 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 14.09.2010 | | 13440 и 13441 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 14.09.2010 | | 13440 и 13441 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |

| | | | | | | | |
|---------------------|------------------|--|--|--------------|--------|-----------------|--------|
| 14.09.2010 | 13440 и 13441 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| | | | | 10,00 | | 958,57 | |
| 11.02.2010 | 1935 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 11.02.2010 | 1935 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 11.02.2010 | 1935 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 03.03.2010 | 3018 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 03.03.2010 | 3018 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 03.03.2010 | 3018 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 03.03.2010 | 3018 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 22.03.2010 | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.03.2010 | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 22.03.2010 | | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.05.2010 | 6219 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 06.05.2010 | 6219 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 06.05.2010 | 6219 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 06.05.2010 | 6219 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 26.05.2010 | 7226 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 26.05.2010 | 7226 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 26.05.2010 | 7226 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 26.05.2010 | 7226 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 23.06.2010 | 8688 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 23.06.2010 | 8688 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 23.06.2010 | 8688 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 23.06.2010 | 8688 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 23.06.2010 | 8688 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 23.06.2010 | 8688 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| | | | | 30,00 | | 2.941,96 | |
| УКУПНО 2010: | | | | 76,00 | | 8.612,72 | |

Пружене услуге ЗЗЈЗ евидентира у протокол и радним налозима. У периоду кад је рађена контрола од документације која је стављена на увид надзорницима осигурања били су само протоколи.

У контролисаном узорку 12% је позитивних налаза.

У контролисаном узорку утврђене су неправилности и оспорене код 3 фактурисане услуге у вредности од 337,27 динара и то:

- 3 услуге нису уписане у протокол у вредности од 337,27 динара, табела број 16.

Табела број 16.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|---------------------|-----|----------------|--------------|-------------|---------------|------------------------|
| 22.03.2010 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | није уписан у протокол |
| 22.03.2010 | | 101,78 | 710003 | 1,00 | 101,78 | није уписан у протокол |
| 22.03.2010 | | 65,09 | 710001 | 1,00 | 65,09 | није уписан у протокол |
| | | | | 3,00 | 337,27 | |
| УКУПНО 2010: | | | | 3,00 | 337,27 | |

С обзиром да ЗЗЈЗ Врање не располаже документацијом о пруженим и фактурисаним услугама РФЗО Филијали - Врање за 2010. годину, 2011. годину, и 2012. годину, што је и наведено у Образложењу број 01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, надзорници осигурања нису могли извршити контролу узорка за Случајни узорак по услугама, Услуге које су пружене у већем обиму у односу на План рада и Услуге са са изузетно високим извршењем Плана рада и да је за те услуге у поступку контроле утврђена неправилност у виду више фактурисаних услуга или неисправне и непотпуне документације. Из напред наведених разлога затражен је извештај из материјалног књиговодства (пописне листе) и помоћних евиденција о количинама набављених реагенаса и урађених услуга по пацијенту. ЗЗЈЗ Врање није доставио на увид горе поменути извештај за 2010., 2011., 2012., и 2013. годину за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије, што је у датом Образложењу директорке ЗЗЈЗ, број 01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, и наведено да они као здравствени радници нису упућени у рад књиговодства и да нису знали да треба да врше попис.

Надзорници осигурања су по Налогу за контролу у 33Ј3 у Врању, а који се односи на проверу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, извршили контролу по наводима у пријави и то:

- контролу више потрошено у односу на набављено за Borrelia IgM, Borrelia IgG, CMV IgM, CMV IgG, Toxoplasma IgM, Toxoplasma IgG, Rubella IgM, Rubella IgG. Прегледом фактура за 2009. годину и 2010. годину, по којима су набављени тестови за наведене услуге, и фактурисаних услуга за 2009. годину и 2010. годину, надзорници осигурања су утврдили следеће стање које је и приказано у табели број 17.

Табела број 17.

| 2010 | Borrelia IgM | Borrelia IgG | CMV IgM | CMV IgG | Toxo IgM | Toxo IgG | Rubela IgM | Rubela IgG |
|---------------|--------------|--------------|----------|----------|----------|----------|------------|------------|
| шифра | 710137 | 710138 | 710217 | 710223 | 710308 | 710309 | 710219 | 710222 |
| цена услуге | 950,00 | 950,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 2.166,91 | 2.166,91 | 1.894,38 | 1.894,38 |
| почетно стање | 74 | 75 | 300 | 301 | 102 | 94 | 87 | 85 |
| набављено | 192 | 192 | 576 | 384 | 576 | 576 | 384 | 288 |
| потрошња | 121 | 113 | 453 | 570 | 408 | 403 | 276 | 336 |
| салдо | 145 | 154 | 423 | 115 | 270 | 267 | 195 | 37 |

- контролу фактурисаних услуга РФЗО Филијали – Врање а које нису рађене у 33Ј3 Врање и то за Herpes IgM i Herpes IgG. Прегледом фактура за 2009. годину и 2010. годину, утврђено је да није било набавке тестова за поменуте услуге, тако да није било могуће пружати те услуге осигураницима и фактурисати РФЗО Филијали – Врање, приказано у табели број 18.

Табела број 18.

| 2010 | Herpes IgM | Herpes IgG |
|---------------|------------|------------|
| шифра | 710218 | 710224 |
| цена услуге | 1.633,50 | 1.633,50 |
| почетно стање | 0 | 0 |
| набављено | 0 | 0 |
| потрошња | 171 | 200 |
| салдо | -171 | -200 |

Утврђено је да је 33Ј3 у Врању, фактурисао РФЗО Филијали – Врање,

1. услугу за Herpes IgM а која није пружена и то 171 тест по 1.633,50 динара за што укупно износи 279.328,50 динара и

2. услугу за Herpes IgG а која није пружена и то 200 теста по 1.633,50 динара што укупно износи 326.700,00 динара.

33Ј3 је у 2010. години, РФЗО Филијали – Врање фактурисао услуге које није пружио у укупном износу 606.028,50 динара.

- контролу случајним узорком, фактурисаних услуга систематског прегледа за децу (18 детета) полазнике дечјих вртића, табела број 19 (подаци су узети из протокола), а које су према наводима у пријави наплаћиване (услуге) директно од носиоца осигурања детета и за које постоји доказ фискални исечак о наплаћеној услузи и број фискалног исечка који је заведен у протокол.

Табела број 19.

| Редни број | Број протокола | ЛБО | Година рођења | Број фискалног рачуна | Датум пружања услуге |
|------------|----------------|-----|---------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 3896 | | 2006 | 12502 | 25.08.2010. године |
| 2 | 11918 | | 2009 | 12508 | 25.08.2010. године |
| 3 | 11914 | | 2008 | 12507 | 25.08.2010. године |
| 4 | 11952 | | 2008 | плаћено | 25.08.2010. године |
| 5 | 11956 | | 2004 | плаћено | 25.08.2010. године |
| 6 | 11963 | | 2008 | 12522 | 25.08.2010. године |
| 7 | 11993 | | 2006 | 12559 | 26.08.2010. године |

| | | | | | |
|----|-------|--|------|-------|--------------------|
| 8 | 12001 | | 2008 | 12564 | 26.08.2010. године |
| 9 | 12004 | | 2006 | 12565 | 26.08.2010. године |
| 10 | 12035 | | 2005 | 12572 | 26.08.2010. године |
| 11 | 12033 | | 2006 | 12571 | 26.08.2010. године |
| 12 | 12033 | | 2007 | 12574 | 26.08.2010. године |
| 13 | 12138 | | 2009 | 12581 | 26.08.2010. године |
| 14 | 12160 | | 2009 | 12588 | 27.08.2010. године |
| 15 | 12162 | | 2006 | 12589 | 27.08.2010. године |
| 16 | 12167 | | 2009 | 12590 | 27.08.2010. године |
| 17 | 12173 | | 2007 | 12591 | 27.08.2010. године |
| 18 | 12181 | | 2009 | 12594 | 27.08.2010. године |

ЗЗЈЗ у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружио деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања. Контролом је утврђено да је код шесторо деце наплаћен преглед од носиоца осигурања где постоји и фискални исечак. Вредност 65 фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 5.326,66 динара, табела број 20.

Табела број 20

| Број протокола | Број фискалног исечка | Шифра услуге | Назив услуге | Датум услуге | ЛБО | Датум рођења | Број картона | Количина | Цена услуге | Укупно | ЛБО лекара |
|----------------|-----------------------|--------------|----------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|--------------|----------|-------------|----------|-------------|
| 12039 | 12574 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 31.08.2010 | | 05.01.2007 | 12039 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и мантиа | 31.08.2010 | | 05.01.2007 | 12039 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификација стафилокока | 31.08.2010 | | 05.01.2007 | 12039 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки и преглед | 31.08.2010 | | 05.01.2007 | 12039 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столица на хелминте нативан | 31.08.2010 | | 05.01.2007 | 12039 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столица на цревне протозое - нативан препарат | 31.08.2010 | | 05.01.2007 | 12039 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столица за паразитолошки преглед | 31.08.2010 | | 05.01.2007 | 12039 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 31.08.2010 | | 05.01.2007 | 12039 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | | 12,00 | | 1.005,92 | |
| 11956 | плаћено | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 31.08.2010 | | 20.03.2004 | 11956 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и мантиа | 31.08.2010 | | 20.03.2004 | 11956 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификација стафилокока | 31.08.2010 | | 20.03.2004 | 11956 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки и преглед | 31.08.2010 | | 20.03.2004 | 11956 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столица на цревне протозое - нативан препарат | 31.08.2010 | | 20.03.2004 | 11956 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столица за паразитолошки | 31.08.2010 | | 20.03.2004 | 11956 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |

| | | | | |
|-------|-------|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|
| 12033 | 12572 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 01.09.2010 |
| | | 710077 | Тест коагулације и манита | 01.09.2010 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 01.09.2010 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошк и преглед | 01.09.2010 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 01.09.2010 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 01.09.2010 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 01.09.2010 |
| | | 710009 | Бацирацин тест | 01.09.2010 |
| | | УКУПНО 2010: | | |

| | | | | | |
|------------|-------|-------|--------|----------|-------------|
| 04.06.2005 | 12035 | 2006 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| 04.06.2005 | 12035 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| 04.06.2005 | 12035 | 2,00 | 80,47 | 180,94 | 28700045264 |
| 04.05.2005 | 12035 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| 04.06.2005 | 12035 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| 04.06.2005 | 12035 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| 04.06.2005 | 12035 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| 04.06.2005 | 12035 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 2870004 |
| | | 12,00 | | 1.005,92 | |
| | | 65,00 | | 5.326,66 | |

Надзорници осигурања су контролом случајног узорка у 2010. години, утврдили неправилности у пружању услуга у износу од 684.558,90 динара, које су приказане у табели број 21.

Табела број 21.

| Редни број | Утврђена неправилност | Износ |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1 | Више Фактурисане услуге | 39.476,25 |
| 2 | Услуге које нису пружене а уписане су у протокол * | 32.488,48 |
| 3 | Услуге које нису уписане у протокол** | 1.239,01 |
| 4 | Више фактурисано по Пријави 05 број:116-53/14 | 606.028,50 |
| 5 | По Пријави 05 број:116-53/14, фактурисан систематски за Вргин и наплаћен од осигураника | 5.326,66 |
| УКУПНО: | | 684.558,90 |

* услуге које нису пружене а уписане су у протокол (услуге са шифром 710218 и 710224 фактурисане а установа уопште не пружа те услуге),

** услуге које су фактурисане према РФЗО (подаци узети из ef-isstatistika програма, електронске фактуре по осигураницима са пруженим услугама) а нису уписане у протокол (нема број протокола).

Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга у периоду 01.01.-31.12.2010. године износи 684.558,90 динара, и иста је садржана у више фактурисаним услугама (1.281.583,00 динара) које нису признате коначним обрачуном припадајуће накнаде.

I УГОВОРЕНА НАКНАДА ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2011. ГОДИНУ

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Врање, закључила је са ЗЗЈЗ Врање, Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2011. годину, број 01-12-315/11-05 од 11.03.2011. године и Анекс I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2011. години, број 01-12-84/12-05 од 27.01.2012. године.

У складу са чланом 13. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2011. годину, 01-12-315/11-05 од 11.03.2011. године, односно чланом 3. Анекс I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2011. години, број 01-12-84/12-05 од 27.01.2012. године, накнада за рад Здравствене установе, према Предрачуну средстава за заводе за јавно здравље за 2011 годину, утврђена је укупно уговорена накнада за 2011. годину у износу од 35.209.000,00 динара (без партиципације). У табели број 1 приказана је уговорена накнада по наменама.

Табела број 1.

| Намена | Уговорено за 2011. годину |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1. Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије | 30.078.000,00 |
| 1,1 - по упуту изабраног лекара | 27.383.000,00 |
| 1,2 - по упуту здравствене установе | 2.695.000,00 |
| 1.3 - укупна партиципација | 184.000,00 |
| 1.4 - укупна накнада (1 - 1.3) умањена за партиципацију | 29.894.000,00 |
| 2. Делатност епидемиологије | 2.520.000,00 |
| 3. Делатност социјалне медицине | 2.795.000,00 |
| УКУПНО (1.4+2+3): | 35.209.000,00 |

У складу са Упуством Института за јавно здравље „др Милан Јовановић Батут“ за израду планова рада здравствених установа за 2011. годину, здравствена установа ЗЗЈЗ Врање сачинила је План рада на који је Институт за јавно здравље Србије „др Милан Јовановић Батут“ дао своје мишљење.

На сачињени план рада ЗЗЈЗ Врање за период јануар - децембар 2011. године према РЗЗО, број 155/1 од 25.01.2012. године, Института за јавно здравље „др Милан Јовановић Батут“ дао је Мишљење да је ЗЗЈЗ Врање успешно извршио послове и задатке предвиђене Планом рада према РЗЗО за период јануар - децембар 2011. године где је навео и Образложење напред наведеног.

Републички фонд за здравствено осигурање - Филијала за Пчињски округ у Врању, такође је дало Оцену извршења Плана рада ЗЗЈЗ Врање за 2011. годину, 05.2 број:54-597 од 16.03.2013. године.

1. Уговорена и пренета средства за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије за период 01.01-31.12.2011. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2011. годину и Анексом Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2011. години, утврђена је накнада за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије у износу од 30.078.000,00 динара (без партиципације). За измирење обавеза по овој намени, за период 01.01.-31.12.2011. годину, ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 29.894.000,00 динара, табела број 2 .

Табела број 2.

| Редни број | Уговорени елементи | Уговорена средства за 2011. годину | Пренета средства од стране РФЗО |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| 1. | Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије са партиципацијом | 30.078.000,00 | 29.894.000,00 |
| 2. | Делатност епидемиологије | 2.520.000,00 | 2.520.000,00 |
| 3. | Делатност социјалне медицине | 2.795.000,00 | 2.795.000,00 |
| | Укупно (1+2+3): | 35.393.000,00 | 35.209.000,00 |
| | Партиципација | 184.000,00 | |
| | Укупно - умањено за партиципацију | 35.209.000,00 | 35.209.000,00 |

У периоду 01.01-31.12.2011. године Завод за јавно здравље је испоставио фактуру за пружене услуге микробиологије, паразитологије и вирусологије у вредности од 39.482.200,03 динара, што је за 9.404.200,03 динара више у односу на уговорена средства за контролисани период (39.482.200,03 – 30.078.000,00 = 9.404.200,03 динара или 131,26%).

Уговорене и реализоване вредности по наменама приказане су у табели број 3.

Табела број 3.

| Редни број | Намена | Уговорена накнада за период јануар-децембар 2011. године | Фактурисана вредност за период јануар-децембар 2011. године | % фактурисане вредности у односу на уговорену накнаду за период јануар-децембар 2011. године |
|------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Микробиологија, паразитологија и вирусологија са партиципацијом | 30.078.000,00 | 39.482.200,03 | 131,27 |
| 2 | Партиципација | 184.000,00 | 163.865,00 | 89,06 |
| 3 | Микробиологија умањена за износ партиципације | 29.894.000,00 | 39.318.335,03 | 131,53 |
| 4 | Епидемиологија | 2.520.000,00 | 3.929.234,87 | 155,93 |
| 5 | Социјална медицина | 2.795.000,00 | 2.795.000,00 | 100,00 |
| | Укупно (3+4+5) | 35.209.000,00 | 46.042.569,90 | 130,77 |

Уговорена накнада за микробиологију, паразитологију и вирусологију, за период јануар - децембар 2011. године износи 30.078.000,00 динара а фактурисана вредност 39.482.200,03 динара са партиципацијом или 131,27% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада на име партиципације за период јануар - децембар 2011. године износи 184.000,00 динара а фактурисана вредност 163.865,00 динара или 89,06% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада за епидемиологију за период јануар - децембар 2011. године износи 2.520.000,00 динара а фактурисана вредност 3.929.234,87 динара или 155,93% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада за социјалну медицину за период јануар - децембар 2011. године износи 2.795.000,00 динара а фактурисана вредност 2.795.000,00 динара или 100,00% у односу на уговорена средства.

2. Уговорена и пренета средства за делатност епидемиологије за период 01.01-31.12.2011. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2011. годину и Анексом Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2011. години, утврђена је накнада за делатност епидемиологије у износу од 2.520.000,00 динара. За измирење обавеза по овој намени ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 2.520.000,00 динара.

У периоду 01.01-31.12.2011. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге из делатности епидемиологије у вредности од 3.929.934,87 динара, што је 155,93% извршење уговора за контролисани период.

3. Уговорена и пренета средства за делатност социјалне медицине за период 01.01-30.12.2011. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2011. годину и Анексом Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2011. години, утврђена је накнада за делатност социјалне медицине у износу од 2.795.000,00 динара. За измирење обавеза по овој намени ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 2.795.000,00 динара.

У периоду 01.01-31.12.2011. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге из делатности социјалне медицине у вредности од 2.795.000,00 динара, што је 100% извршење уговора за контролисани период за ову намену.

II ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2011. ГОДИНЕ

У периоду 01.01.-31.12.2011. године, ЗЗЈЗ је остварио следеће приходе који су приказани у класи 7, табела број 4:

Табела број 4.

| Редни број | ПРИХОДИ | Вредност остварених прихода | % |
|------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------|
| 1 | Приходи од РФЗО | 35.208.999,99 | 27,00 |
| 2 | Сопствени приходи | 67.935.370,37 | 52,10 |
| 3 | Приходи од партиципације | 163.865,00 | 0,13 |
| 4 | Приходи од буџета-Министарство здравља | 25.729.484,00 | 19,73 |
| 5 | Меморандумске ставке (боловање) | 1.368.280,00 | 1,04 |
| | Укупни приходи: | 130.405.999,36 | 100 |

ЗЗЈЗ је на аналитичкој картици конто 781111-трансфери између буџетских корисника на истом нивоу евидентирао приходе у износу од 35.209.000,00 динара што одговара износу уговорених и пренетих средстава РФЗО што је и приказано у табели број 4.

Партиципација по Уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2011. годину, износи 184.000,00 динара. Партиципација исказана у фактурама ЗЗЈЗ износи 163.865,00 динара, што је за 20.135,00 динара мање у односу на пројектовану партиципацију за контролисани период. Увидом у аналитичку картицу - конто 781111 – 1 Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу-партиципација, ЗЗЈЗ исказао је партиципацију 163.865,00 динара што је мање од уговорене партиципације за 20.135,00 динара.

33J3 средства од наплаћене партиципације уплаћује на рачун – сопствена средства број 840-627667-10. Овим средствима Установа измирује обавезе према добављачима. Осигураници плаћају учешће у трошковима здравствене заштите тј. партиципацију на пријемном шалтеру 33J3. На рачуну о наплаћеној партиципацији-образац РП уносе се подаци о броју протокола, датуму, имену и презимену осигураника, износу наплаћене партиципације и потпису лица које је наплатило партиципацију. На крају радног дана сачињава се извештај о дневном пазару-наплаћеној партиципацији, који потписују лице које је наплатило партиципацију и благајник и са прилогом рачуна о наплаћеној партиципацији средства се уплаћују у благајни 33J3. Благајник 33J3 наредног дана уплаћује средства од наплаћене партиципације на рачун 33J3. Преглед наплаћене партиципације дат је у табели број 5.

Табела број 5.

| Месец | ИЗНОС ПАРТИЦИПАЦИЈЕ У 2011. ГОДИНИ |
|----------------|------------------------------------|
| јануар | 10.000,00 |
| фебруар | 31.500,00 |
| март | 22.100,00 |
| април | 21.210,00 |
| мај | 9.990,00 |
| јун | 10.500,00 |
| јул | 10.255,00 |
| август | 10.650,00 |
| септембар | 7.400,00 |
| октобар | 4.750,00 |
| новембар | 5.300,00 |
| децембар | 20.300,00 |
| УКУПНО: | 163.865,00 |

Пренета средства од РФЗО у износу од 35.209.000,00 динар, 33J3 Врање је утрошио за:

| | |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|
| - плате запослених са доприносима на терет послодавца | 27.771.874,70 динара |
| - стални трошкови | 2.511.263,27 динара |
| - медицинске услуге | 284.821,99 динара |
| - материјал | 5.048.422,22 динара |
| УКУПНО: | 35.616.382,18 динара. |

Новчана средства за разлику више утрошених од пренетих средстава РФЗО Филијале – Врање у износу од 407.382,18 динара (35.616.382,18 динара - 35.209.000,00 динара = 407.382,18 динара) 33J3 је из новчаних средстава која су се налазила на буџетском рачуну на коме је на дан 01.01.2011. године било 412.353,19 динара.

33J3 Врање је почетком 2011. године, на дан 01.01.2011. године, имао на буџетском рачуну 412.353,19 динара а на сопственом рачуну 256.213,45 динара. На крају 2011. године, на дан 31.12.2011. године, 33J3 Врање је имао на буџетском рачуну 4.814,94 динара а на сопственом рачуну 52.876,13 динара. Стање на жиро-рачунима, приказано је у табели број 6.

Табела број 6.

| Жиро-рачун | Стање на дан 01.01.2011. године | Стање на дан 31.12.2011. године |
|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Буџетски 840-269661-28 | 412.353,19 | 4.814,94 |
| Сопствени 840-269667-10 | 256.213,45 | 52.876,13 |

На основу члана 25. тачка 10. Статута Завода за јавно здравље Врање, а у складу са чланом 27. Законом о Јавним набавкама („Сл. Гласник“ РС број 116/08) ЗЗЈЗ Врање је на седници Управног одбора одржаној 15.07.2011. године донео План јавних набавки ЗЗЈЗ Врање, број 05-1811/11-05 од 15.07.2011. године. ЗЗЈЗ је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке број: 05-1405/11-05 од 22.07.2011. године. По спроведеном поступку јавне набавке ЗЗЈЗ је са изабраним добављачима за реагенсе, потрошни материјал и средства закључио Уговоре, табела број 7.

Увидом у уговоре и фактуре добављача утврђено је да реагенсе, потрошни материјал и средства добављачи фактуришу по ценама које су у складу са ценама из уговора.

Табела број 7.

| Редни број | ДОБАВЉАЧИ | БРОЈ УГОВОРА | ДАТУМ | УКУПНА ВРЕДНОСТ БЕЗ ПДВ | УКУПНА ВРЕДНОСТ СА ПДВ | РОК ПЛАЋАЊА |
|------------|----------------------------|--------------|----------|-------------------------|------------------------|-------------|
| 1 | SCor Д.О.О. Ниш | 174-1 | 01/09/11 | 652.516,00 | 783.019,20 | 121 дан |
| 2 | MP-EXPERTA Д.О.О. Ниш | 341/11 | 03.07.11 | 368.044,00 | 441.652,80 | 60 дана |
| 3 | PROMEDIA Д.О.О. Кикинда | 1209/11 | 09.01.11 | 2.556.771,00 | 3.068.125,20 | 90 дана |

ЗЗЈЗ обавезе према добављачима за набавку лабораторијског и санитарског и медицинског потрошног материјала за потребе пружања здравствених услуга из Уговора са Републичким фондом за здравствено осигурање измирује у следећим роковима:

- SCor Д.О.О. Ниш.....121 дан,
- MP-EXPERTA Д.О.О. Ниш.....60 дана и
- PROMEDIA Д.О.О. Кикинда.....60 дана.

У контролисаном периоду 01.01.-31.12.2011. године, ЗЗЈЗ је извршила плаћање добављачима за набавку санитарског и медицинског потрошног материјала и лабораторијског материјала у износу од 2.829.637,10 динара.

Преглед стања обавеза према добављачима на дан 01.01.-31.12.2011. године даје се у табели број 8.

Табела број 8.

| Добављачи | Почетно стање на дан 01.01.2011. године | Створене обавезе у периоду 01.01-31.12. 2011. године | Укупне обавезе за период 01.01-31.12.2011. године | Измирене обавезе | Стање на дан 31.12.2011. године |
|-------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2+3) | 5 | 6(4-5) |
| Scor Д.О.О. Ниш | 601.148,64 | 1.416.746,94 | 2.017.895,58 | 1.263.184,38 | 754.711,20 |
| MP EXPERTA Д.О.О. Ниш | 389.606,45 | 795.402,06 | 1.185.008,51 | 765.215,87 | 419.792,64 |
| PROMEDIA Д.О.О. Кикинда | 196.096,30 | 1.605.863,92 | 1.801.960,22 | 801.236,85 | 1.000.723,37 |
| УКУПНО: | 1.186.851,39 | 3.818.012,92 | 5.004.864,31 | 2.829.637,10 | 2.175.227,21 |

На основу извршеног увида у картице добављача преко којих је вршена набавка лабораторијског материјала и санитарског и медицинског потрошног материјала утврђено је да стање обавеза на дан 01.01.2011. године износило је 1.186.851,39 динара. Створене обавезе у периоду 01.01-31.12.2011. године износе 3.818.012,92 динара. Укупне обавезе износе 5.004.864,31 динара. За контролисани период ЗЗЈЗ је платио добављачима укупно 2.829.637,10 динара. Укупан дуг према добављачима на дан 31.12.2011. године износио 2.175.227,21 динара.

У поступку контроле извршен је увид у следеће фактуре добављача и изводе:

- Добављач „PROMEDIA“ Д.О.О. Кикинда, рачун број:Р5320-11 од 17.06.2011. године, износ 5.929,50 динара (улазни рачун 44 од 13.07.2011. године), плаћен дана 26.12.2011. године извод број 249 са рачуна сопствених прихода; рачун број:Р5707-11 од 01.07.2011. године, износ 18.677,04 динара (улазни рачун 46 од 18.08.2011. године), плаћен дана 26.12.2011. године извод број 249 са рачуна сопствених прихода; рачун број:Р6000-11 од 12.07.2011. године, износ 36.069,06 динара (улазни рачун 47 од 18.08.2011. године), плаћен дана 26.12.2011. године извод број 249 са рачуна сопствених прихода; рачун број Р6047-11 од 13.07.2011. године, износ 26.656,00 динара (улазни рачун 48 од 18.08.2011. године), плаћен дана 26.12.2011. године извод број 249 са рачуна сопствених прихода; рачун број Р11914-11 од 27.12.2011. године, износ 5.050,40 динара (улазни рачун 90 од 30.12.2011. године), плаћен дана 26.12.2011. године извод број 249 са рачуна сопствених прихода;

- Добављач "MP-EXPERTA" Д.О.О. Ниш, рачун-отпремница број 424-11 од 22.04.2011. године, износ 8.248,55 динара (улазни рачун 22 од 28.04.2011. године), плаћен дана 31.01.2012. године извод број 20 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 582-11 од 31.05.2011. године, износ 2.475,40 динара (улазни рачун 34 од 01.07.2011. године), плаћен дана 31.01.2012. године извод број 20 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 448-11 од 27.04.2011. године, износ 72.487,40 динара (улазни рачун 29 од 01.06.2011. године), плаћен износ 42.487,40 динара дана 21.03.2012. године извод број 53 са рачуна сопствених прихода и плаћен износ 30.000,00 динара дана 28.02.2012. године извод број 37 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 648-11 од 17.06.2011. године, износ 85.226,92 динара (улазни рачун 39 од 01.07.2011. године), плаћен износ 22.368,00 динара дана 06.07.2011. године извод број 126 са рачуна сопствених прихода и плаћен износ 40.000,00 динара дана 29.08.2011. године извод број 164 са рачуна сопствених прихода;

- Добављач "SCor" Д.О.О. Ниш, рачун-отпремница број 2/861 од 04.04.2011. године, износ 100.654,00 динара (улазни рачун 25 од 05.05.2011. године), плаћен дана 30.12.2011. године извод број 253 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/1150 од 05.05.2011. године, износ 56.581,00 динара (улазни рачун 30 од 01.06.2011. године), плаћен дана 30.12.2011. године извод број 253 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/1298 од 20.05.2011. године, износ 75.791,40 динара (улазни рачун 40 од 13.07.2011. године), плаћен дана 15.05.2012. године извод број 88 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/1402 од 31.05.2011. године, износ 37.583,00 динара (улазни рачун 35 од 01.07.2011. године), плаћен дана 19.06.2012. године извод број 113 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/1466 од 07.06.2011. године, износ 37.996,00 динара (улазни рачун 41 од 13.07.2011. године), плаћен дана 22.08.2012. године извод број 159 са рачуна сопствених прихода и рачун-отпремница број 2/1750 од 13.07.2011. године, износ 136.056,36 динара (улазни рачун 49 од 18.08.2011. године), плаћен дана 27.12.2012. године 100.000,00 динара, извод број 249 са рачуна сопствених прихода и плаћен дана 04.02.2013. године 36.056,35 динара, извод број 22 са рачуна сопствених прихода.

На основу напред наведеног утврђено је да су се обавеза према добављачима за лабораторијски материјал и санитарски и медицински потрошни материјал измиривале са почетком валуте плаћања у две или три рате односно са приливом новчаних средстава и стањем на сопственом рачуну.

III КОНТРОЛА УСАГЛАШЕНОСТИ МЕДИЦИНСКЕ СА ЕКОНОМСКО -- ФИНАНСИЈСКОМ ДОКУМЕНТАЦИЈОМ ЗАВОДА ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ

33Ј3 је за 2011. годину за услуге пружене осигураним лицима Републичког фонда за здравствено осигурање, доставио надзорницима осигурања на увид протоколе за контролисану годину од постојеће документације. Достављени протоколи су: први у којима се води евиденција за дате узорке за крв, урин и столицу, други протокол је за дате узорке брисеве пиокултуре и трећи протокол у коме се уписују дати узорци за санитарни преглед. Остала документација, радни налог и упуг лекара, није достављена на увид надзорницима осигурања јер се по Обавештењу Директора 33Ј3 у Врању, број 01-12-1303/14-05 од 04.12.2014. године, према Правилнику о Архивској грађи бр.01-13-30/99-05 од 16.11.1999. године поменути документација микробиологије чува у 33Ј3 годину дана.

Прегледом протокола за 2011. годину, утврђено је да 33ЈЗ није уписивао и попуњавао протоколе по свим колонама. Колоне које су биле попуњене су: редни број, датум име и презиме осигураника, година рођења, број здравствене књижице и шифра делатности, вид осигурања и цена услуга (ако је плаћена услуга). Колоне које нису биле попуњене су: ко шаље, број картона, клиничка дијагноза, која врста анализе је урађена (шифре урађених анализа). Уговорене услуге у складу са планом 33ЈЗ је пружао у оквиру пуног радног времена.

У оквиру пуног радног времена 33ЈЗ пружа поред уговорених услуга са Републичким фондом за здравствено осигурање и услуге које финансира Министарство здравља (епидемиологија) као и услуге које чине сопствени приход (санитарни преглед, прегледи за лекарска уверења...).

Увидом у испостављене фактуре 33ЈЗ утврђено је:

- За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије фактурисано је 230.994 услуга у вредности од 39.482.200,03 динара, што је за 31,53% више у односу на уговорена средства. У поступка електронске контроле није било оспорених услуга, табела број 9 .

Табела број 9.

| Месец | ФАКТУРИСАНО | |
|----------------|----------------|----------------------|
| | број услуга | вредност |
| јануар | | 3.141.186,30 |
| фебруар | | 2.915.789,17 |
| март | | 3.625.811,62 |
| април | | 3.309.378,13 |
| мај | | 2.969.191,39 |
| јун | | 2.747.275,61 |
| јул | | 3.539.993,60 |
| август | | 3.914.259,70 |
| септембар | | 3.848.020,31 |
| октобар | | 3.265.955,58 |
| новембар | | 3.395.836,91 |
| децембар | | 2.809.501,71 |
| УКУПНО: | 230.994 | 39.482.200,03 |

- За делатност епидемиологије фактурисано је 18.379 услуга у вредности од 3.929.234,87 динара, што је за 55.93% више у односу на уговорена средства, табела број 10.

Табела број 10.

| Месец | ФАКТУРИСАНО | |
|----------------|---------------|---------------------|
| | број услуга | вредност |
| јануар | 1590 | 439.665,48 |
| фебруар | 4854 | 532.567,85 |
| март | 1787 | 297.872,31 |
| април | 903 | 206.652,08 |
| мај | 993 | 272.784,33 |
| јун | 831 | 326.406,18 |
| јул | 1107 | 492.509,99 |
| август | 823 | 244.961,92 |
| септембар | 799 | 248.645,05 |
| октобар | 1124 | 293.310,28 |
| новембар | 1581 | 252.557,16 |
| децембар | 1987 | 321.302,24 |
| УКУПНО: | 18.389 | 3.929.234,87 |

- За делатност социјалне медицине фактурисано је 2.795.000,00 динара што 100% од уговорених средстава.

Уговорена накнада на име партиципације износи 184.000,00 динара а фактурисана вредност 163.865,00 динара или 89,06% у односу на сразмерно уговорена средства.

III 1. Осигураници са највећом вредношћу пружених услуга у периоду 01.01.-31.12.2011. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура са највећом вредношћу пружених услуга, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2011. године пружио 341 услуга у вредности од 316.983,96 динара, табела број 11.

Табела број 11.

| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упуга | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|------------|-------|----------|----------------|----------|--------------|
| 10.03.2011 | | 4941 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 10.03.2011 | | 4941 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 10.03.2011 | | 4941 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 10.03.2011 | | 4941 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 10.03.2011 | | 4941 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 11.03.2011 | | 4940 | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 11.03.2011 | | 4940 | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 11.03.2011 | | 4940 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 11.03.2011 | | 4940 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 11.03.2011 | | | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 11.03.2011 | | | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 11.03.2011 | | | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 11.03.2011 | | | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 11.03.2011 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 04.04.2011 | | 6781 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 04.04.2011 | | 6781 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 04.04.2011 | | 6781 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 04.04.2011 | | 6781 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 04.04.2011 | | 6781 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710222 |
| 04.04.2011 | | 6781 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710223 |
| 04.04.2011 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 04.04.2011 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 04.04.2011 | | 6781 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 04.04.2011 | | 6781 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 04.04.2011 | | 6781 | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 04.04.2011 | | 6781 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 30.09.2011 | | 18982 и 18983 | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 30.09.2011 | | 18982 и 18983 | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 30.09.2011 | | 18982 и 18983 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 30.09.2011 | | 18982 и 18983 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 30.09.2011 | | 18982 и 18983 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 30.09.2011 | | 18982 и 18983 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 30.09.2011 | | 18982 и 18983 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 30.09.2011 | | 18982 и 18983 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 30.09.2011 | | 18982 и 18983 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 11.10.2011 | | 19647 | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 11.10.2011 | | 19647 | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 11.10.2011 | | 19647 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 27.10.2011 | | 21413 | | | 1,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 27.10.2011 | | 21413 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 27.10.2011 | | 21413 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 27.10.2011 | | 21413 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 27.10.2011 | | 21413 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 27.10.2011 | | 21413 | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|-------|----------|-----------|--------|
| 28.10.2011 | 21403 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 06.12.2011 | 24290 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 06.12.2011 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 06.12.2011 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 06.12.2011 | 24290 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 06.12.2011 | 24290 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 06.12.2011 | 24290 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 06.12.2011 | 24290 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710222 |
| 06.12.2011 | 24290 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710223 |
| 06.12.2011 | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 06.12.2011 | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 06.12.2011 | 24290 | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 06.12.2011 | 24290 | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 06.12.2011 | 24290 | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 06.12.2011 | 24290 | | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 22.12.2011 | 24724 и 24725 | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 22.12.2011 | 24724 и 24725 | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 22.12.2011 | 24724 и 24725 | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 22.12.2011 | 24724 и 24725 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 22.12.2011 | 24724 и 24725 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 22.12.2011 | 24724 и 24725 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 22.12.2011 | 24724 и 24725 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 22.12.2011 | | | 1,00 | 31,95 | 31,95 | 810072 |
| 22.12.2011 | | | 1,00 | 28,40 | 28,40 | 810069 |
| 22.12.2011 | 24724 и 24725 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | 70,00 | | 80.360,00 | |
| 01.03.2011 | 4166 | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 01.03.2011 | 4166 | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 01.03.2011 | 4166 | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 01.03.2011 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 01.03.2011 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 01.03.2011 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 01.03.2011 | 4166 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 19.05.2011 | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 19.05.2011 | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 19.05.2011 | 9962 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.09.2011 | 18402 | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 22.09.2011 | 18402 | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 22.09.2011 | 18402 | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 22.09.2011 | 18402 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 01.11.2011 | 21585 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 01.11.2011 | 21585 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 01.11.2011 | 21585 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 01.11.2011 | 21585 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------------------|--|--|-------|----------|-----------|--------|
| 01.11.2011 | 21585 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 01.11.2011 | 21585 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 01.11.2011 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 01.11.2011 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 01.11.2011 | 21585 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 01.11.2011 | 21585 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 01.11.2011 | 21585 | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| | | | | 40,00 | | 61.668,40 | |
| 21.01.2011 | 1298 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 21.01.2011 | 1298 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 21.01.2011 | 1298 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 21.01.2011 | 1298 | | | 2,00 | 58,90 | 113,80 | 710018 |
| 21.01.2011 | 1298 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 21.01.2011 | 1298 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 24.01.2011 | 1299 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 24.01.2011 | 1299 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.03.2011 | 4165 | | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 02.03.2011 | 4165 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 02.03.2011 | 4165 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 02.03.2011 | | | | 2,00 | 1.633,50 | 3.267,00 | 710224 |
| 02.03.2011 | 4165 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 02.03.2011 | 4165 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 02.03.2011 | 4165 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 02.03.2011 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 02.03.2011 | 4165 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 02.03.2011 | 4165 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 02.03.2011 | 4165 | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 02.03.2011 | 4165 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 12.04.2011 | 7408 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 12.04.2011 | 7408 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 12.04.2011 | 7408 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 12.04.2011 | 7408 | | | 2,00 | 58,90 | 113,80 | 710018 |
| 12.04.2011 | 7408 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 12.04.2011 | 7408 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 29.09.2011 | 18894, 18897 и 19361 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 29.09.2011 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 29.09.2011 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------------------|--|--|--------------|----------|------------------|--------|
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710267 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710273 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 1 080,00 | 1 080,00 | 710276 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 29.09.2011 | 18884, 18897 и 19361 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| | | | | 73,00 | | 60.884,22 | |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710309 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710222 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710267 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710273 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 1 080,00 | 1 080,00 | 710276 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 11.03.2011 | 4880 и 4926 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.03.2011 | 5118 | | | 1,00 | 2 018,84 | 2 018,84 | 710131 |
| 15.03.2011 | 5118 | | | 1,00 | 2 015,29 | 2 015,29 | 710130 |
| 15.03.2011 | 5118 | | | 1,00 | 1 676,84 | 1 676,84 | 710129 |
| 15.03.2011 | 5118 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.04.2011 | 7489 | | | 1,00 | 2 018,84 | 2 018,84 | 710131 |
| 14.04.2011 | 7489 | | | 1,00 | 2 015,29 | 2 015,29 | 710130 |
| 14.04.2011 | 7489 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 18.04.2011 | 7944 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|-------|----------|-----------|--------|
| 18.04.2011 | 7944 | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710222 |
| 18.04.2011 | 7944 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 18.05.2011 | 9878 | | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 18.05.2011 | 9878 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 07.10.2011 | 19468 и 19471 | | 1,00 | 2 018,84 | 2 018,84 | 710131 |
| 07.10.2011 | 19468 и 19471 | | 1,00 | 2 015,29 | 2 015,29 | 710130 |
| 07.10.2011 | 19468 и 19471 | | 1,00 | 1 676,84 | 1 676,84 | 710129 |
| 07.10.2011 | 19468 и 19471 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 07.10.2011 | 19468 и 19471 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 07.10.2011 | 19468 и 19471 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 07.10.2011 | 19468 и 19471 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 11.10.2011 | 20018 | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710222 |
| 11.10.2011 | 20018 | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 11.10.2011 | 20018 | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710309 |
| 11.10.2011 | | | 1,00 | 2 018,84 | 2 018,84 | 710131 |
| 11.10.2011 | | | 1,00 | 2 015,29 | 2 015,29 | 710130 |
| 11.10.2011 | 20018 | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710217 |
| 11.10.2011 | 20018 | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |
| 11.10.2011 | 20018 | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710223 |
| 11.10.2011 | | | 1,00 | 1 676,84 | 1 676,84 | 710129 |
| 11.10.2011 | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710218 |
| 11.10.2011 | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710224 |
| 11.10.2011 | 20018 | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710267 |
| 11.10.2011 | 20018 | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710273 |
| | | | 47,00 | | 57 118,34 | |
| 20.01.2011 | 1071 | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710222 |
| 20.01.2011 | 1071 | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710223 |
| 20.01.2011 | | | 2,00 | 1 633,50 | 3 267,00 | 710224 |
| 20.01.2011 | 1071 | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 20.01.2011 | 1071 | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710309 |
| 20.01.2011 | 1071 | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710217 |
| 20.01.2011 | 1071 | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |
| 20.01.2011 | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710218 |
| 20.01.2011 | 1071 | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710267 |
| 20.01.2011 | 1071 | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710273 |
| 20.01.2011 | 1071 | | 1,00 | 1 080,00 | 1 080,00 | 710276 |
| 20.01.2011 | 1071 | | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 20.01.2011 | 1071 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.02.2011 | 2773 и 2774 | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 16.02.2011 | 2773 и 2774 | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710309 |
| 16.02.2011 | 2773 и 2774 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 16.02.2011 | 2773 и 2774 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.02.2011 | 2773 и 2774 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 26.02.2011 | 3769 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 26.02.2011 | 3769 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 21.03.2011 | 5527 и 5528 | | 1,00 | 2 018,84 | 2 018,84 | 710131 |
| 21.03.2011 | 5527 и 5528 | | 1,00 | 2 015,29 | 2 015,29 | 710130 |
| 21.03.2011 | 5527 и 5528 | | 1,00 | 1 676,84 | 1 676,84 | 710129 |
| 21.03.2011 | 5527 и 5528 | | 2,00 | 211,92 | 423,84 | 710070 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|------------------|--|--|------|----------|----------|--------|
| 21.03.2011 | | 5527 и 5528 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 21.03.2011 | | 5527 и 5528 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 21.03.2011 | | 5527 и 5528 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 21.03.2011 | | 5527 и 5528 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 21.03.2011 | | 5527 и 5528 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 21.03.2011 | | 5527 и 5528 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 21.03.2011 | | 5527 и 5528 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 21.03.2011 | | 5527 и 5528 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 22.03.2011 | | 5600 и 5601 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 22.03.2011 | | 5600 и 5601 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 22.03.2011 | | 5600 и 5601 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 22.03.2011 | | 5600 и 5601 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 22.03.2011 | | 5600 и 5601 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 12.04.2011 | | 7413 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 12.04.2011 | | 7413 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.05.2011 | | 8855 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 06.05.2011 | | 8855 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.06.2011 | | 11563 и 11564 | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 16.06.2011 | | 1563 и 11564 | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 16.06.2011 | | 11563 и 11564 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 16.06.2011 | | 1563 и 11564 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 16.06.2011 | | 11563 и 11564 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 16.06.2011 | | 1563 и 11564 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 16.06.2011 | | 11563 и 11564 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 16.06.2011 | | 1563 и 11564 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.06.2011 | | 11653 и 11564 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 23.06.2011 | | 12493 и 12495 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 23.06.2011 | | 12493 и 12495 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 23.06.2011 | | 12493 и 12495 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 23.06.2011 | | 12493 и 12495 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 23.06.2011 | | 12493 и 12495 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.07.2011 | | 13732 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 15.07.2011 | | 13732 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.08.2011 | | 15148 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 02.08.2011 | | 15148 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 23.08.2011 | | 16592 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 23.08.2011 | | 16592 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 24.08.2011 | | 16593 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 24.08.2011 | | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 24.08.2011 | | 16593 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 30.08.2011 | | 16297 и 16298 | | | 2,00 | 223,66 | 447,32 | 710094 |
| 30.08.2011 | | 16297 и 16298 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|--|------------------|--|--|---------------|--------|-------------------|--------|
| 30.08.2011 | | 16297 и 16298 | | | 2,00 | 65,09 | 150,18 | 710001 |
| 30.08.2011 | | 16297 и 16298 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 30.08.2011 | | 16297 и 16298 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 30.08.2011 | | 16297 и 16298 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 30.09.2011 | | 19287 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710050 |
| 30.09.2011 | | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 30.09.2011 | | 19287 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 10.10.2011 | | 2025 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 10.10.2011 | | 2025 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 10.10.2011 | | 2025 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 10.10.2011 | | 2025 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.11.2011 | | 21539 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 07.11.2011 | | 21539 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 07.11.2011 | | 21539 | | | 2,00 | 40,24 | 60,48 | 710017 |
| 10.11.2011 | | 22293 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| | | | | | 111,00 | | 56.953,00 | |
| УКУПНО 2011. година | | | | | 341,00 | | 316.983,96 | |

Пружене услуге 33J3 евидентира у протокол и радним налозима. У периоду кад је рађена контрола од документације која је стављена на увид надзорницима осигурања били су само протоколи.

У контролисаном узорку 38,19% је позитивних налаза.

У контролисаном узорку утврђене су неправилности и оспорене код 41 фактурисаних услуга у вредности од 41.941,09 динара и то:

- 18 услуга је више фактурисано у вредности од 6.766,77 динара и
- 23 услуга није пружено а фактурисане су у вредности од 35.174,32 динара, табела број 12.

Табела број 12.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Цифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|--------------|------------------|---------------------|
| 11.03.2011 | | 203,54 | 710083 | 1,00 | 203,54 | више фактурисано |
| 11.03.2011 | | 65,09 | 710001 | 1,00 | 65,09 | више фактурисано |
| 11.03.2011 | | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | више фактурисано |
| 11.03.2011 | | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | више фактурисано |
| 11.03.2011 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | више фактурисано |
| 04.04.2011 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 04.04.2011 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 06.12.2011 | | 2.166,91 | 710308 | 1,00 | 2.166,91 | више фактурисано |
| 06.12.2011 | | 2.166,91 | 710309 | 1,00 | 2.166,91 | више фактурисано |
| 06.12.2011 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 06.12.2011 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 22.12.2011 | | 31,95 | 810072 | 1,00 | 31,95 | услуга није пружена |
| 22.12.2011 | | 28,40 | 810069 | 1,00 | 28,40 | услуга није пружена |
| | | | | 13,00 | 11.317,50 | |
| 01.03.2011 | | 1.676,84 | 710129 | 1,00 | 1.676,84 | више фактурисано |
| 01.03.2011 | | 65,09 | 710001 | 1,00 | 65,09 | више фактурисано |
| 01.03.2011 | | 65,09 | 710001 | 1,00 | 65,09 | више фактурисано |
| 19.05.2011 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 19.05.2011 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 01.11.2011 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 01.11.2011 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| | | | | 7,00 | 8.341,02 | |
| 02.03.2011 | | 1.633,50 | 710224 | 2,00 | 3.267,00 | услуга није пружена |
| 02.03.2011 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 29.09.2011 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 29.09.2011 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| | | | | 5,00 | 8.167,50 | |
| 11.10.2011 | | 2.018,84 | 710131 | 1,00 | 2.018,84 | услуга није пружена |
| 11.10.2011 | | 2.015,29 | 710130 | 1,00 | 2.015,29 | услуга није пружена |
| 11.10.2011 | | 1.676,84 | 710129 | 1,00 | 1.676,84 | услуга није пружена |

| | | | | | |
|---------------------|----------|--------|-------|-----------|---------------------|
| 11.10.2011 | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 11.10.2011 | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| | | | 5,00 | 8.977,97 | |
| 20.01.2011 | 1.633,50 | 710224 | 2,00 | 3.267,00 | услуга није пружена |
| 20.01.2011 | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 24.08.2011 | 23,86 | 710013 | 4,00 | 118,30 | више фактурисано |
| 30.09.2011 | 23,86 | 710013 | 4,00 | 118,30 | више фактурисано |
| | | | 11,00 | 5.137,10 | |
| УКУПНО 2011. година | | | 41,00 | 41.941,09 | |

III 2. Осигураници са највећим бројем пружених услуга у периоду 01.01.-31.12.2011. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура са највећим бројем пружених услуга, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2011. године пружио 811 услуга у вредности од 94.542,67 динара, табела број 13.

Табела број 13.

| Датум услуге | ЛБО | Број протокола ЗЗЈЗ | Број упута | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|------------|-------|----------|----------------|--------|--------------|
| 21.01.2011 | | 1083 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 21.01.2011 | | 1083 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 28.02.2011 | | 4009, 4010 и 4011 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 03.06.2011 | | 11076 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 03.06.2011 | | 11076 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 09.06.2011 | | 11485 и 11147 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 09.06.2011 | | 11485 и 11147 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 09.06.2011 | | 11485 и 11147 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 09.06.2011 | | 11485 и 11147 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 09.06.2011 | | 11485 и 11147 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 09.06.2011 | | 11485 и 11147 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 09.06.2011 | | 11485 и 11147 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 27.06.2011 | | 11986 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 27.06.2011 | | 11986 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |

| | | | | | |
|------------|------------------|------|--------|--------|--------|
| 27.06.2011 | 11986 | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 27.06.2011 | 11986 | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 27.06.2011 | 11986 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 27.06.2011 | 11986 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710014 |
| 04.07.2011 | 12428 | 2,00 | 252,06 | 504,12 | 710337 |
| 04.07.2011 | 12428 | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 04.07.2011 | 12428 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 04.07.2011 | 12428 | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 04.07.2011 | 12428 | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 04.07.2011 | 12428 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 06.07.2011 | 12732 и 12733 | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 06.07.2011 | 12732 и 12733 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 06.07.2011 | 12732 и 12733 | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.07.2011 | 12732 и 12733 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 06.07.2011 | 12732 и 12733 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 06.07.2011 | 12732 и 12733 | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 06.07.2011 | 12732 и 12733 | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 07.07.2011 | 12734 | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 07.07.2011 | 12734 | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 07.07.2011 | 12734 | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 07.07.2011 | 12734 | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 07.07.2011 | 12734 | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 07.07.2011 | 12734 | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 14.07.2011 | 13126 | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.07.2011 | 13126 | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 14.07.2011 | 13126 | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 14.07.2011 | 13126 | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.07.2011 | 13126 | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 14.07.2011 | 13126 | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 15.07.2011 | 13838 | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 15.07.2011 | 13838 | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.07.2011 | 13838 | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 20.07.2011 | 13466 | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 20.07.2011 | 13466 | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 20.07.2011 | 13466 | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 20.07.2011 | 13466 | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 20.07.2011 | 13466 | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 26.07.2011 | 14708 | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 26.07.2011 | 14708 | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 27.07.2011 | 14793 | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 27.07.2011 | 14793 | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 28.07.2011 | 14973 | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 28.07.2011 | 14973 | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 30.07.2011 | 13922 | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 30.07.2011 | 13922 | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 30.07.2011 | 13922 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 30.07.2011 | 13922 | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 30.07.2011 | 13922 | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 30.07.2011 | 13922 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 31.07.2011 | 12427 | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 31.07.2011 | 12427 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 31.07.2011 | 12427 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 31.07.2011 | 12427 | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 31.07.2011 | 12427 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 10.08.2011 | 15787 | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|------|--------|--------|--------|
| 10.08.2011 | 15787 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 12.08.2011 | 14749 | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 12.08.2011 | 14749 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 12.08.2011 | 14749 | | 2,00 | 117,15 | 234,30 | 710015 |
| 12.08.2011 | 14749 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 12.08.2011 | 14749 | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 12.08.2011 | 14749 | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 12.08.2011 | 14749 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 13.08.2011 | 16025 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 13.08.2011 | 16025 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.08.2011 | 15578 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.08.2011 | 15578 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 15.08.2011 | 15578 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 17.08.2011 | 16068 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 17.08.2011 | 16068 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 17.08.2011 | 16068 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 17.08.2011 | 16068 | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 17.08.2011 | 16068 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 17.08.2011 | 16068 | | 1,00 | 85,20 | 85,20 | 710344 |
| 17.08.2011 | 16068 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.08.2011 | 15293 | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 19.08.2011 | 15293 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 19.08.2011 | 15293 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 19.08.2011 | 15293 | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 19.08.2011 | 15293 | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 19.08.2011 | 15293 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 22.08.2011 | 16323 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 22.08.2011 | 16323 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 25.08.2011 | 15764 и 15765 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 29.08.2011 | 16910 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 29.08.2011 | 16910 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 29.08.2011 | 16910 | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 29.08.2011 | 16910 | | 1,00 | 85,20 | 85,20 | 710344 |
| 29.08.2011 | 16910 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 29.08.2011 | 16910 | | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 710303 |
| 29.08.2011 | 16910 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 02.09.2011 | 17470 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 02.09.2011 | 17470 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|----------------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| 06.09.2011 | | 17111 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 06.09.2011 | | 17111 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.09.2011 | | 17111 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 06.09.2011 | | 17111 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 13.09.2011 | | 17707 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 13.09.2011 | | 17707 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 13.09.2011 | | 17707 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 13.09.2011 | | 17707 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 13.09.2011 | | 17707 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 13.09.2011 | | 17707 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 16.09.2011 | | 18012 и 18013 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.09.2011 | | 18012 и 18013 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.09.2011 | | 18012 и 18013 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 16.09.2011 | | 18012 и 18013 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 16.09.2011 | | 18012 и 18013 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 16.09.2011 | | 18012 и 18013 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.09.2011 | | 18012 и 18013 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.09.2011 | | 18012 и 18013 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 20.09.2011 | | 18574 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 20.09.2011 | | 18574 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 03.10.2011 | | 19533 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 10.10.2011 | | 20051 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 14.10.2011 | | 19938, 19939 и 19940 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 22.10.2011 | | 21031 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 22.10.2011 | | 21031 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.10.2011 | | 21031 | | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 22.10.2011 | | 21031 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 25.10.2011 | | 20641 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 25.10.2011 | | 20641 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 25.10.2011 | | 20641 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 25.10.2011 | | 20641 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|--------|--------|-----------|--------|
| 28.10.2011 | 21063 и 21300 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 28.10.2011 | 21063 и 21300 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 28.10.2011 | 21063 и 21300 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 28.10.2011 | 21063 и 21300 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 28.10.2011 | 21063 и 21300 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 28.10.2011 | 21063 и 21300 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 28.10.2011 | 21063 и 21300 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 28.10.2011 | 21063 и 21300 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.11.2011 | 22011 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 07.11.2011 | 22011 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 07.11.2011 | 22011 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 07.11.2011 | 22011 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 17.11.2011 | 22892 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 30.11.2011 | 23608 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 30.11.2011 | 23608 | | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 30.11.2011 | 23608 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 30.11.2011 | 23608 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 02.12.2011 | 23324 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 02.12.2011 | 23324 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 02.12.2011 | 23324 | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 02.12.2011 | 23324 | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710016 |
| 02.12.2011 | 23324 | | 2,00 | 31,95 | 63,90 | 810072 |
| 02.12.2011 | 23324 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 21.12.2011 | 25397 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 21.12.2011 | 25397 | | 1,00 | 28,40 | 28,40 | 810070 |
| 24.12.2011 | 25680 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 24.12.2011 | 25680 | | 1,00 | 28,40 | 28,40 | 810070 |
| | | | 276,00 | | 27.161,67 | |
| 03.01.2011 | 10174 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 03.01.2011 | 10174 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 03.01.2011 | 10174 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 03.01.2011 | 10174 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 04.01.2011 | 47 и 10157 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 04.01.2011 | 47 и 10157 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 04.01.2011 | 47 и 10157 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 04.01.2011 | 47 и 10157 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 04.01.2011 | 47 и 10157 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 04.01.2011 | 47 и 10157 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 04.01.2011 | 47 и 10157 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 05.01.2011 | 46 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 05.01.2011 | 46 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 05.01.2011 | 46 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 05.01.2011 | 46 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 05.01.2011 | 46 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 06.01.2011 | 52 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 06.01.2011 | 52 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.01.2011 | 52 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.01.2011 | 52 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 02.02.2011 | 1806 и 1921 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 02.02.2011 | 1806 и 1921 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.02.2011 | 1806 и 1921 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.02.2011 | 1806 и 1921 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|------|--------|--------|--------|
| 02.02.2011 | 1806 и 1921 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 02.02.2011 | 1806 и 1921 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.02.2011 | 1806 и 1921 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.02.2011 | 1806 и 1921 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 02.02.2011 | 1806 и 1921 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 02.02.2011 | 1806 и 1921 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 10.03.2011 | 4817 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 10.03.2011 | 4817 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 10.03.2011 | 4817 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 10.03.2011 | 4817 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 10.03.2011 | 4817 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 10.03.2011 | 4817 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 14.03.2011 | 4755 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 14.03.2011 | 4755 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 14.03.2011 | 4755 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 06.04.2011 | 7054 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 06.04.2011 | 7054 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.04.2011 | 7054 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 06.04.2011 | 7054 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 06.04.2011 | 7054 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.04.2011 | 7055 и 7056 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 07.04.2011 | 7055 и 7056 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 07.04.2011 | 7055 и 7056 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 07.04.2011 | 7055 и 7056 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 07.04.2011 | 7055 и 7056 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 07.04.2011 | 7055 и 7056 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 07.04.2011 | 7055 и 7056 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 08.04.2011 | 7248 и 7250 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 08.04.2011 | 7248 и 7250 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 08.04.2011 | 7248 и 7250 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 08.04.2011 | 7248 и 7250 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 13.04.2011 | 7249 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 13.04.2011 | 7249 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 13.04.2011 | 7249 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 13.04.2011 | 7249 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 13.04.2011 | 7249 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 02.06.2011 | 10723 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 03.06.2011 | 11125 и 11127 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |

| | | | | | | | |
|------------|---|-------------------------------|--|--------|----------|-----------|--------|
| 03.06.2011 | | 11125 и 11127 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 03.06.2011 | | 11125 и 11127 | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 03.06.2011 | | 11125 и 11127 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 03.06.2011 | | 11125 и 11127 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 03.06.2011 | | 11125 и 11127 | | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 710303 |
| 04.06.2011 | | 11126 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 04.06.2011 | | 11126 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 13.10.2011 | | 20495 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 13.10.2011 | | 20495 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 13.10.2011 | | 20495 | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 13.10.2011 | | 20495 | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 13.10.2011 | | 20495 | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 1,00 | 85,20 | 85,20 | 710344 |
| 28.10.2011 | | 21207 и 21343 | | 1,00 | 85,20 | 85,20 | 710344 |
| 30.11.2011 | | 23200 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 30.11.2011 | | 23200 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 30.11.2011 | | 23200 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 30.11.2011 | | 23200 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 30.11.2011 | | 23200 | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| | | | | 137,00 | | 21.712,50 | |
| 29.01.2011 | | 1847 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 29.01.2011 | | 1847 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 29.01.2011 | | 1847 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710223 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | 1,00 | 330,16 | 330,16 | 710212 |
| 31.01.2011 | 7 | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 31.01.2011 | 7 | 1709, 1799, 1845 и | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|-------------------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| | | 1846 | | | | | | |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 4,00 | 23,66 | 94,64 | 710013 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 85,20 | 85,20 | 710344 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 710303 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 31.01.2011 | | 1709, 1799, 1845 и 1846 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 10.02.2011 | | 1798 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 26.03.2011 | | 6041 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 26.03.2011 | | 6041 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 26.03.2011 | | 6041 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 26.03.2011 | | 6041 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 26.03.2011 | | 6041 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 28.03.2011 | | 6039 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 28.03.2011 | | 6039 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 28.03.2011 | | 6039 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 28.03.2011 | | 6039 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 28.03.2011 | | 6039 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 28.03.2011 | | 6039 | | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 29.03.2011 | | 6130 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 29.03.2011 | | 6130 | | | 4,00 | 23,66 | 94,64 | 710013 |
| 29.03.2011 | | 6130 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.08.2011 | | 14888 и 14889 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 15.08.2011 | | 14888 и 14889 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 15.08.2011 | | 14888 и | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|----------------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| | | 14889 | | | | | | |
| 15.08.2011 | | 14888 и 14889 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.08.2011 | | 14888 и 14889 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 15.08.2011 | | 14888 и 14889 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 15.08.2011 | | 14888 и 14889 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.08.2011 | | 14888 и 14889 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 15.08.2011 | | 14888 и 14889 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 15.08.2011 | | 14888 и 14889 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 15.08.2011 | | 14888 и 14889 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 12.09.2011 | | 17583, 17584 и 17585 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.09.2011 | | 18329 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 15.09.2011 | | 18329 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.09.2011 | | 18329 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 15.09.2011 | | 18329 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.09.2011 | | | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 16.09.2011 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.09.2011 | | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 16.09.2011 | | | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.09.2011 | | 18595 | | | 1,00 | 428,39 | 428,39 | 720966 |
| 19.09.2011 | | 18595 | | | 1,00 | 268,62 | 268,62 | 060144 |
| 19.09.2011 | | 18595 | | | 1,00 | 240,23 | 240,23 | 060147 |
| 19.09.2011 | | 18595 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 18.11.2011 | | 22435 и 22436 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 18.11.2011 | | 22435 и 22436 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 18.11.2011 | | 22435 и 22436 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|---------------|--------|------------------|--------|
| 18.11.2011 | 22435 и 22436 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 18.11.2011 | 22435 и 22436 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 18.11.2011 | 22435 и 22436 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 18.11.2011 | 22435 и 22436 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 18.11.2011 | 22435 и 22436 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 18.11.2011 | 22435 и 22436 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 18.11.2011 | 22435 и 22436 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 02.12.2011 | 23341 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 02.12.2011 | 22341 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 02.12.2011 | 22341 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 02.12.2011 | 22341 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.12.2011 | 22341 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 02.12.2011 | 22341 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 07.12.2011 | 24465 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 07.12.2011 | 24465 | | 1,00 | 28,40 | 28,40 | 810070 |
| | | | 136,00 | | 21.209,59 | |
| 29.01.2011 | 1737 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 29.01.2011 | 1737 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 29.01.2011 | 1737 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 29.01.2011 | 1737 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 29.01.2011 | 1737 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 29.01.2011 | 1737 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 10.02.2011 | 1737 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 10.02.2011 | 1737 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 10.02.2011 | 1737 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 10.02.2011 | 1737 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 10.02.2011 | 1737 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 11.02.2011 | 2471 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 11.02.2011 | 2471 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 11.02.2011 | 2471 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 11.02.2011 | 2471 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 15.03.2011 | 2471 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 05.04.2011 | 6793 и 6796 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 05.04.2011 | 6793 и 6796 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 05.04.2011 | 6793 и 6796 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 05.04.2011 | 6793 и 6796 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 05.04.2011 | 6793 и 6796 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 05.04.2011 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 05.04.2011 | 6793 и 6796 | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 05.04.2011 | 6793 и 6796 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 05.04.2011 | 6793 и 6796 | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| 05.04.2011 | | 6793 и 6796 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 05.04.2011 | | 6793 и 6796 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 05.04.2011 | | 6793 и 6796 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 26.04.2011 | | 8262 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 26.04.2011 | | 8262 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 26.04.2011 | | 8262 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 26.04.2011 | | 8262 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 26.04.2011 | | 8262 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 26.04.2011 | | 8262 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 27.04.2011 | | 8257 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 27.04.2011 | | 8257 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 27.04.2011 | | 8257 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 27.04.2011 | | 8257 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 27.04.2011 | | 8257 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 27.04.2011 | | 8257 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 07.06.2011 | | 11029 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 07.06.2011 | | 11029 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 07.06.2011 | | 11029 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 07.06.2011 | | 11029 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 07.06.2011 | | 11029 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 07.06.2011 | | 11029 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 08.06.2011 | | 11003 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 08.06.2011 | | 11003 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 08.06.2011 | | 11003 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 08.06.2011 | | 11003 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 08.06.2011 | | 11003 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 08.06.2011 | | 11003 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 28.06.2011 | | 12196 и 12197 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 12.07.2011 | | 12996 и 13011 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 12.07.2011 | | 12996 и 13011 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 12.07.2011 | | 12996 и 13011 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 12.07.2011 | | 12996 и 13011 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 12.07.2011 | | 12996 и 13011 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 12.07.2011 | | 12996 и 13011 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 12.07.2011 | | 12996 и 13011 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 12.07.2011 | | 12996 и 13011 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 16.08.2011 | 15006, 15007 и 15027 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 31.08.2011 | 17256 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 31.08.2011 | 17256 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 31.08.2011 | 17256 | | | 7,00 | 23,66 | 165,62 | 710013 |
| 31.08.2011 | 17256 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 13.09.2011 | 18233 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 13.09.2011 | 18233 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 04.10.2011 | 19175 и 19197 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 04.10.2011 | 19175 и 19197 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 04.10.2011 | 19175 и 19197 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 04.10.2011 | 19175 и 19197 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 04.10.2011 | 19175 и 19197 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 04.10.2011 | 19175 и 19197 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 04.10.2011 | 19175 и 19197 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 04.10.2011 | 19175 и 19197 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 04.10.2011 | 19175 и 19197 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 05.10.2011 | 19708 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 25.10.2011 | 20666 и 20689 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 25.10.2011 | 20666 и 20689 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 25.10.2011 | 20666 и 20689 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 25.10.2011 | 20666 и 20689 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 25.10.2011 | 20666 и | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |

| | | | | | | | | |
|------------|---|--------------------------------------|--|--|--------|--------|-----------|--------|
| | | 20689 | | | | | | |
| 25.10.2011 |) | 20666 и 20689 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 25.10.2011 |) | 20666 и 20689 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 27.10.2011 |) | 21231 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| | | | | | 131,00 | | 13.206,55 | |
| 01.06.2011 |) | 10619 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 01.06.2011 |) | 10619 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 01.06.2011 |) | 10619 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 01.06.2011 |) | 10619 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 01.06.2011 |) | 10619 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 16.06.2011 |) | 12141 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 16.06.2011 |) | 12141 | | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 16.06.2011 |) | 12141 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 16.06.2011 |) | 12141 | | | 1,00 | 85,20 | 85,20 | 710344 |
| 16.06.2011 |) | 12141 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 16.06.2011 |) | 12141 | | | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 710303 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 231,94 | 231,94 | 710061 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 21.06.2011 |) | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |

| | | | | | | | |
|------------|--------------------------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| 21.06.2011 | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 21.06.2011 | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 21.06.2011 | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 21.06.2011 | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 21.06.2011 | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 21.06.2011 | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 710303 |
| 21.06.2011 | 12368, 12369, 12841 и 12842 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 08.09.2011 | 17319 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 08.09.2011 | 17319 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 08.09.2011 | 17319 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 08.09.2011 | 17319 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 08.09.2011 | 17319 | | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710339 |
| 08.09.2011 | 17319 | | | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 710340 |
| 08.09.2011 | 17319 | | | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 710303 |
| 08.09.2011 | 17319 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 12.09.2011 | 17855 и 17982 | | | 1,00 | 231,94 | 231,94 | 710061 |
| 12.09.2011 | 17855 и 17982 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 12.09.2011 | 17855 и 17982 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 12.09.2011 | 17855 и 17982 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 12.09.2011 | 17855 и 17982 | | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 12.09.2011 | 17855 и 17982 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 12.09.2011 | 17855 и 17982 | | | 1,00 | 85,20 | 85,20 | 710344 |
| 12.09.2011 | 17855 и 17982 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 12.09.2011 | 17855 и 17982 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 12.09.2011 | 17855 и 17982 | | | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 710303 |
| 16.09.2011 | 18001 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 16.09.2011 | 18001 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 16.09.2011 | 18001 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 16.09.2011 | 18001 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 23.09.2011 | 18787 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 23.09.2011 | 18787 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 23.09.2011 | 18787 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 23.09.2011 | 18787 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 24.10.2011 | 20967 | | | 5,00 | 170,40 | 852,00 | 710043 |
| 24.10.2011 | 20967 | | | 1,00 | 231,94 | 231,94 | 710061 |
| 24.10.2011 | 20967 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 28.10.2011 | 21320 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.11.2011 | 21392 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 02.11.2011 | 21392 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.11.2011 | 21392 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |

| | | | | | | | | |
|---------------------|--|------------------|--|--|---------------|--------|------------------|--------|
| 30.11.2011 | | 23664 | | | 1,00 | 231,94 | 231,94 | 710061 |
| 30.11.2011 | | 23664 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 30.11.2011 | | 23664 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 01.12.2011 | | 23747 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 01.12.2011 | | 23747 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 01.12.2011 | | 23747 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 01.12.2011 | | | | | 1,00 | 31,95 | 31,95 | 810068 |
| 02.12.2011 | | 23885 и 23936 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.12.2011 | | 23885 и 23936 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.12.2011 | | 23885 и 23936 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 02.12.2011 | | 23885 и 23936 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 28.12.2011 | | 25853 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.12.2011 | | | | | 1,00 | 31,95 | 31,95 | 810068 |
| | | | | | 131,00 | | 11.252,36 | |
| УКУПНО 2011: | | | | | 811,00 | | 94.542,67 | |

Пружене услуге ЗЗЈЗ евидентира у протокол и радним налозима. У периоду кад је рађена контрола од документације која је стављена на увид надзорницима осигурања били су само протоколи.

У контролисаном узорку 19,54% је позитивних налаза.

У контролисаном узорку утврђене су неправилности и оспорене код 60 фактурисаних услуга у вредности од 1.917,85 динара и то:

- 56 услуга је више фактурисано у вредности од 1.693,01 динара,
- 4 услуге које нису пружене а фактурисане су у вредности од 224,84 динара, табела број 14.

Табела број 14.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Количина | Вредност | Шифра услуге | Напомена |
|----------------------------|-----|----------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------|
| 17.08.2011 | | 23,66 | 4,00 | 94,64 | 710013 | више фактурисано |
| 22.10.2011 | | 23,66 | 4,00 | 94,64 | 710013 | више фактурисано |
| 28.10.2011 | | 23,66 | 4,00 | 94,64 | 710013 | више фактурисано |
| 30.11.2011 | | 23,66 | 4,00 | 94,64 | 710013 | више фактурисано |
| | | | 16,00 | 378,56 | | |
| 03.01.2011 | | 23,66 | 4,00 | 94,64 | 710013 | више фактурисано |
| 02.02.2011 | | 23,66 | 4,00 | 94,64 | 710013 | више фактурисано |
| 13.04.2011 | | 23,66 | 4,00 | 94,64 | 710013 | више фактурисано |
| 28.10.2011 | | 23,66 | 4,00 | 94,64 | 710013 | више фактурисано |
| 28.10.2011 | | 23,66 | 4,00 | 94,64 | 710013 | више фактурисано |
| | | | 20,00 | 473,20 | | |
| 31.01.2011 | | 23,66 | 3,00 | 70,98 | 710013 | више фактурисано |
| 29.03.2011 | | 23,66 | 3,00 | 70,98 | 710013 | више фактурисано |
| 16.09.2011 | | 203,54 | 1,00 | 203,54 | 710060 | више фактурисано |
| 16.09.2011 | | 170,40 | 1,00 | 170,40 | 710043 | више фактурисано |
| 16.09.2011 | | 23,66 | 5,00 | 118,30 | 710013 | више фактурисано |
| 16.09.2011 | | 65,09 | 1,00 | 65,09 | 710001 | више фактурисано |
| | | | 14,00 | 699,29 | | |
| 05.04.2011 | | 80,47 | 2,00 | 160,94 | 710008 | услуга није пружена |
| 31.08.2011 | | 23,66 | 2,00 | 47,32 | 710013 | више фактурисано |
| | | | 4,00 | 208,26 | | |
| 02.11.2011 | | 23,66 | 4,00 | 94,64 | 710013 | више фактурисано |
| 01.12.2011 | | 31,95 | 1,00 | 31,95 | 810068 | услуга није пружена |
| 28.12.2011 | | 31,95 | 1,00 | 31,95 | 810068 | услуга није пружена |
| | | | 6,00 | 158,54 | | |
| УКУПНО 2011. година | | | 60,00 | 1.917,85 | | |

III 3. Случајни узорак по осигураницима у периоду 01.01.-31.12.2011. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура за контролисани случајни узорак по осигураницима, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2011. године пружио 34 услуга у вредности од 3.741,85 динара табела број 15.

Табела број 15.

| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упута | лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|---------------------|-----|---------------------|------------|-------|--------------|----------------|-----------------|--------------|
| 28.03.2011 | | 6131 | | | 1,00 | 428,39 | 428,39 | 720966 |
| 28.03.2011 | | 6131 | | | 1,00 | 268,62 | 268,62 | 060144 |
| 28.03.2011 | | 3131 | | | 1,00 | 240,23 | 240,23 | 060147 |
| 28.03.2011 | | 6131 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 29.03.2011 | | 6159 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 29.03.2011 | | 6159 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | | 6,00 | | 1.229,53 | |
| 22.08.2011 | | 16535 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 22.08.2011 | | 16535 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | | 2,00 | | 227,20 | |
| 19.03.2011 | | 5493 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 19.03.2011 | | 5493 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 19.03.2011 | | 5493 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 19.03.2011 | | 5493 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 19.03.2011 | | 5493 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| | | | | | 5,00 | | 385,81 | |
| 04.02.2011 | | 2297 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 04.02.2011 | | 2297 | | | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 710001 |
| 04.02.2011 | | 2297 | | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 25.08.2011 | | 16816 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 25.08.2011 | | 16816 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 20.09.2011 | | 18577 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 20.09.2011 | | 18577 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| 06.10.2011 | | 19311 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 06.10.2011 | | 19311 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 06.10.2011 | | 19311 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710011 |
| 06.10.2011 | | 19311 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710010 |
| 18.11.2011 | | 22903 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| | | | | | 19,00 | | 1.672,11 | |
| 05.01.2011 | | 102 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 05.01.2011 | | 102 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710001 |
| | | | | | 2,00 | | 227,20 | |
| УКУПНО 2011: | | | | | 34,00 | | 3.741,85 | |

Пружене услуге ЗЗЈЗ евидентира у протокол и радним налозима. У периоду кад је рађена контрола од документације која је стављена на увид надзорницима осигурања били су само протоколи.

У контролисаном узорку није било позитивних налаза и нису утврђене неправилности и оспорења.

С обзиром да ЗЗЈЗ Врање не располаже документацијом о пруженим и фактурисаним услугама РФЗО Филијали - Врање за 2010. годину, 2011. годину и 2012. годину, што је и наведено у Образложењу број 01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, надзорници осигурања нису могли извршити контролу узорка за Случајни узорак по услугама, Услуге које су пружене у већем обиму у односу на План рада и Услуге са са изузетно високим извршењем Плана рада и да ли је за те услуге у поступку контроле утврђена неправилност у виду више фактурисаних услуга или неисправне и непотпуне документације.

Из напред наведених разлога затражен је извештај из материјалног књиговодства (пописне листе) и помоћних евиденција о количинама набављених реагенаса и урађених услуга по пацијенту. ЗЗЈЗ Врање није доставио на увид горе поменути извештај за 2010., 2011., 2012., и 2013. годину за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије, што је у датом Образложењу директорке ЗЗЈЗ, број 01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, и наведено да они као здравствени радници нису упућени у рад књиговодства и да нису знали да треба да врше попис.

Надзорници осигурања су по Налогу за контролу у ЗЗЈЗ у Врању, а који се односи на проверу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, извршили контролу по наводима у пријави и то:

- контролу више потрошено у односу на набављено за Borrelia IgM, Borrelia IgG, CMV IgM, CMV IgG, Toxoplasma IgM, Toxoplasma IgG, Rubella IgM, Rubella IgG. Прегледом фактура за 2011. годину, по којима су набављени тестови за наведене услуге, и фактурисаних услуга за 2011. годину, надзорници осигурања су утврдили следеће стање које је и приказано у табели број 16.

Табела број 16.

| 2011 | Borrelia IgM | Borrelia IgG | CMV IgM | CMV IgG | Toxo IgM | Toxo IgG | Rubela IgM | Rubela IgG |
|---------------|--------------|--------------|----------|----------|----------|----------|------------|------------|
| шифра | 710137 | 710138 | 710217 | 710223 | 710308 | 710309 | 710219 | 710222 |
| цена услуге | 950,00 | 950,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 2.166,91 | 2.166,91 | 1.894,38 | 1.894,38 |
| почетно стање | 145 | 154 | 423 | 115 | 270 | 267 | 195 | 37 |
| набављено | 192 | 192 | 864 | 768 | 576 | 576 | 576 | 576 |
| потрошња | 172 | 192 | 789 | 1171 | 549 | 642 | 413 | 654 |
| салдо | 165 | 154 | 498 | -288 | 297 | 201 | 358 | -41 |

Утврђено је да је ЗЗЈЗ у Врању, више фактурисао у односу на почетно стање, набављено и потрошено и то:

- услуга са шифром 710223 - CMV IgG и то за 288 теста ($115+768-1171=-288$) у вредности ($288 \times 1.894,38$ динара) 545.581,44 динара и
- услуга са шифром 710222 – Rubela IgG и то за 41 тест ($37+576-654=-41$) у вредности ($41 \times 1.894,38$ динара) 77.669,58 динара.

ЗЗЈЗ је у 2011. години, РФЗО Филијали – Врање више фактурисао, СТМ IgG и Rubela IgG, укупно 623.251,02 динара.

- контролу фактурисаних услуга РФЗО Филијали – Врање а које нису рађене у ЗЗЈЗ Врање и то за Herpes IgM и Herpes IgG. Прегледом фактура за 2011. годину, утврђено је да није било набавке тестова за поменуте услуге, тако да није било могуће пружати те услуге осигураницима и фактурисати РФЗО Филијали – Врање, приказано у табели број 17.

Табела број 17.

| 2011 | Herpes IgM | Herpes IgG |
|---------------|------------|------------|
| шифра | 710218 | 710224 |
| цена услуге | 1.633,50 | 1.633,50 |
| почетно стање | -171 | -200 |
| набављено | 0 | 0 |
| потрошња | 356 | 423 |
| салдо | -527 | -623 |

Утврђено је да је ЗЗЈЗ у Врању, фактурисао РФЗО Филијали – Врање,

- услугу за Herpes IgM а која није пружена и то 356 теста по 1.633,50 динара за што укупно износи 581.526,00 динара и
- услугу за Herpes IgG а која није пружена и то 423 теста по 1.633,50 динара што укупно износи 690.970,50 динара.

ЗЗЈЗ је у 2011. години, РФЗО Филијали – Врање фактурисао услуге које није пружио у укупном износу 1.272.496,50 динара.

- контролу случајним узорком, фактурисаних услуга систематског прегледа за децу (18 детета) полазнике дечјих вртића, табела број 18 (подаци су узети из протокола), а које су према наводима у пријави наплаћиване (услуге) директно од носиоца осигурања детета и за које постоји доказ фискални исечак о наплаћеној услузи и број фискалног исечка који је заведен у протокол.

Табела број 18.

| Редни број | Број протокола | ЛБО | Година рођења | Број фискалног рачуна | Датум пружања услуге |
|------------|----------------|-----|---------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 17892 | | 2007 | 22528 | 14.09.2011. године |
| 2 | 17896 | | 2007 | 22554 | 16.09.2011. године |
| 3 | 18023 | | 2006 | 22558 | 16.09.2011. године |
| 4 | 18041 | | 2008 | 22570 | 10.09.2011. године |
| 5 | 18105 | | 2008 | 22628 | 19.09.2011. године |
| 6 | 18202 | | 2006 | 22663 | 19.09.2011. године |
| 7 | 18121 | | 2009 | 22639 | 19.09.2011. године |
| 8 | 18283 | | 2010 | 22659 | 21.09.2011. године |
| 9 | 18352 | | 2006 | 22691 | 22.09.2011. године |
| 10 | 18353 | | 2007 | 22692 | 22.09.2011. године |
| 11 | 18487 | | 2010 | 22732 | 23.09.2011. године |
| 12 | 18492 | | 2008 | 22731 | 23.09.2011. године |
| 13 | 18505 | | 2006 | 22762 | 23.09.2011. године |
| 14 | 18506 | | 2008 | 22764 | 23.09.2011. године |
| 15 | 18554 | | 2006 | 22775 | 26.09.2011. године |
| 16 | 18715 | | 2010 | 22892 | 27.09.2011. године |
| 17 | 18773 | | 2006 | 22898 | 27.09.2011. године |
| 18 | 19092 | | 2010 | 23027 | 03.10.2011. године |

ЗЗЈЗ у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружио деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања. Контролом је утврђено да је код седамнаесторо деце наплаћен преглед од носиоца осигурања где постоји и фискални исечак. Вредност 197 фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 16.220,18 динара, табела број 19.

Табела број 19.

| Број протокола | Број фискалног исечка | Шифра услуге | Назив услуге | Датум услуге | ЛБО | Датум рођења | Број картона | Количина | Цена услуге | Укупно | ЛБО лекара |
|----------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|--------------|----------|-------------|----------|-------------|
| 18041 | 22570 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 15.09.2011 | | 30.06.2008 | 18041 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификација а стафилокока | 15.09.2011 | | 30.06.2008 | 18041 | 2,00 | 30,47 | 160,54 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 15.09.2011 | | 30.06.2008 | 18041 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелиминте нативан | 15.09.2011 | | 30.06.2008 | 18041 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозои – нативан препарат | 15.09.2011 | | 30.06.2008 | 18041 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 15.09.2011 | | 30.06.2008 | 18041 | 2,00 | 35,89 | 73,38 | 28700045264 |
| | | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 19.10.2011 | | 30.06.2008 | 20246 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и мазита | 19.10.2011 | | 30.06.2008 | 20246 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 19.10.2011 | | 30.06.2008 | 20246 | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 28700045264 |
| | | | | | | | | 16,00 | | 1.271,04 | |

| | | | | | | | | | | |
|-------|-------|--------|--------------------------------------------------------|------------|------------|-------|--------------|--------|-----------------|-------------|
| 18105 | 22628 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 19.09.2011 | 17.01.2008 | 18105 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 19.09.2011 | 17.01.2008 | 18105 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 19.09.2011 | 17.01.2008 | 18105 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 19.09.2011 | 17.01.2008 | 18105 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и мантиа | 19.09.2011 | 17.01.2008 | 18105 | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на црвене протозое - нативан препарат | 19.09.2011 | 17.01.2008 | 18105 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 19.09.2011 | 17.01.2008 | 18105 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 19.09.2011 | 17.01.2008 | 18105 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 11,00 | | 904,14 | |
| А | 22775 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 26.09.2011 | 22.07.2006 | 18554 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и мантиа | 26.09.2011 | 22.07.2006 | 18554 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 26.09.2011 | 22.07.2006 | 18554 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 26.09.2011 | 22.07.2006 | 18554 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 26.09.2011 | 22.07.2006 | 18554 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на црвене протозое - нативан препарат | 26.09.2011 | 22.07.2006 | 18554 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 26.09.2011 | 22.07.2006 | 18554 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 26.09.2011 | 22.07.2006 | 18554 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 12,00 | | 1.005,92 | |
| Б | 22558 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 15.09.2011 | 21.11.2006 | 18023 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 15.09.2011 | 21.11.2006 | 18023 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 15.09.2011 | 21.11.2006 | 18023 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 15.09.2011 | 21.11.2006 | 18023 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на црвене протозое - нативан препарат | 15.09.2011 | 21.11.2006 | 18023 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 15.09.2011 | 21.11.2006 | 18023 | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 15.09.2011 | 21.11.2006 | 18023 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | | | | | | 11,00 | | 839,05 | |
| 18363 | 22692 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 22.09.2011 | 26.02.2007 | 18353 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и мантиа | 22.09.2011 | 26.02.2007 | 18353 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 22.09.2011 | 26.02.2007 | 18353 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|-------|--------|--------------------------------------------------------|------------|------------|-------|-------|--------|----------|-------------|
| | | 710031 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 22.09.2011 | 26.02.2007 | 18353 | 2,00 | 85,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 22.09.2011 | 26.02.2007 | 18353 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 22.09.2011 | 26.02.2007 | 18353 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 22.09.2011 | 26.02.2007 | 18353 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 22.09.2011 | 26.02.2007 | 18353 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 12,00 | | 1.005,92 | |
| 18202 | 22663 | 710335 | Преглед столице на хелминте нативан | 20.09.2011 | 23.11.2006 | 18202 | 2,00 | 125,44 | 250,88 | 28700045264 |
| | | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 20.09.2011 | 23.11.2006 | 18202 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и менија | 20.09.2011 | 23.11.2006 | 18202 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 20.09.2011 | 23.11.2006 | 18202 | 2,00 | 97,04 | 194,08 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 20.09.2011 | 23.11.2006 | 18202 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 20.09.2011 | 23.11.2006 | 18202 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 20.09.2011 | 23.11.2006 | 18202 | 2,00 | 48,51 | 97,02 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 20.09.2011 | 23.11.2006 | 18202 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 15,00 | | 1.276,91 | |
| 18505 | 22762 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 23.09.2011 | 29.03.2006 | 18505 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 23.09.2011 | 29.03.2006 | 18505 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и менија | 23.09.2011 | 29.03.2006 | 18505 | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 287000 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 23.09.2011 | 29.03.2006 | 18505 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 6,00 | | 472,21 | |
| 18352 | 22691 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 22.09.2011 | 04.07.2006 | 18352 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и менија | 22.09.2011 | 04.07.2006 | 18352 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 22.09.2011 | 04.07.2006 | 18352 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 22.09.2011 | 04.07.2006 | 18352 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 22.09.2011 | 04.07.2006 | 18352 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 22.09.2011 | 04.07.2006 | 18352 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 22.09.2011 | 04.07.2006 | 18352 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 22.09.2011 | 04.07.2006 | 18352 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 12,00 | | 1.005,92 | |

| | | | | | | | | | | |
|-------|-------|--------|--------------------------------------------------------|------------|------------|-------|-------|--------|----------|-------------|
| 17892 | 22528 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 14.09.2011 | 10.10.2007 | 17892 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и мантиа | 14.09.2011 | 10.10.2007 | 17892 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 14.09.2011 | 10.10.2007 | 17892 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 14.09.2011 | 10.10.2007 | 17892 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 14.09.2011 | 10.10.2007 | 17892 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 14.09.2011 | 10.10.2007 | 17892 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 14.09.2011 | 10.10.2007 | 17892 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 14.09.2011 | 10.10.2007 | 17892 | 1,00 | 36,89 | 36,89 | 28700045264 |
| | | | | | | | 12,00 | | 1.005,92 | |
| 17892 | 22528 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 27.09.2011 | 24.08.2006 | 18773 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 27.09.2011 | 24.08.2006 | 18773 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 27.09.2011 | 24.08.2006 | 18773 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 27.09.2011 | 24.08.2006 | 18773 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и мантиа | 27.09.2011 | 24.08.2006 | 18773 | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 27.09.2011 | 24.08.2006 | 18773 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 27.09.2011 | 24.08.2006 | 18773 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 27.09.2011 | 24.08.2006 | 18773 | 1,00 | 36,89 | 36,89 | 28700045264 |
| | | | | | | | 11,00 | | 904,14 | |
| 18506 | 22764 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 23.09.2011 | 03.06.2008 | 18506 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и мантиа | 23.09.2011 | 03.06.2008 | 18506 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 23.09.2011 | 03.06.2008 | 18506 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 23.09.2011 | 03.06.2008 | 18506 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 23.09.2011 | 03.06.2008 | 18506 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 23.09.2011 | 03.06.2008 | 18506 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 23.09.2011 | 03.06.2008 | 18506 | 2,00 | 36,89 | 73,38 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 23.09.2011 | 03.06.2008 | 18506 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | | | | | | 13,00 | | 1.042,61 | |
| 17996 | 22554 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 15.09.2011 | 05.08.2007 | 17996 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|-------|--------|--------------------------------------------------------|------------|------------|-------|-------|--------|----------|-------------|
| | | 710008 | Идентификација стафилокока | 15.09.2011 | 05.08.2007 | 17986 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 15.09.2011 | 05.08.2007 | 17986 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 15.09.2011 | 05.08.2007 | 17995 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 15.09.2011 | 05.08.2007 | 17995 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацирацион тест | 15.09.2011 | 05.08.2007 | 17986 | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 790,54 | |
| 18492 | 22731 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 23.09.2011 | 14.12.2008 | 18492 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и манти | 23.09.2011 | 14.12.2008 | 18492 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификација стафилокока | 23.09.2011 | 14.12.2008 | 18492 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 23.09.2011 | 14.12.2008 | 18492 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 2870004 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 23.09.2011 | 14.12.2008 | 18492 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 23.09.2011 | 14.12.2008 | 18492 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 23.09.2011 | 14.12.2008 | 18492 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацирацион тест | 23.09.2011 | 14.12.2008 | 18492 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 12,00 | | 1.005,92 | |
| 18121 | 22839 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 19.09.2011 | 06.09.2009 | 18135 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и манти | 19.09.2011 | 06.09.2009 | 18135 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификација стафилокока | 19.09.2011 | 06.09.2009 | 18135 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 19.09.2011 | 06.09.2009 | 18135 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 2870004 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 19.09.2011 | 06.09.2009 | 18135 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 19.09.2011 | 06.09.2009 | 18135 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 19.09.2011 | 06.09.2009 | 18135 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацирацион тест | 19.09.2011 | 06.09.2009 | 18135 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 12,00 | | 1.005,92 | |
| 18487 | 22732 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усне дупље | 23.09.2011 | 26.01.2010 | 18487 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и манти | 23.09.2011 | 26.01.2010 | 18487 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификација стафилокока | 23.09.2011 | 26.01.2010 | 18487 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 23.09.2011 | 26.01.2010 | 18487 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столице на хелминте нативан | 23.09.2011 | 26.01.2010 | 18487 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|-------|--------------|--------------------------------------------------------|------------|------------|-------|-------|--------|-----------|-------------|
| | | 710340 | Преглед столице на цревне протозое - нативан препарат | 23.09.2011 | 26.01.2010 | 18487 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столице за паразитолошки преглед | 23.09.2011 | 26.01.2010 | 18487 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 23.09.2011 | 26.01.2010 | 18487 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 12,00 | | 1.005,92 | |
| 19092 | 23027 | 710077 | Тест коагулације и мантиа | 03.10.2011 | 31.03.2010 | 19092 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 03.10.2011 | 31.03.2010 | 19092 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столица на хелиминте нативан | 03.10.2011 | 31.03.2010 | 19092 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столица на цревне протозое - нативан препарат | 03.10.2011 | 31.03.2010 | 19092 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столица за паразитолошки преглед | 03.10.2011 | 31.03.2010 | 19092 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 03.10.2011 | 31.03.2010 | 19092 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 8,00 | | 672,18 | |
| 18283 | 22669 | 710003 | Брис ждрела, носа, назофаринкса или усног дупље | 20.09.2011 | 11.04.2010 | 18283 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Тест коагулације и мантиа | 20.09.2011 | 11.04.2010 | 18283 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Идентификациј а стафилокока | 20.09.2011 | 11.04.2010 | 18283 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710001 | Узимање патолошког материјала за микробиолошки преглед | 20.09.2011 | 11.04.2010 | 18283 | 2,00 | 65,09 | 130,18 | 28700045264 |
| | | 710339 | Преглед столица на хелиминте нативан | 20.09.2011 | 11.04.2010 | 18283 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Преглед столица на цревне протозое - нативан препарат | 20.09.2011 | 11.04.2010 | 18283 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Узимање столица за паразитолошки преглед | 20.09.2011 | 11.04.2010 | 18283 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Бацитрацин тест | 20.09.2011 | 11.04.2010 | 18283 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 12,00 | | 1.005,92 | |
| | | УКУПНО 2011: | | | | | | 197,00 | 16.220,18 | |

Надзорници осигурања су контролом случајног узорка у 2011. години, утврдили неправилности у пружању услуга у износу од 1.955.826,64 динара, које су приказане у табели број 20.

Табела број 20.

| Редни број | Утврђена неправилност | Износ |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1 | Више Фактурисане услуге | 8.459,78 |
| 2 | Услуге које нису пружене а уписане су у протокол * | 35.399,16 |
| 3 | Услуге које нису уписане у протокол | 0,00 |
| 4 | Више фактурисано по Пријави 05 број: 116-53/14 | 1.895.747,52 |
| 5 | По Пријави 05 број: 116-53/14 , фактурисан систематски за Вртић и наплаћен од осигураника | 16.220,18 |
| | УКУПНО: | 1.955.826,64 |

* услуге које нису пружене а уписане су у протокол (услуге са шифром 710218 и 710224 су фактурисане а установа уопште не пружа те услуге).

Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга у периоду 01.01.-31.12.2011. године износи 1.955.826,64 динара, и иста је садржана у више фактурисаним услугама (9.505.891,00 динара) које нису признате коначним обрачуном припадајуће накнаде.

I УГОВОРЕНА НАКНАДА ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2012. ГОДИНУ

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Врање, закључила је са ЗЗЈЗ Врање, Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2012. годину, број 01-12-650/12-05 од 25.07.2012. године и Анекс I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2012. години, број 01-12-58/13-05 од 21.01.2013. године.

У складу са чланом 13. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2012. годину, број 01-12-650/12-05 од 25.07.2012. године, односно чланом 1. Анекс I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2012. години, број 01-12-58/13-05 од 21.01.2013. године, накнада за рад Здравствене установе, према Предрачуну средстава за заводе за јавно здравље за 2012 годину, утврђена је укупно уговорена накнада за 2012. годину у износу од 41.770.000,00 динара (са партиципацијом). У табели број 1 приказана је уговорена накнада по наменама.

Табела број 1.

| Намена | Уговорено за 2012. годину |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1. Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије | 34.260.000,00 |
| 1 - по упуту изабраног лекара | 30.083.000,00 |
| 1,2 - по упуту здравствене установе | 4.177.000,00 |
| 1.3 - укупна партиципација | 164.000,00 |
| 1.4 - укупна накнада (1 - 1.3) умањена за партиципацију | 34.096.000,00 |
| 2. Делатност епидемиологије | 4.715.000,00 |
| 3. Делатност социјалне медицине | 2.795.000,00 |
| УКУПНО (1+2+3): | 41.606.000,00 |

У складу са Упутством Института за јавно здравље „др Милан Јовановић Батут“ за израду планова рада здравствених установа за 2012. годину, здравствена установа ЗЗЈЗ Врање сачинила је План рада на који је Институт за јавно здравље Србије „др Милан Јовановић Батут“ дао своје мишљење.

На сачињени план рада ЗЗЈЗ Врање за период јануар - децембар 2012. године према РЗЗО, број 7011/1-12 од 24.01.2013. године, Института за јавно здравље „др Милан Јовановић Батут“ дао је Мишљење да је ЗЗЈЗ Врање успешно извршио послове и задатке предвиђене Планом рада према РЗЗО за период јануар - децембар 2012. године где је навео и Образложење напрет наведеног.

Републички фонд за здравствено осигурање - Филијала за Пчињски округ у Врању, такође је дало Оцену извршења Плана рада ЗЗЈЗ Врање за 2012. годину, 05 број:Сл. од 08.02.2013. године.

1. Уговорена и пренета средства за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије за период 01.01-31.12.2012. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2012. годину и Анексом I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2012. години, утврђена је накнада за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије у износу од 34.260.000,00 динара а са умањењем за износ пријектоване партиципације у износу од 164.000,00 динара, утврђена накнада за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије износи 34.096.000,00 динара. За измирење обавеза по овој намени, за период 01.01.-31.12.2012. годину, ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 33.558.308,99 динара где је садржан и дуг за микробиологију из претходне 2011. године у износу од 82.308,00 динара, табела број 2.

Табела број 2.

| Редни број | Уговорени елементи | Уговорена средства за 2012. годину | Пренета средства од стране РФЗО |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| 1. | Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије са партиципацијом | 34.260.000,00 | 33.558.308,99 |
| 2. | Делатност епидемиологије | 4.715.000,00 | 4.714.999,98 |
| 3. | Делатност социјалне медицине | 2.795.000,00 | 2.794.999,98 |
| | Укупно (1+2+3): | 41.770.000,00 | 41.068.308,95 |
| | Партиципација | 164.000,00 | |
| | Укупно - умањено за партиципацију | 41.606.000,00 | 41.068.308,95 |

У периоду 01.01-31.12.2012. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге микробиологије, паразитологије и вирусологије у вредности од 37.369.520,52 динара, што је за 3.109.520,52 динара више у односу на уговорена средства за контролисани период (37.369.520,52 – 34.260.000,00 = 3.109.520,52 динара или 109,07%).

Уговорене и реализоване вредности по наменама приказане су у табели број 3.

Табела број 3.

| Редни број | Намена | Уговорена накнада за период јануар-децембар 2012. године | Фактурисана вредност за период јануар-децембар 2012. године | % фактурисане вредности у односу на уговорену накнаду за период јануар-децембар 2012. године |
|------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Микробиологија, паразитологија и вирусологија са партиципацијом | 34.260.000,00 | 37.369.520,52 | 109,07 |
| 2 | Партиципација | 164.000,00 | 115.900,00 | 70,67 |
| 3 | Микробиологија умањена за износ партиципације | 34.096.000,00 | 37.253.620,52 | 109,26 |
| 4 | Епидемиологија | 4.715.000,00 | 5.347.228,97 | 113,40 |
| 5 | Социјална медицина | 2.795.000,00 | 2.795.000,00 | 100,00 |
| | Укупно (3+4+5) | 41.606.000,00 | 45.395.849,49 | 109,11 |

Уговорена накнада за микробиологију, паразитологију и вирусологију, за период јануар - децембар 2012. године износи 34.260.000,00 динара а фактурисана вредност 37.369.520,52 динара са партиципацијом или 109,07% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада на име партиципације за период јануар - децембар 2012. године износи 164.000,00 динара а фактурисана вредност 115.900,00 динара или 70,67% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада за епидемиологију за период јануар - децембар 2012. године износи 4.715.000,00 динара а фактурисана вредност 5.347.228,97 динара или 113,40% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада за социјалну медицину за период јануар - децембар 2012. године износи 2.795.000,00 динара а фактурисана вредност 2.795.000,00 динара или 100,00% у односу на уговорена средства.

2. Уговорена и пренета средства за делатност епидемиологије за период 01.01-31.12.2012. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2012. годину и Анексом I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2012. години, утврђена је накнада за делатност епидемиологије у износу од 4.715.000,00 динара. За измирење обавеза по овој намени ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 4.714.999,98 динара.

У периоду 01.01-31.12.2012. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге из делатности епидемиологије у вредности од 5.347.228,97 динара, што је 113,40% извршење уговора за контролисани период.

3. Уговорена и пренета средства за делатност социјалне медицине за период 01.01-30.12.2012. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2012. годину и Анексом I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2012. години, утврђена је накнада за делатност социјалне медицине у износу од 2.795.000,00 динара. За измирење обавеза по овој намени ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 2.795.000,00 динара.

У периоду 01.01-31.12.2012. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге из делатности социјалне медицине у вредности од 2.795.000,00 динара, што је 100% извршење уговора за контролисани период за ову намену.

II ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2012. ГОДИНЕ

У периоду 01.01.-31.12.2012. године, ЗЗЈЗ је остварио следеће приходе који су приказани у класи 7, табела број 4:

Табела број 4.

| Редни број | ПРИХОДИ | Вредност остварених прихода | % |
|------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------|
| 1 | Приходи од РФЗО | 41.068.308,95 | 31,17 |
| 2 | Сопствени приходи | 60.914.560,00 | 46,17 |
| 3 | Приходи од партиципације | 115.900,00 | 0,09 |
| 4 | Приходи од буџета-Министарство здравља | 27.454.154,00 | 20,80 |
| 5 | Меморандумске ставке (боловање) | 2.386.003,68 | 1,81 |
| | Укупни приходи: | 131.938.926,63 | 100 |

ЗЗЈЗ је на аналитичкој картици конто 781111-трансфери између буџетских корисника на истом нивоу евидентирао приходе у износу од 41.068.308,95 динара што одговара износу пренетих средстава РФЗО што је и приказано у табели број 4.

Партиципација по Уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2012. годину, износи 164.000,00 динара. Партиципација исказана у фактурама ЗЗЈЗ износи 115.900,00 динара, што је за 48.100,00 динара мање у односу на пројектовану партиципацију за контролисани период. Увидом у аналитичку картицу - конто 781111 – 1 Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу-партиципација, ЗЗЈЗ исказао је партиципацију 115.900,00 динара што је мање од уговорене партиципације за 48.100,00 динара.

ЗЗЈЗ средства од наплаћене партиципације уплаћује на рачун -- сопствена средства број 840-627667-10. Овим средствима Установа измирује обавезе према добављачима. Осигураници плаћају учешће у трошковима здравствене заштите тј. партиципацију на пријемном шалтеру ЗЗЈЗ.

На рачуну о наплаћеној партиципацији-образац РП уносе се подаци о броју протокола, датуму, имену и презимену осигураника, износу наплаћене партиципације и потпису лица које је наплатило партиципацију. На крају радног дана сачињава се извештај о дневном пазару-наплаћеној партиципацији, који потписују лице које је наплатило партиципацију и благајник и са прилогом рачуна о наплаћеној партиципацији средства се уплаћују у благајни ЗЗЈЗ. Благајник ЗЗЈЗ наредног дана уплаћује средства од наплаћене партиципације на рачун ЗЗЈЗ. Преглед наплаћене партиципације дат је у табели број 5.

Табела број 5.

| Месец | ИЗНОС ПАРТИЦИПАЦИЈЕ У 2012. ГОДИНИ |
|----------------|------------------------------------|
| јануар | 11.300,00 |
| фебруар | 10.300,00 |
| март | 10.150,00 |
| април | 9.600,00 |
| мај | 8.250,00 |
| јун | 10.700,00 |
| јул | 4.900,00 |
| август | 9.250,00 |
| септембар | 8.600,00 |
| октобар | 8.500,00 |
| новембар | 10.500,00 |
| децембар | 13.850,00 |
| УКУПНО: | 115.900,00 |

Пренета средства од РФЗО у износу од 41.068.308,95 динара, ЗЗЈЗ Врање је утрошио за:

| | |
|-------------------------------------------------------|----------------------|
| - плате запослених са доприносима на терет послодавца | 32.257.950,22 динара |
| - стални трошкови | 2.876.155,31 динара |
| - медицинске услуге | 308.369,43 динара |
| - материјал | 5.744.286,09 динара |

УКУПНО: 41.186.761,05 динара.

Новчана средства за разлику више утрошених од пренетих средстава РФЗО Филијале – Врање у износу од 118.452,10 динара (41.186.761,05 - 41.068.308,95 динара = 118.452,10 динара) ЗЗЈЗ је обезбедио из прихода од партиципације (115.900,00 динара) и са буџетског рачуна (2.552,10 динара) на коме је на дан 01.01.2012. године било 4.814,94 динара.

ЗЗЈЗ Врање је почетком 2012. године, на дан 01.01.2012. године, имао на буџетском рачуну 4.814,94 динара а на сопственом рачуну 52.876,13 динара. На крају 2012. године, на дан 31.12.2012. године, ЗЗЈЗ Врање је имао на буџетском рачуну 2.180,86 динара а на сопственом рачуну 135.878,30 динара. Стање на жиро-рачунима, приказано је у табели број 6.

Табела број 6.

| Жиро-рачун | Стање на дан 01.01.2012. године | Стање на дан 31.12.2012. године |
|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Буџетски 840-269661-28 | 4.814,94 | 2.180,86 |
| Сопствени 840-269667-10 | 52.876,13 | 135.878,30 |

На основу члана 25. тачка 10. Статута Завода за јавно здравље Врање, а у складу са чланом 27. Законом о Јавним набавкама („Сл. Гласник“ РС број 116/08) ЗЗЈЗ Врање је на седници Управног одбора одржаној 26.04.2012. године донео План јавних набавки ЗЗЈЗ Врање, број 01-12-324/12-05 од 12.04.2012. године. ЗЗЈЗ је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке број: 05-2805/12-05 од 01.10.2012. године. По спроведеном поступку јавне набавке ЗЗЈЗ је са изабраним добављачима за реагенсе, потрошни материјал и средства закључио Уговоре, табела број 7.

Увидом у уговоре и фактуре добављача утврђено је да реагенсе, потрошни материјал и средства добављачи фактуришу по ценама које су у складу са ценама из уговора.

Табела број 7.

| Редни број | ДОБАВЉАЧИ | БРОЈ УГОВОРА | ДАТУМ | УКУПНА ВРЕДНОСТ БЕЗ ПДВ | УКУПНА ВРЕДНОСТ СА ПДВ | РОК ПЛАЋАЊА |
|------------|-------------------------|--------------|----------|-------------------------|------------------------|-------------|
| 1 | SCor Д.О.О. Ниш | 201-1 | 26.10.12 | 816.556,00 | 979.867,20 | 90 дана |
| 2 | LIMITZ Д.О.О. Нови Сад | 3017-12 | 10.11.12 | 101.100,00 | 121.320,00 | 60 дана |
| 3 | PROMEDIA Д.О.О. Кикинда | 1721/12 | 26.10.12 | 491.400,00 | 589.680,00 | 91 дан |
| 3а | PROMEDIA Д.О.О. Кикинда | 1722/12 | 26.10.12 | 1.097.364,00 | 1.316.836,80 | 91 дан |
| 3б | PROMEDIA Д.О.О. Кикинда | 1723/12 | 26.10.12 | 1.079.205,90 | 1.295.047,08 | 91 дан |

ЗЗЈЗ обавезе према добављачима за набавку лабораторијског и санитетског и медицинског потрошног материјала за потребе пружања здравствених услуга из Уговора са Републичким фондом за здравствено осигурање измирује у следећим роковима:

- SCor Д.О.О. Ниш.....90 дана,
- LIMITZ Д.О.О. Нови Сад.....60 дана и
- PROMEDIA Д.О.О. Кикинда.....60 дана.

У контролисаном периоду 01.01.-31.12.2012. године, ЗЗЈЗ је извршила плаћање добављачима за набавку санитетског и медицинског потрошног материјала и лабораторијског материјала у износу од 2.522.095,34 динара.

Преглед стања обавеза према добављачима на дан 01.01.-31.12.2012. године даје се у табели број 8.

Табела број 8.

| Добављачи | Почетно стање на дан 01.01.2012. године | Створене обавезе у периоду 01.01-31.12. 2012. године | Укупне обавезе за период 01.01-31.12.2012. године | Измирене обавезе | Стање на дан 31.12.2012. године |
|-------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2+3) | 5 | 6(4-5) |
| SCor Д.О.О. Ниш | 754.711,20 | 898.770,75 | 1.653.481,95 | 914.412,33 | 739.069,62 |
| LIMITZ Д.О.О. Нови Сад | 0,00 | 121.456,80 | 121.456,80 | 0,00 | 121.456,80 |
| PROMEDIA Д.О.О. Кикинда | 1.000.723,37 | 1.441.228,92 | 2.441.952,29 | 1.607.683,01 | 834.269,28 |
| УКУПНО: | 1.755.434,57 | 2.461.456,47 | 4.216.891,04 | 2.522.095,34 | 1.694.795,70 |

На основу извршеног увида у картице добављача преко којих је вршена набавка лабораторијског материјала и санитетског и медицинског потрошног материјала утврђено је да стање обавеза на дан 01.01.2012. године износило је 1.755.434,57 динара. Створене обавезе у периоду 01.01-31.12.2012. године износе 2.461.456,47 динара. Укупне обавезе износе 4.216.891,04 динара. За контролисани период ЗЗЈЗ је платио добављачима укупно 2.522.095,34 динара. Укупан дуг према добављачима на дан 31.12.2012. године износио 1.694.795,70 динара.

У поступку контроле извршен је увид у следеће фактуре добављача и изводе:

- Добављач „PROMEDIA“ Д.О.О. Кикинда, рачун број: P2957-12 од 03.04.2012. године, износ 21.098,40 динара (улазни рачун 17 од 16.05.2012. године), плаћен (део рачуна 3.540,00 динара) дана 04.10.2012. године извод број 190 и остатак рачуна (17.558,40 динара) плаћен дана 11.12.2012. године извод број 237 са рачуна сопствених прихода; рачун број: P1670-12 од 29.02.2012. године, износ 45.085,44 динара (улазни рачун 18 од 18.03.2012. године), плаћен дана 17.12.2012. године извод број 241 са рачуна сопствених прихода; рачун број: P0646-12 од 27.01.2012. године, износ 73.178,88 динара (улазни рачун 3 од 09.02.2012. године), плаћен (део рачуна 50.000,00 динара) дана 08.11.2012. године извод број 215 и остатак рачуна (23.178,88 динара) плаћен дана 07.12.2012. године извод број 235 са рачуна сопствених прихода; рачун број P2524-12 од 22.03.2012. године, износ 46.678,44 динара (улазни рачун 16 од 29.03.2012. године), плаћен (део рачуна 4.501,10 динара) дана 21.05.2012. године извод број 92 и остатак рачуна (42.177,34 динара) плаћен дана 19.09.2012. године извод број 179 са рачуна сопствених прихода,

- Добављач "Limitz" Д.О.О. Нови Сад, рачун-отпремница број 324-12 од 29.12.2012. године, износ 58.032,00 динара (улазни рачун 63 од 04.01.2013. године), плаћен (део рачуна 30.000,00 динара) дана 03.04.2014. године извод број 63, плаћен (део рачуна 10.000,00 динара) дана 08.09.2014. године извод број 171 и остатак рачуна (18.032,00 динара) плаћен дана 07.10.2014. године извод број 192 са рачуна сопствених прихода,

- Добављач "SCor" Д.О.О. Ниш, рачун-отпремница број 2/2724 од 17.12.2012. године, износ 26.640,00 динара (улазни рачун 52 од 16.10.2012. године), плаћен дана 17.07.2013. године извод број 104 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/2069 од 25.09.2012. године, износ 21.240,00 динара (улазни рачун 46 од 29.09.2012. године), плаћен дана 17.07.2013. године извод број 104 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/2210 од 10.10.2012. године, износ 34.502,40 динара (улазни рачун 60 од 29.12.2012. године), плаћен (део рачуна 30.000,00 динара) дана 27.08.2013. године извод број 163 и остатак рачуна (4.502,40 динара) са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/1324 од 15.06.2012. године, износ 85.073,28 динара (улазни рачун 29 од 29.06.2012. године), плаћен (део рачуна 15.073,28 динара) дана 10.02.2014. године извод број 26, плаћен (део рачуна 30.000,00 динара) дана 02.10.2013. године извод број 189, плаћен (део рачуна 20.000,00 динара) дана 06.11.2013. године извод број 214 и остатак рачуна (20.000,00 динара) плаћен дана 19.11.2013. године извод број 222 са рачуна сопствених прихода и рачун-отпремница број 2/463 од 05.03.2012. године, износ 40.913,55 динара (улазни рачун 14 од 21.03.2012. године), плаћен дана 20.03.2013. године извод број 53 са рачуна сопствених прихода.

На основу напред наведеног утврђено је да су се обавеза према добављачима за лабораторијски материјал и санитетски и медицински потрошни материјал измиривале са почетком валуте плаћања у две или три рате односно са приливом новчаних средстава и стањем на сопственом рачуну.

III КОНТРОЛА УСАГЛАШЕНОСТИ МЕДИЦИНСКЕ СА ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКОМ ДОКУМЕНТАЦИЈОМ ЗАВОДА ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ

ЗЗЈЗ је за 2012. годину за услуге пружене осигураним лицима Републичког фонда за здравствено осигурање, доставио надзорницима осигурања на увид протоколе за контролисану годину од постојеће документације. Достављени протоколи су: први у којима се води евиденција за дате узорке за крв, урин и столицу, други протокол је за дате узорке брисеве пиокултуре и трећи протокол у коме се уписују дати узорци за санитарни преглед. Остала документација, радни налог и упут лекара, није достављена на увид надзорницима осигурања јер се по Обавештењу Директора ЗЗЈЗ у Врању, број 01-12-1303/14-05 од 04.12.2014. године, према Правилнику о Архивској грађи бр.01-13-30/99-05 од 16.11.1999. године поменути документација микробиологије чува у ЗЗЈЗ годину дана.

Прегледом протокола за 2012. годину, утврђено је да ЗЗЈЗ није уписивао и попуњавао протоколе по свим колонама. Колоне које су биле попуњене су: редни број, датум име и презиме осигураника, година рођења, број здравствене књижице и шифра делатности, вид осигурања и цена услуга (ако је плаћена услуга). Колоне које нису биле попуњене су: ко шаље, број картона, клиничка дијагноза, која врста анализе је урађена (шифре урађених анализа). Уговорене услуге у складу са планом ЗЗЈЗ је пружао у оквиру пуног радног времена.

У оквиру пуног радног времена ЗЗЈЗ пружа поред уговорених услуга са Републичким фондом за здравствено осигурање и услуге које финансира Министарство здравља (епидемиологија) као и услуге које чине сопствени приход (санитарни преглед, прегледи за лекарска уверења...).

Увидом у испостављене фактуре ЗЗЈЗ утврђено је:

- За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије фактурисано је 191.502 услуге у вредности од 37.369.520,52 динара, што је за 9,26% више у односу на уговорена средства. У поступка електронске контроле није било оспорених услуга, табела број 9.

Табела број 9.

| Месец | ФАКТУРИСАНО | |
|----------------|----------------|----------------------|
| | број услуга | вредност |
| јануар | 14760 | 3.278.236,56 |
| фебруар | 12444 | 2.556.343,11 |
| март | 17467 | 3.047.218,45 |
| април | 17381 | 3.308.437,20 |
| мај | 15288 | 2.963.449,74 |
| јун | 13614 | 2.592.284,15 |
| јул | 13824 | 2.495.928,28 |
| август | 19765 | 3.149.479,36 |
| септембар | 17401 | 3.036.503,25 |
| октобар | 17671 | 3.936.731,87 |
| новембар | 15681 | 3.745.325,93 |
| децембар | 16206 | 3.259.582,62 |
| УКУПНО: | 191.502 | 37.369.520,52 |

- За делатност епидемиологије фактурисано је 18.406 услуга у вредности од 5.347.228,97 динара, што је за 13,40% више у односу на уговорена средства, табела број 10.

Табела број 10.

| Месец | ФАКТУРИСАНО | |
|----------------|---------------|---------------------|
| | број услуга | вредност |
| јануар | 1606 | 272.347,91 |
| фебруар | 1618 | 658.030,35 |
| март | 3042 | 464.852,60 |
| април | 1868 | 621.481,81 |
| мај | 1434 | 427.946,32 |
| јун | 873 | 342.700,72 |
| јул | 656 | 426.679,29 |
| август | 989 | 344.726,06 |
| септембар | 840 | 353.745,93 |
| октобар | 1386 | 567.684,32 |
| новембар | 2271 | 626.654,25 |
| децембар | 1823 | 240.379,41 |
| УКУПНО: | 18.406 | 5.347.228,97 |

- За делатност социјалне медицине фактурисано је 2.795.000,00 динара што 100% од уговорених средстава.

Уговорена накнада на име партиципације износи 164.000,00 динара а фактурисана вредност 115.900,00 динара или 70,67% у односу на сразмерно уговорена средства.

III 1. Осигураници са највећом вредношћу пружених услуга у периоду 01.01.-31.12.2012. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура са највећом вредношћу пружених услуга, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2012. године пружио 269 услуга у вредности од 294.836,07 динара, табела број 11.

Табела број 11.

| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упута | Ленар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|------------|-------|----------|----------------|-----------|--------------|
| 12.01.2012 | | 511 и 512 | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 12.01.2012 | | 511 и 512 | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 12.01.2012 | | 511 и 512 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 12.01.2012 | | 511 и 512 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 12.01.2012 | | 511 и 512 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 12.01.2012 | | 511 и 512 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 12.01.2012 | | 511 и 512 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 16.01.2012 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 16.01.2012 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 16.01.2012 | | 643 | | | 1,00 | 31,95 | 31,95 | 810067 |
| 07.02.2012 | | 2194 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 07.02.2012 | | 2194 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 30.04.2012 | | 6814 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 30.04.2012 | | 6814 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 30.04.2012 | | 6814 | | | 4,00 | 23,66 | 94,64 | 710013 |
| 28.11.2012 | | 18359 | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 28.11.2012 | | 18359 | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 28.11.2012 | | 18359 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 17.12.2012 | | 2217 | | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 17.12.2012 | | 2217 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 17.12.2012 | | 2217 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 17.12.2012 | | 2217 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 17.12.2012 | | 2217 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 17.12.2012 | | 2217 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 17.12.2012 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 17.12.2012 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| | | | | | 52,00 | | 64.875,29 | |
| 21.02.2012 | | 2719 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 21.02.2012 | | 2719 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 21.02.2012 | | 2719 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 21.02.2012 | | 2719 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 22.02.2012 | | 2720 | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 22.02.2012 | | 2720 | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 22.02.2012 | | 2720 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 13.03.2012 | | 4240 | | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 13.03.2012 | | 4240 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 13.03.2012 | | 4240 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|------------------|--|--|--------------|----------|------------------|--------|
| 13.03.2012 | | 4240 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 13.03.2012 | | 4240 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 13.03.2012 | | 4240 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 13.03.2012 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 13.03.2012 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 13.03.2012 | | 4240 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 13.03.2012 | | 4240 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 13.03.2012 | | 4240 | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 13.03.2012 | | 4240 | | | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 15.03.2012 | | 4239 | | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 15.03.2012 | | 4239 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 15.03.2012 | | 4239 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 15.03.2012 | | 4239 | | | 5,00 | 23,66 | 113,30 | 710013 |
| 27.03.2012 | | 5221 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 27.03.2012 | | 5221 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 15.10.2012 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 15.10.2012 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 15.10.2012 | | 15714 и 15715 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 16.10.2012 | | 17654 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 16.10.2012 | | 17654 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | | 64,00 | | 64.430,40 | |
| 09.03.2012 | | 4066 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 09.03.2012 | | 4066 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710223 |
| 09.03.2012 | | 4066 | | | 1,00 | 950,00 | 950,00 | 710137 |
| 09.03.2012 | | 4066 | | | 1,00 | 950,00 | 950,00 | 710138 |
| 13.03.2012 | | 4190 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 13.03.2012 | | 4190 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 13.03.2012 | | 4190 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 28.03.2012 | | 5031 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 28.03.2012 | | 5031 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 28.03.2012 | | 5031 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 28.03.2012 | | 5031 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 02.04.2012 | | 5237 и 5238 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|--------------|----------|------------------|--------|
| 02.04.2012 | 5237 и 5238 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.04.2012 | 5237 и 5238 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 02.04.2012 | 5237 и 5238 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 02.04.2012 | 5237 и 5238 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 02.04.2012 | 5237 и 5238 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 05.04.2012 | 5815 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 05.04.2012 | 5815 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 11.04.2012 | 6313 | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 11.04.2012 | 6313 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 11.04.2012 | 6313 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 11.04.2012 | 6313 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 11.04.2012 | 6313 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 11.04.2012 | 6313 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 11.04.2012 | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 11.04.2012 | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 11.04.2012 | 6313 | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 11.04.2012 | 6313 | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 11.04.2012 | 6313 | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 03.07.2012 | 11413 | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 03.07.2012 | 11413 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 03.07.2012 | 11413 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 03.07.2012 | 11413 | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 03.07.2012 | 11413 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 03.07.2012 | 11413 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 03.07.2012 | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 03.07.2012 | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 03.07.2012 | 11413 | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 03.07.2012 | 11413 | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 03.07.2012 | 11413 | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 17.07.2012 | 10534 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 17.07.2012 | 10534 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 17.07.2012 | 10534 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 17.07.2012 | 10534 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 18.07.2012 | 12163 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 18.07.2012 | 12163 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.08.2012 | 13772 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 20.09.2012 | 14273 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 20.09.2012 | 14273 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 20.09.2012 | 14273 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 20.09.2012 | 14273 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 21.09.2012 | 16095 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 21.09.2012 | 16095 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 30.10.2012 | 16666 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 30.10.2012 | 16666 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 30.10.2012 | 16666 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 30.10.2012 | 16666 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 14.12.2012 | 2181 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 14.12.2012 | 2181 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | 70,00 | | 59.210,80 | |
| 23.10.2012 | 18222 | | 1,00 | 428,39 | 428,39 | 720966 |
| 23.10.2012 | 18222 | | 1,00 | 268,62 | 268,62 | 060144 |
| 23.10.2012 | 18222 | | 1,00 | 240,23 | 240,23 | 060147 |
| 27.11.2012 | 18370 | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 27.11.2012 | 18370 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |

| | | | | | | | |
|------------|---------------|--|--|--------------|----------|------------------|--------|
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710222 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710223 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 1,00 | 2 018,84 | 2 018,84 | 710131 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 1,00 | 2 015,29 | 2 015,29 | 710130 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710217 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 1,00 | 1 676,84 | 1 676,84 | 710129 |
| 28.11.2012 | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710218 |
| 28.11.2012 | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710224 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710267 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710273 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 1,00 | 1 080,00 | 1 080,00 | 710276 |
| 28.11.2012 | 18971 и 20709 | | | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 24.12.2012 | 22359 | | | 2,00 | 2 166,91 | 4 333,82 | 710309 |
| 24.12.2012 | 22359 | | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710222 |
| 24.12.2012 | 22359 | | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710223 |
| 24.12.2012 | 22359 | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 24.12.2012 | 22359 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710217 |
| 24.12.2012 | 22359 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |
| 24.12.2012 | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710218 |
| 24.12.2012 | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710224 |
| | | | | 36,00 | | 53 529,73 | |
| 10.01.2012 | 330 | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 10.01.2012 | 330 | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710309 |
| 10.01.2012 | 330 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710217 |
| 10.01.2012 | 330 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |
| 10.01.2012 | 330 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710222 |
| 10.01.2012 | 330 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710223 |
| 10.01.2012 | 330 | | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710267 |
| 10.01.2012 | 330 | | | 1,00 | 1 080,00 | 1 080,00 | 710276 |
| 10.01.2012 | 330 | | | 1,00 | 428,39 | 428,39 | 720986 |
| 10.01.2012 | | | | 1,00 | 31,95 | 31,95 | 610087 |
| 11.01.2012 | 331 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 30.03.2012 | 5641 | | | 2,00 | 2 166,91 | 4 333,82 | 710309 |
| 30.03.2012 | 5641 | | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710222 |
| 30.03.2012 | 5641 | | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710223 |
| 30.03.2012 | 5641 | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 30.03.2012 | 5641 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710217 |
| 30.03.2012 | 5641 | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |
| 30.03.2012 | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710218 |
| 30.03.2012 | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710224 |
| 31.03.2012 | 5638 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 31.03.2012 | 5638 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.04.2012 | | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 24.04.2012 | | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710309 |
| 24.04.2012 | | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710217 |
| 24.04.2012 | | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |
| 24.04.2012 | | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710222 |
| 24.04.2012 | | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710223 |
| 24.04.2012 | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710218 |
| 24.04.2012 | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710224 |

| | | | | | | | | |
|---------------------|--|-------|--|--|--------|--------|------------|--------|
| 17.09.2012 | | 15649 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 17.09.2012 | | 15649 | | | 5,00 | 23,65 | 118,30 | 710013 |
| 18.12.2012 | | 19695 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 18.12.2012 | | 19695 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 18.12.2012 | | 19695 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 18.12.2012 | | 19695 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 18.12.2012 | | 19695 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| | | | | | 47,00 | | 52.789,85 | |
| УКУПНО 2012. година | | | | | 269,00 | | 294.836,07 | |

Пружене услуге 33J3 евидентира у протокол и радним налозима. У периоду кад је рађена контрола од документације која је стављена на увид надзорницима осигурања били су само протоколи.

У контролисаном узорку 6,98% је позитивних налаза.

У контролисаном узорку утврђене су неправилности и оспорене код 39 фактурисаних услуга у вредности од 45.271,17 динара и то:

- 20 услуга је више фактурисано у вредности од 15.836,22 динара и

- 19 услуга није пружено а фактурисане су у вредности од 29.434,95 динара, табела број 12.

Табела број 12.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена | |
|----------------------|-----|----------------|--------------|----------|-----------|---------------------|--|
| 16.01.2012 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 16.01.2012 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 17.12.2012 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 17.12.2012 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| | | | | 4,00 | 6.534,00 | | |
| 13.03.2012 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 13.03.2012 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 15.03.2012 | | 117,15 | 710015 | 4,00 | 468,60 | више фактурисано | |
| 15.10.2012 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 15.10.2012 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| | | | | 8,00 | 7.002,60 | | |
| 11.04.2012 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 11.04.2012 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 03.07.2012 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 03.07.2012 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 21.09.2012 | | 23,66 | 710013 | 4,00 | 94,64 | више фактурисано | |
| | | | | 8,00 | 6.628,64 | | |
| 28.11.2012 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 28.11.2012 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 24.12.2012 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 24.12.2012 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| | | | | 4,00 | 6.534,00 | | |
| 10.01.2012 | | 31,95 | 810067 | 1,00 | 31,95 | услуга није пружена | |
| 30.03.2012 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 30.03.2012 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена | |
| 24.04.2012 | | 2.166,91 | 710308 | 1,00 | 2.166,91 | више фактурисано | |
| 24.04.2012 | | 2.166,91 | 710309 | 1,00 | 2.166,91 | више фактурисано | |
| 24.04.2012 | | 1.894,38 | 710217 | 1,00 | 1.894,38 | више фактурисано | |
| 24.04.2012 | | 1.894,38 | 710219 | 1,00 | 1.894,38 | више фактурисано | |
| 24.04.2012 | | 1.894,38 | 710222 | 1,00 | 1.894,38 | више фактурисано | |
| 24.04.2012 | | 1.894,38 | 710223 | 1,00 | 1.894,38 | више фактурисано | |
| 24.04.2012 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | више фактурисано | |
| 24.04.2012 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | више фактурисано | |
| 17.09.2012 | | 23,66 | 710013 | 4,00 | 94,64 | више фактурисано | |
| | | | | 15,00 | 18.571,93 | | |
| УКУПНО: 2012. година | | | | | 39,00 | 45.271,17 | |

III 2. Осигураници са највећим бројем пружених услуга у периоду 01.01.-31.12.2012. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура са највећим бројем пружених услуга, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2012. године пружио 719 услуга у вредности од 95.584,34 динара, табела број 13.

Табела број 13.

| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упута | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|------------|-------|----------|----------------|--------|--------------|
| 05.01.2012 | | 2607 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 05.01.2012 | | 2607 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 05.01.2012 | | 2607 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 31.01.2012 | | 1631 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 31.01.2012 | | 1631 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 31.01.2012 | | 1631 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 31.01.2012 | | 1631 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 10.02.2012 | | 2173 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 10.02.2012 | | 2173 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 10.02.2012 | | 2173 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 10.02.2012 | | 2173 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 21.02.2012 | | 2614 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 21.02.2012 | | 2614 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.02.2012 | | 2761 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 24.02.2012 | | 2761 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 24.02.2012 | | 2761 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 24.02.2012 | | 2761 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 06.03.2012 | | 3555 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 06.03.2012 | | 3555 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 06.03.2012 | | 3555 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 06.03.2012 | | 3555 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 12.03.2012 | | 3749 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 12.03.2012 | | 3749 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 23.03.2012 | | 4721 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 23.03.2012 | | 4721 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 23.03.2012 | | 4721 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 23.03.2012 | | 4721 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 27.03.2012 | | 5168 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 27.03.2012 | | 5168 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 27.03.2012 | | 5168 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 27.03.2012 | | 5168 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 10.04.2012 | | 5654 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 10.04.2012 | | 5654 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 10.04.2012 | | 5654 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 10.04.2012 | | 5654 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 11.04.2012 | | 6205 | | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 11.04.2012 | | 6205 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 11.04.2012 | | 6205 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 11.04.2012 | | 6205 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 11.04.2012 | | 6205 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 27.04.2012 | | 6753 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 27.04.2012 | | 6753 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 27.04.2012 | | 6753 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 27.04.2012 | | 6753 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710003 |
| 27.04.2012 | | 6753 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 30.04.2012 | | 7445 и 6753 | | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 30.04.2012 | | 7445 и 6753 | | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|--|------|--------|--------|--------|
| 30.04.2012 | 7445 и 6753 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 30.04.2012 | 7445 и 6753 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 30.04.2012 | 7445 и 6753 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 30.04.2012 | 7445 и 6753 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 30.04.2012 | 7445 и 6753 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 30.04.2012 | 7445 и 6753 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 21.05.2012 | 7880 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 21.05.2012 | 7880 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 21.05.2012 | 7880 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 21.05.2012 | 7880 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 23.05.2012 | 8738 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 23.05.2012 | 8738 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 23.05.2012 | 8738 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 23.05.2012 | 8738 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 11.06.2012 | 8967 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 11.06.2012 | 8967 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.06.2012 | 10163 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 15.06.2012 | 10163 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 15.06.2012 | 10163 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 15.06.2012 | 10163 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 27.06.2012 | 9710 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 27.06.2012 | 9710 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 27.06.2012 | 9710 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 27.06.2012 | 9710 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 27.06.2012 | 9710 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 02.07.2012 | 9710 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 02.07.2012 | 9710 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 02.07.2012 | 9710 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 02.07.2012 | 9710 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 21.07.2012 | 10695 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 21.07.2012 | 10695 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 21.07.2012 | 10695 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 21.07.2012 | 10695 | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 21.07.2012 | 10695 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.07.2012 | 12421 | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 24.07.2012 | 12421 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 24.07.2012 | 12421 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 09.08.2012 | 11608 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 09.08.2012 | 11608 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 09.08.2012 | 11608 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 14.08.2012 | 13530 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 14.08.2012 | 13530 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 14.08.2012 | 13530 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 14.08.2012 | 13530 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 10.09.2012 | 13714 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 10.09.2012 | 13714 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 10.09.2012 | 13714 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 10.09.2012 | 13714 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 19.09.2012 | 15423 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 19.09.2012 | 15423 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 19.09.2012 | 15423 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 19.09.2012 | 15423 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 01.10.2012 | 14881 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 01.10.2012 | 14881 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 03.10.2012 | 16699 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 03.10.2012 | 16699 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 03.10.2012 | 16699 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 03.10.2012 | 16699 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |

| | | | | | | | |
|------------|--|-------------|--|--------|----------|-----------|--------|
| 26.10.2012 | | 16475 | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 26.10.2012 | | 16475 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 26.10.2012 | | 16475 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 26.10.2012 | | 16475 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 29.10.2012 | | 18550 | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 29.10.2012 | | 18550 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 29.10.2012 | | 18550 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 29.10.2012 | | 18550 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 21.11.2012 | | 19949 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 21.11.2012 | | 19949 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 21.11.2012 | | 19949 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 21.11.2012 | | 19949 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | 162,00 | | 18.516,63 | |
| 02.02.2012 | | 1768 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 02.02.2012 | | 1768 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 02.02.2012 | | 1768 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.02.2012 | | 1768 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 02.02.2012 | | 1768 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 02.02.2012 | | 1768 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 02.02.2012 | | 1768 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 02.02.2012 | | 1768 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 02.02.2012 | | 1768 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 02.02.2012 | | 1768 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 06.02.2012 | | 1919 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 06.02.2012 | | 1919 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 06.02.2012 | | 1919 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 06.02.2012 | | 1919 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.02.2012 | | 2184 | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 07.02.2012 | | 2184 | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 20.02.2012 | | 2533 и 2544 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 21.02.2012 | | 2673 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 21.02.2012 | | 2673 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 21.02.2012 | | 2673 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 29.02.2012 | | 3194 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 29.02.2012 | | 3194 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 29.02.2012 | | 3194 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 29.02.2012 | | 3194 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 29.02.2012 | | 3194 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 10.04.2012 | | 5950 | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 10.04.2012 | | 5950 | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 10.04.2012 | | 5950 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 10.04.2012 | | 5950 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 11.05.2012 | | 8088 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 11.05.2012 | | 8088 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.05.2012 | | 8123 и 8136 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 24.05.2012 | | 8123 и 8136 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.05.2012 | | 8123 и 8136 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.05.2012 | | 8123 и 8136 | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| 24.05.2012 | 8123 и 8136 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 24.05.2012 | 8123 и 8136 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 24.05.2012 | 8123 и 8136 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 24.05.2012 | 8123 и 8136 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 24.05.2012 | 8123 и 8136 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 19.06.2012 | 9355 и 9356 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 19.06.2012 | 9355 и 9356 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 19.06.2012 | 9355 и 9356 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 19.06.2012 | 9355 и 9356 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 19.06.2012 | 9355 и 9356 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 19.06.2012 | 9355 и 9356 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 21.06.2012 | 10658 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.06.2012 | 10658 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 25.06.2012 | 9561 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 25.06.2012 | 9561 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 25.06.2012 | 9561 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 25.06.2012 | 9561 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 25.06.2012 | 9561 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 09.07.2012 | 10178 и 10180 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |

| | | | | | | |
|------------|----------------------|--|--------|----------|-----------|--------|
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 10.08.2012 | 11709, 11710 и 11711 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 20.09.2012 | 16080 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 20.09.2012 | 16080 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 21.09.2012 | 16081 | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 21.09.2012 | 16081 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.09.2012 | 16081 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 24.09.2012 | 14299 и 14300 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 24.09.2012 | 14299 и 14300 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 24.09.2012 | 14299 и 14300 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 24.09.2012 | 14299 и 14300 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.09.2012 | 14299 и 14300 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 24.09.2012 | 14299 и 14300 | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 24.09.2012 | 14299 и 14300 | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710011 |
| 16.10.2012 | 17692 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 16.10.2012 | 17692 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 23.10.2012 | 18186 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 23.10.2012 | 18186 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 08.11.2012 | 17366 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 08.11.2012 | 17366 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 08.11.2012 | 17366 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710016 |
| 08.11.2012 | 17366 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 08.11.2012 | 17366 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 03.12.2012 | 20989 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 03.12.2012 | 20989 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 17.12.2012 | 22020 | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710308 |
| 17.12.2012 | 22020 | | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 19.12.2012 | 22037 и 22131 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 19.12.2012 | 22037 и 22131 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 19.12.2012 | 22037 и 22131 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 19.12.2012 | 22037 и 22131 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 20.12.2012 | 22219 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 20.12.2012 | 22219 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | 152,00 | | 28.753,31 | |
| 19.01.2012 | 917 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.02.2012 | 1943 и 1943 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 06.02.2012 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 06.02.2012 | 1943 и 1943 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 06.02.2012 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 06.02.2012 | 1943 и 1943 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 06.02.2012 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 06.02.2012 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.02.2012 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.02.2012 | 1943 и 1943 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 06.02.2012 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 06.02.2012 | 1943 и 1943 | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |
| 06.02.2012 | | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710009 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| 05.03.2012 | 3497 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 05.03.2012 | 3497 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 05.03.2012 | 3497 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 05.03.2012 | 3497 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 21.03.2012 | 4521, 4522 и 4523 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 09.04.2012 | 5648, 5649 и 5650 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 09.04.2012 | 5648, 5649 и 5650 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 09.04.2012 | 5648, 5649 и 5650 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 09.04.2012 | 5648, 5649 и 5650 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 09.04.2012 | 5648, 5649 и 5650 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 09.04.2012 | 5648, 5649 и 5650 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 09.04.2012 | 5648, 5649 и 5650 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 09.04.2012 | 5648, 5649 и 5650 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 09.04.2012 | 5648, 5649 и 5650 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 09.04.2012 | 5648, 5649 и 5650 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 27.04.2012 | 6764 и 7459 | | | 1,00 | 182,11 | 182,11 | 710028 |
| 27.04.2012 | 6764 и 7459 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 27.04.2012 | 6764 и 7459 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 27.04.2012 | 6764 и 7459 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 27.04.2012 | 6764 и 7459 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |

| | | | | | | | |
|------------|-------------------------|--|--|------|----------|----------|--------|
| 17.05.2012 | 7709, 7710 и 7711 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710011 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 13.07.2012 | 10390, 10391 и 10392 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710011 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 06.08.2012 | 11426, 11427 и 11428 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 22.08.2012 | 14315 | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 22.08.2012 | 14315 | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 04.09.2012 | 13368 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 04.09.2012 | 13368 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 04.09.2012 | 13368 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 04.09.2012 | 13368 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 10.10.2012 | 17094 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 10.10.2012 | 17094 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |

| | | | | | | | |
|------------|---------------|--|--|---------------|--------|------------------|--------|
| 15.11.2012 | 17718 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 15.11.2012 | 17718 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 15.11.2012 | 17718 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 18.12.2012 | 19671 и 19672 | | | 2,00 | 223,66 | 447,32 | 710094 |
| 18.12.2012 | 19671 и 19672 | | | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 18.12.2012 | 19671 и 19672 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 18.12.2012 | 19671 и 19672 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 18.12.2012 | 19671 и 19672 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 18.12.2012 | 19671 и 19672 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 18.12.2012 | 19671 и 19672 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 18.12.2012 | 19671 и 19672 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 18.12.2012 | 19671 и 19672 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 20.12.2012 | 22166 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 20.12.2012 | 22166 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 21.12.2012 | 19900 и 19901 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 21.12.2012 | 19900 и 19901 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 21.12.2012 | 19900 и 19901 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.12.2012 | 19900 и 19901 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.12.2012 | 19900 и 19901 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 21.12.2012 | 19900 и 19901 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 21.12.2012 | 19900 и 19901 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 21.12.2012 | 19900 и 19901 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | 146,00 | | 21.434,06 | |
| 30.01.2012 | 1522 и 1523 | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 30.01.2012 | 1522 и 1523 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 30.01.2012 | 1522 и 1523 | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 30.01.2012 | 1522 и 1523 | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 30.01.2012 | 1522 и 1523 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 30.01.2012 | 1522 и 1523 | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 30.01.2012 | 1522 и 1523 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 30.01.2012 | 1522 и 1523 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 01.03.2012 | 3198 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 01.03.2012 | 3198 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 01.03.2012 | 3198 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 01.03.2012 | 3198 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 01.03.2012 | 3198 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 01.03.2012 | 3198 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 01.03.2012 | 3198 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 01.03.2012 | 3198 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 29.03.2012 | 5082 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 29.03.2012 | 5082 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 29.03.2012 | 5082 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 29.03.2012 | 5082 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 29.03.2012 | 5082 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 29.03.2012 | 5082 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 29.03.2012 | 5082 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 31.03.2012 | 5520 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 31.03.2012 | 5520 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 17.04.2012 | 6038 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |

| | | | | | | | |
|------------|-------------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| 17.04.2012 | 6038 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 17.04.2012 | 6038 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 17.04.2012 | 6038 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.04.2012 | 6469 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| 24.04.2012 | 6469 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.05.2012 | 7554 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| 15.05.2012 | 7554 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 16.05.2012 | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 19.05.2012 | | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710080 |
| 19.05.2012 | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 07.06.2012 | 8813, 8814 и 8843 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710001 |
| 07.06.2012 | 8813, 8814 и 8843 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 07.06.2012 | 8813, 8814 и 8843 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 07.06.2012 | 8813, 8814 и 8843 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 07.06.2012 | 8813, 8814 и 8843 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 07.06.2012 | 8813, 8814 и 8843 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 07.06.2012 | 8813, 8814 и 8843 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 07.06.2012 | 8813, 8814 и 8843 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.06.2012 | 8813, 8814 и 8843 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.06.2012 | 8813, 8814 и 8843 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 08.06.2012 | 10009 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 08.06.2012 | 10009 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 19.06.2012 | 9347 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 19.06.2012 | 9347 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 19.06.2012 | 9347 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 19.06.2012 | 9347 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 19.06.2012 | 9347 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 19.06.2012 | 9347 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 19.06.2012 | 9347 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 13.08.2012 | 11780 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 13.08.2012 | 11780 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 13.08.2012 | 11780 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 13.08.2012 | 11780 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 13.08.2012 | 11780 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 13.08.2012 | 11780 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 13.08.2012 | 11780 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.08.2012 | 13776 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------------|--|--|------|--------|--------|--------|
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 06.09.2012 | 13529, 13530 и 13530 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 12.09.2012 | 15213 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 12.09.2012 | 15213 | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 12.09.2012 | 15213 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.11.2012 | 17211 и 17212 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 07.11.2012 | 17211 и 17212 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 07.11.2012 | 17211 и 17212 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| 07.11.2012 | 17211 и 17212 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 07.11.2012 | 17211 и 17212 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 07.11.2012 | 17211 и 17212 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 07.11.2012 | 17211 и 17212 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 07.11.2012 | 17211 и 17212 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.11.2012 | 17211 и 17212 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 08.11.2012 | 19293 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 10.12.2012 | 19176 и 19177 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| 10.12.2012 | 19176 и 19177 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 10.12.2012 | 19176 и 19177 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 10.12.2012 | 19176 и 19177 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 10.12.2012 | 19176 и 19177 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 10.12.2012 | 19176 и 19177 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 10.12.2012 | 19176 и 19177 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 11.12.2012 | 21561 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 11.12.2012 | 21561 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 25.12.2012 | | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------------|--|--|---------------|--------|------------------|---------|
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 25.12.2012 | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 25.12.2012 | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 71006.. |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 25.12.2012 | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 25.12.2012 | 20042, 20043 и 20008 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 25.12.2012 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | 137,00 | | 13.023,88 | |
| 07.02.2012 | 2067 и 2068 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 07.02.2012 | 2067 и 2068 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 07.02.2012 | 2067 и 2068 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 7100 |
| 07.02.2012 | 2067 и 2068 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 07.02.2012 | 2067 и 2068 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 08.02.2012 | 2186 и 2191 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 08.02.2012 | 2186 и 2191 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 08.02.2012 | 2186 и 2191 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 08.02.2012 | 2186 и 2191 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 08.02.2012 | 2186 и 2191 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 08.02.2012 | 2186 и 2191 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 08.02.2012 | 2186 и 2191 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 20.02.2012 | 2483, 2484 и 2651 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 20.02.2012 | 2483, 2484 и 2651 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 20.02.2012 | 2483, 2484 и 2651 | | | 1,00 | 130,18 | 130,18 | 710073 |
| 20.02.2012 | 2483, 2484 и 2651 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 20.02.2012 | 2483, 2484 и 2651 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 20.02.2012 | 2483, 2484 и 2651 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 20.02.2012 | 2483, 2484 и 2651 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |

| | | | | | | |
|--------------|----------------------|--|--------|--------|-----------|--------|
| 20.02.2012 | 2483, 2484 и 2651 | | 1,00 | 28,40 | 28,40 | 710071 |
| 21.02.2012 | 2643 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.02.2012 | 2643 | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 21.02.2012 | 2643 | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 21.02.2012 | 2643 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 28.02.2012 | 3045 и 3046 | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 28.02.2012 | 3045 и 3046 | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 28.02.2012 | 3045 и 3046 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 28.02.2012 | 3045 и 3046 | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 28.02.2012 | 3045 и 3046 | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.02.2012 | 3045 и 3046 | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 28.02.2012 | 3045 и 3046 | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 28.02.2012 | 3045 и 3046 | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 28.02.2012 | 3045 и 3046 | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 28.02.2012 | 3045 и 3046 | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 08.03.2012 | | | 18,00 | 23,66 | 425,88 | 710013 |
| 08.03.2012 | | | 1,00 | 256,79 | 256,79 | 710031 |
| 08.03.2012 | 3356 | | 1,00 | 256,79 | 256,79 | 710031 |
| 08.03.2012 | 3356 | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 09.03.2012 | 3382 | | 18,00 | 256,79 | 4 622,22 | 710031 |
| 09.03.2012 | 3382 | | 18,00 | 23,66 | 425,88 | 710013 |
| 16.03.2012 | | | 1,00 | 183,42 | 183,42 | 710087 |
| 16.03.2012 | | | 1,00 | 158,57 | 158,57 | 710088 |
| 16.03.2012 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710086 |
| 16.03.2012 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 16.03.2012 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 20.03.2012 | | | 1,00 | 183,42 | 183,42 | 710087 |
| 20.03.2012 | | | 1,00 | 183,42 | 183,42 | 710087 |
| 20.03.2012 | | | 1,00 | 158,57 | 158,57 | 710088 |
| 20.03.2012 | | | 1,00 | 158,57 | 158,57 | 710088 |
| 20.03.2012 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710086 |
| 20.03.2012 | | | 1,00 | 65,09 | 65,09 | 710086 |
| 20.03.2012 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 20.03.2012 | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 20.03.2012 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 20.03.2012 | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 02.04.2012 | 3736 | | 1,00 | 950,00 | 950,00 | 710137 |
| 02.04.2012 | 3736 | | 1,00 | 950,00 | 950,00 | 710138 |
| 02.04.2012 | 3736 | | 1,00 | 130,18 | 130,18 | 710073 |
| 02.04.2012 | 3736 | | 1,00 | 28,40 | 28,40 | 710071 |
| | | | 122,00 | | 13.856,46 | |
| УКУПНО 2012: | | | 719,00 | | 95.584,34 | |

Пружене услуге 33J3 евидентира у протокол и радним налозима. У периоду кад је рађена контрола од документације која је стављена на увид надзорницима осигурања били су само протоколи.

У контролисаном узорку 34,82% је позитивних налаза.

У контролисаном узорку утврђене су неправилности и оспорене код 121 фактурисаних услуга у вредности од 14.162,78 динара и то:

- 106 услуга је више фактурисано у односу на број стварно пружених услуга у вредности од 12.650,42 динара и

- 15 услуга није уписано у протокол а фактурисане су у износу од 1.512,36 динара, табела број 14.

Табела број 14.

| Датум услуге | ПБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|-----------|-------------------------|
| 11.04.2012 | | 117,15 | 710015 | 4,00 | 468,60 | више фактурисано |
| 30.04.2012 | | 117,15 | 710015 | 4,00 | 468,60 | више фактурисано |
| 30.04.2012 | | 117,15 | 710015 | 4,00 | 468,60 | више фактурисано |
| 24.07.2012 | | 117,15 | 710015 | 4,00 | 468,60 | више фактурисано |
| 29.10.2012 | | 117,15 | 710015 | 4,00 | 468,60 | више фактурисано |
| | | | | 20,00 | 2.343,00 | |
| 10.04.2012 | | 117,15 | 710015 | 4,00 | 468,60 | више фактурисано |
| | | | | 4,00 | 468,60 | |
| 06.02.2012 | | 170,40 | 710043 | 2,00 | 340,80 | више фактурисано |
| 06.02.2012 | | 101,78 | 710003 | 2,00 | 203,56 | више фактурисано |
| 06.02.2012 | | 101,78 | 710077 | 2,00 | 203,56 | више фактурисано |
| 06.02.2012 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | више фактурисано |
| 06.02.2012 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | више фактурисано |
| 06.02.2012 | | 80,47 | 710008 | 2,00 | 160,94 | више фактурисано |
| 06.02.2012 | | 36,69 | 710009 | 2,00 | 73,38 | више фактурисано |
| 22.08.2012 | | 1.894,38 | 710223 | 1,00 | 1.894,00 | више фактурисано |
| | | | | 13,00 | 3.217,04 | |
| 16.05.2012 | | 23,66 | 710013 | 5,00 | 118,30 | више фактурисано |
| 19.05.2012 | | 203,54 | 710060 | 1,00 | 203,54 | више фактурисано |
| 19.05.2012 | | 23,66 | 710013 | 5,00 | 118,30 | више фактурисано |
| 25.12.2012 | | 223,66 | 710094 | 1,00 | 223,66 | више фактурисано |
| 25.12.2012 | | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | више фактурисано |
| 25.12.2012 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | више фактурисано |
| 25.12.2012 | | 101,78 | 710077 | 1,00 | 101,78 | више фактурисано |
| 25.12.2012 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | више фактурисано |
| | | | | 18,00 | 1.171,48 | |
| 08.03.2012 | | 23,66 | 710013 | 18,00 | 425,88 | више фактурисано |
| 08.03.2012 | | 256,79 | 710031 | 1,00 | 256,79 | више фактурисано |
| 09.03.2012 | | 256,79 | 710031 | 17,00 | 4.365,43 | више фактурисано |
| 09.03.2012 | | 23,66 | 710013 | 17,00 | 402,22 | више фактурисано |
| 16.03.2012 | | 183,42 | 710087 | 1,00 | 183,42 | није уписано у протокол |
| 16.03.2012 | | 158,57 | 710088 | 1,00 | 158,57 | није уписано у протокол |
| 16.03.2012 | | 65,09 | 710086 | 1,00 | 65,09 | није уписано у протокол |
| 16.03.2012 | | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | није уписано у протокол |
| 16.03.2012 | | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | није уписано у протокол |
| 20.03.2012 | | 183,42 | 710087 | 1,00 | 183,42 | није уписано у протокол |
| 20.03.2012 | | 183,42 | 710087 | 1,00 | 183,42 | није уписано у протокол |
| 20.03.2012 | | 158,57 | 710088 | 1,00 | 158,57 | није уписано у протокол |
| 20.03.2012 | | 158,57 | 710088 | 1,00 | 158,57 | није уписано у протокол |
| 20.03.2012 | | 65,09 | 710086 | 1,00 | 65,09 | није уписано у протокол |
| 20.03.2012 | | 65,09 | 710086 | 1,00 | 65,09 | није уписано у протокол |
| 20.03.2012 | | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | није уписано у протокол |
| 20.03.2012 | | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | није уписано у протокол |
| 20.03.2012 | | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | није уписано у протокол |
| 20.03.2012 | | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | није уписано у протокол |
| | | | | 68,00 | 6.962,68 | |
| УКУПНО 2012: | | | | 121,00 | 14.162,78 | |

III 3. Случајни узорак по осигураницима у периоду 01.01.-31.12.2012. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура за контролисани случајни узорак по осигураницима, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2012. године пружио 73 услуга у вредности од 6.412,83 динара табела број 15.

Табела број 15.

| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упута | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|------------|-------|----------|----------------|----------|--------------|
| 04.06.2012 | | 9614 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 04.06.2012 | | 9614 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | | 2,00 | | 185,77 | |
| 24.01.2012 | | 1179 | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.01.2012 | | 1179 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 24.01.2012 | | 1179 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 24.01.2012 | | 1179 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 24.01.2012 | | 1179 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| | | | | | 5,00 | | 491,12 | |
| 22.05.2012 | | 8687 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 22.05.2012 | | 8687 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 01.06.2012 | | 9468, 9469 и 9470 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 01.06.2012 | | 9468, 9469 и 9470 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 01.06.2012 | | 9468, 9469 и 9470 | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 01.06.2012 | | 9468, 9469 и 9470 | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 01.06.2012 | | 9468, 9469 и 9470 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 01.06.2012 | | 9468, 9469 и 9470 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 21.08.2012 | | 14156 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 21.08.2012 | | 14156 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 18.10.2012 | | 17920 | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 18.10.2012 | | 17920 | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | | 20,00 | | 1.469,62 | |
| 24.01.2012 | | 1181 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 24.01.2012 | | 1181 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 24.01.2012 | | 1181 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 24.01.2012 | | 1181 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 24.01.2012 | | 1181 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 13.02.2012 | | 2368 | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 13.02.2012 | | 2368 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 13.02.2012 | | 2368 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 13.02.2012 | | 2368 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 13.02.2012 | | 2368 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 30.08.2012 | | 13068 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 30.08.2012 | | 13068 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 30.08.2012 | | 13068 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 30.08.2012 | | 13068 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 11.09.2012 | | 13808 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 11.09.2012 | | 13808 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 11.09.2012 | | 13808 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 11.09.2012 | | 13808 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 07.11.2012 | | 17273 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 07.11.2012 | | 17273 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 07.11.2012 | | 17273 | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 07.11.2012 | | 17273 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| | | | | | 39,00 | | 3.705,35 | |
| 25.06.2012 | | 9555 | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |

| | | | | | | | |
|---------------------|-------|--|--|--------------|--------|-----------------|--------|
| 25.06.2012 | 9555 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 03.12.2012 | 18775 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 03.12.2012 | 18775 | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 03.12.2012 | 18775 | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 03.12.2012 | 18775 | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| | | | | 7,00 | | 560,97 | |
| УКУПНО 2012: | | | | 73,00 | | 6.412,83 | |

Пружене услуге 33J3 евидентира у протокол и радним налозима. У периоду кад је рађена контрола од документације која је стављена на увид надзорницима осигурања били су само протоколи.

У контролисаном узорку није било позитивних налаза и нису утврђене неправилности и оспорења.

С обзиром да 33J3 Врање не располаже документацијом о пруженим и фактурисаним услугама РФЗО Филијали - Врање за 2010. годину, 2011. годину и 2012. годину, што је и наведено у Образложењу број 01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, надзорници осигурања нису могли извршити контролу узорка за Случајни узорак по услугама, Услуге које су пружене у већем обиму у односу на План рада и Услуге са са изузетно високим извршењем Плана рада и да ли је за те услуге у поступку контроле утврђена неправилност у виду више фактурисаних услуга или неисправне и непотпуне документације. Из напред наведених разлога затражен је извештај материјалног књиговодства (пописне листе) и помоћних евиденција о количинама набављених реагенаса и урађених услуга по пацијенту. 33J3 Врање није доставио на увид горе поменути извештај за 2010., 2011., 2012., и 2013. годину за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије, што је у датом Образложењу директорке 33J3, број 01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, и наведено да они као здравствени радници нису упућени у рад књиговодства и да нису знали да треба да врше попис.

Надзорници осигурања су по Налогу за контролу у 33J3 у Врању, а који се односи на проверу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, извршили контролу по наводима у пријави и то:

- контролу више потрошено у односу на набављено за Borrelia IgM, Borrelia IgG, CMV IgM, CMV IgG, Toxoplasma IgM, Toxoplasma IgG, Rubella IgM, Rubella IgG. Прегледом фактура за 2012. годину, по којима су набављени тестови за наведене услуге, и фактурисаних услуга за 2012. годину, надзорници осигурања су утврдили следеће стање које је и приказано у табели број 16.

Табела број 16.

| 2012 | Borrelia IgM | Borrelia IgG | CMV IgM | CMV IgG | Toxo IgM | Toxo IgG | Rubela IgM | Rubela IgG |
|---------------|--------------|--------------|----------|----------|----------|----------|------------|------------|
| шифра | 710137 | 710138 | 710217 | 710223 | 710308 | 710309 | 710219 | 710222 |
| цена услуге | 950,00 | 950,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 2.166,91 | 2.166,91 | 1.894,38 | 1.894,38 |
| почетно стање | 165 | 154 | 498 | -288 | 297 | 201 | 358 | -41 |
| набављено | 192 | 0 | 672 | 672 | 576 | 480 | 480 | 288 |
| потрошња | 126 | 130 | 885 | 1476 | 682 | 1009 | 570 | 1034 |
| салдо | 231 | 24 | 285 | -1092 | 191 | -328 | 268 | -787 |

Утврђено је да је 33J3 у Врању, више фактурисао у односу на набављено и потрошено и то:

- услуга са шифром 710223 - CMV IgG и то за 804 теста (672-1476=-804) у вредности (804 x 1.894,38 динара) 1.523.081,52 динара,
- услуга са шифром 710309 - Toxoplasma IgG и то за 328 теста (201+480-1009=-328) у вредности (328 x 2.166,91 динара) 710.746,48 динара и
- услуга са шифром 710222 -- Rubela IgG и то за 746 тест (288-1034=-746) у вредности (746 x 1.894,38 динара) 1.413.207,48 динара.

33J3 је у 2012. години, РФЗО Филијали -- Врање више фактурисао, СТМ IgG и Rubela IgG, укупно 3.647.035,48 динара.

- контролу фактурисаних услуга РФЗО Филијали – Врање а које нису рађене у 33Ј3 Врање и то за Herpes IgM и Herpes IgG. Прегледом фактура за 2012. годину, утврђено је да није било набавке тестова за поменуте услуге, тако да није било могуће пружати те услуге осигураницима и фактурисати РФЗО Филијали – Врање, приказано у табели број 17.

Табела број 17.

| 2012 | Herpes igM | Herpes igG |
|---------------|------------|------------|
| шифра | 710218 | 710224 |
| цена услуге | 1.633,50 | 1.633,50 |
| почетно стање | -527 | -623 |
| набављено | 0 | 0 |
| потрошња | 538 | 645 |
| салдо | -1065 | -1268 |

Утврђено је да је 33Ј3 у Врању, фактурисао РФЗО Филијали – Врање,

1. услугу за Herpes IgM а која није пружена и то 538 теста по 1.633,50 динара за што укупно износи 878.823,00 динара и
2. услугу за Herpes IgG а која није пружена и то 645 теста по 1.633,50 динара што укупно износи 1.053.607,50 динара.

33Ј3 је у 2012. години, РФЗО Филијали – Врање фактурисао услуге које није пружио у укупном износу 1.932.430,50 динара.

- контролу случајним узорком, фактурисаних услуга систематског прегледа за децу (17 детета) полазнике дечјих вртића, табела број 18 (подаци су узети из протокола), а које су према наводима у пријави наплаћиване (услуге) директно од носиоца осигурања детета и за које постоји доказ фискални исечак о наплаћеној услузи и број фискалног исечка који је заведен у протокол.

Табела број 18.

| Редни број | Број протокола | ЛБО | Година рођења | Број фискалног рачуна | Датум пружања услуге |
|------------|----------------|-----|---------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 12027 | | 2010 | 27079 | 16.08.2012. године |
| 2 | 12049 | | 2009 | 27082 | 16.08.2012. године |
| 3 | 12091 | | 2011 | 27090 | 16.08.2012. године |
| 4 | 12107 | | 2010 | 27091 | 16.08.2012. године |
| 5 | 12112 | | 2008 | 27092 | 17.08.2012. године |
| 6 | 12117 | | 2008 | 27094 | 17.08.2012. године |
| 7 | 12119 | | 2009 | 27095 | 17.08.2012. године |
| 8 | 12126 | | 2011 | 27098 | 17.08.2012. године |
| 9 | 12149 | | 2008 | 27100 | 17.08.2012. године |
| 10 | 12150 | | 2007 | 27102 | 17.08.2012. године |
| 11 | 12151 | | 2008 | 27101 | 17.08.2012. године |
| 12 | 12206 | | 2007 | 27114 | 17.08.2012. године |
| 13 | 13823 | | 2009 | 27298 | 28.08.2012. године |
| 14 | 13826 | | 2011 | 27229 | 28.08.2012. године |
| 15 | 13827 | | 2011 | 27301 | 28.08.2012. године |
| 16 | 13828 | | 2010 | 27300 | 28.08.2012. године |
| 17 | 13849 | | 2010 | 27313 | 28.08.2012. године |

33Ј3 у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружио деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања. Контролом је утврђено да је код седамнаесторо деце наплаћен преглед од носиоца осигурања где постоји и фискални исечак. Вредност 169 фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 14.785,80 динара, табела број 19.

Табела број 19.

| Broj protokola | Broj fiskalnog isečka | Šifra usluge | Naziv usluge | Datum usluge | LBO | Datum rođenja | Broj kartona | Količina | Cena usluge | Ukupno | LBO lekara |
|----------------|-----------------------|--------------|-------------------------------------------------------|--------------|-----|---------------|--------------|----------|-------------|--------|-------------|
| 12049 | 27082 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 16.08.2012 | | 08.05.2009 | 12049 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 16.08.2012 | | 08.05.2009 | 12049 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 16.08.2012 | | 08.05.2009 | 12049 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 16.08.2012 | | 08.05.2009 | 12049 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 16.08.2012 | | 08.05.2009 | 12049 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 16.08.2012 | | 08.05.2009 | 12049 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 16.08.2012 | | 08.05.2009 | 12049 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | | | 10,00 | | 875,74 |
| 12027 | 27079 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 16.08.2012 | | 04.09.2010 | 12027 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 16.08.2012 | | 04.09.2010 | 12027 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 16.08.2012 | | 04.09.2010 | 12027 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 16.08.2012 | | 04.09.2010 | 12027 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 16.08.2012 | | 04.09.2010 | 12027 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 16.08.2012 | | 04.09.2010 | 12027 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 16.08.2012 | | 04.09.2010 | 12027 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | | | 10,00 | | 875,74 |
| 12150 | 27102 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 17.08.2012 | | 01.05.2007 | 12150 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 17.08.2012 | | 01.05.2007 | 12150 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 17.08.2012 | | 01.05.2007 | 12150 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 17.08.2012 | | 01.05.2007 | 12150 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 17.08.2012 | | 01.05.2007 | 12150 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 17.08.2012 | | 01.05.2007 | 12150 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 17.08.2012 | | 01.05.2007 | 12150 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | | | 10,00 | | 875,74 |
| 12206 | 27114 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 20.08.2012 | | 22.11.2007 | 12206 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 20.08.2012 | | 22.11.2007 | 12206 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 20.08.2012 | | 22.11.2007 | 12206 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 20.08.2012 | | 22.11.2007 | 12206 | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 20.08.2012 | | 22.11.2007 | 12206 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 20.08.2012 | | 22.11.2007 | 12206 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 20.08.2012 | | 22.11.2007 | 12206 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | | | 9,00 | | 773,96 |
| 12149 | 27100 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 17.08.2012 | | 08.09.2008 | 12149 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 17.08.2012 | | 08.09.2008 | 12149 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 17.08.2012 | | 08.09.2008 | 12149 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|-------|--------|-------------------------------------------------------|------------|------------|-------|-------|--------|--------|-------------|
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12149 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12149 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12149 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12149 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 2041 | 27101 | 710003 | Bris ždrele, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12151 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12151 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12151 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12151 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12151 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12151 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 17.08.2012 | 08.09.2008 | 12151 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 12192 | 27092 | 710003 | Bris ždrele, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 17.08.2012 | 01.11.2008 | 12112 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 17.08.2012 | 01.11.2008 | 12112 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 17.08.2012 | 01.11.2008 | 12112 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 17.08.2012 | 01.11.2008 | 12112 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 17.08.2012 | 01.11.2008 | 12112 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 17.08.2012 | 01.11.2008 | 12112 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 17.08.2012 | 01.11.2008 | 12112 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 12117 | 27094 | 710003 | Bris ždrele, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 17.08.2012 | 02.12.2008 | 12117 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 17.08.2012 | 02.12.2008 | 12117 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 17.08.2012 | 02.12.2008 | 12117 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 17.08.2012 | 02.12.2008 | 12117 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 17.08.2012 | 02.12.2008 | 12117 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 17.08.2012 | 02.12.2008 | 12117 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 17.08.2012 | 02.12.2008 | 12117 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 12119 | 27095 | 710003 | Bris ždrele, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 17.08.2012 | 07.04.2009 | 12119 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 17.08.2012 | 07.04.2009 | 12119 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 17.08.2012 | 07.04.2009 | 12119 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 17.08.2012 | 07.04.2009 | 12119 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 17.08.2012 | 07.04.2009 | 12119 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 17.08.2012 | 07.04.2009 | 12119 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 17.08.2012 | 07.04.2009 | 12119 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |

| | | | | | | | | | | |
|-------|-------|--------|-------------------------------------------------------|------------|------------|-------|-------|--------|--------|-------------|
| 13823 | 27296 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 28.08.2012 | 03.07.2009 | 12823 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 28.08.2012 | 03.07.2009 | 12823 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 28.08.2012 | 03.07.2009 | 12823 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 28.08.2012 | 03.07.2009 | 12823 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 28.08.2012 | 03.07.2009 | 12823 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 28.08.2012 | 03.07.2009 | 12823 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 28.08.2012 | 03.07.2009 | 12823 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 12107 | 27091 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 17.08.2012 | 27.01.2010 | 12107 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 17.08.2012 | 27.01.2010 | 12107 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 17.08.2012 | 27.01.2010 | 12107 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 17.08.2012 | 27.01.2010 | 12107 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 17.08.2012 | 27.01.2010 | 12107 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 17.08.2012 | 27.01.2010 | 12107 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 17.08.2012 | 27.01.2010 | 12107 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 13894 | 27313 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 28.08.2012 | 22.08.2010 | 12849 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 28.08.2012 | 22.08.2010 | 12849 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 28.08.2012 | 22.08.2010 | 12849 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 28.08.2012 | 22.08.2010 | 12849 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 28.08.2012 | 22.08.2010 | 12849 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 28.08.2012 | 22.08.2010 | 12849 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 28.08.2012 | 22.08.2010 | 12849 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 13828 | 27300 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 28.08.2012 | 12.09.2010 | 12828 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 28.08.2012 | 12.09.2010 | 12828 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 28.08.2012 | 12.09.2010 | 12828 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 28.08.2012 | 12.09.2010 | 12828 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 28.08.2012 | 12.09.2010 | 12828 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 28.08.2012 | 12.09.2010 | 12828 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 28.08.2012 | 12.09.2010 | 12828 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 13826 | 27299 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 28.08.2012 | 31.05.2011 | 12826 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 28.08.2012 | 31.05.2011 | 12826 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 28.08.2012 | 31.05.2011 | 12826 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 28.08.2012 | 31.05.2011 | 12826 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 28.08.2012 | 31.05.2011 | 12826 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |

1. услугу за Herpes IgM а која није пружена и то 646 теста по 1.633,50 динара за што укупно износи 1.055.241,00 динара и
2. услугу за Herpes IgG а која није пружена и то 764 теста по 1.633,50 динара што укупно износи 1.247.994,00 динара.

ЗЗЈЗ је РФЗО Филијали – Врање фактурисао укупно 2.303.235,00 динара за услуге које није пружао у 2013. години.

- контролу случајним узорком, фактурисаних услуга систематског прегледа за децу (20 детета) полазнике дечјих вртића, табела број 57 (подаци су узети из протокола), а које су према наводима у пријави наплаћиване (услуге) директно од носиоца осигурања детета и за које постоји доказ фискални исечак о наплаћеној услузи и број фискалног исечка који је заведен у протокол.

Табела број 57.

| Редни број | Број протокола | ЛБО | Година рођења | Број фискалног рачуна | Датум пружања услуге |
|------------|----------------|-----|---------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 16063 | | 2011 | 4937 | 17.09.2013 |
| 2 | 16156 | | 2009 | 32089 | 17.09.2013 |
| 3 | 16199 | | 2011 | 4938 | 19.09.2013 |
| 4 | 16229 | | 2010 | 32038 | 19.09.2013 |
| 5 | 16324 | | 2011 | 32102 | 23.09.2013 |
| 6 | 16483 | | 2012 | 32142 | 25.09.2013 |
| 7 | 15261 | | 2012 | 31863 | 09.05.13 |
| 8 | 15263 | | 2011 | 31865 | 09.05.13 |
| 9 | 15265 | | 2008 | 31866 | 09.05.13 |
| 10 | 15301 | | 2011 | 31878 | 09.05.13 |
| 11 | 15302 | | 2010 | 31879 | 09.05.13 |
| 12 | 15355 | | 2009 | 31884 | 09.06.13 |
| 13 | 15336 | | 2010 | 31886 | 09.06.13 |
| 14 | 15339 | | 2011 | 31887 | 09.06.13 |
| 15 | 15342 | | 2008 | 31889 | 09.06.13 |
| 16 | 15345 | | 2011 | 31897 | 09.06.13 |
| 17 | 15346 | | 2011 | 31892 | 09.06.13 |
| 18 | 15361 | | 2008 | 31894 | 09.06.13 |
| 19 | 15370 | | 2009 | 31895 | 09.06.13 |
| 20 | 15384 | | 2008 | 31898 | 09.06.13 |

ЗЗЈЗ у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружио деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања. Контролом је утврђено да је код седамнаесторо деце наплаћен преглед од носиоца осигурања где постоји и фискални исечак. Вредност 137 фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 11.335,91 динара, табела број 58.

Табела број 58.

| Број протокола | Број фискалног исечка | Šифра услуге | Назив услуге | Датум услуге | ЛБО | Датум рођења | Број картона | Количина | Цена услуге | Укупно | ЛБО лекара |
|----------------|-----------------------|--------------|-------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|--------------|----------|-------------|--------|-------------|
| 15361 | 31894 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 06.09.2013 | | 25.06.2008 | 15361 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 06.09.2013 | | 25.06.2008 | 15361 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 06.09.2013 | | 25.06.2008 | 15361 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 06.09.2013 | | 25.06.2008 | 15361 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 06.09.2013 | | 25.06.2008 | 15361 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|-------|--------|-------------------------------------------------------|------------|------------|-------|-------|--------|----------|-------------|
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 06.09.2013 | 25.08.2008 | 15361 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 06.09.2013 | 25.08.2008 | 15361 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 15199 | 4938 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 19.09.2013 | 02.01.2011 | 16199 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 19.09.2013 | 02.01.2011 | 16199 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 19.09.2013 | 02.01.2011 | 16199 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710013 | Izolacija subkulturom | 19.09.2013 | 02.01.2011 | 16199 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 28700045264 |
| | | | | | | | 6,00 | | 473,36 | |
| 16063 | 4937 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 17.09.2013 | 05.01.2011 | 16063 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045512 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 17.09.2013 | 05.01.2011 | 16063 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045512 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 17.09.2013 | 05.01.2011 | 16063 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045512 |
| | | 710013 | Izolacija subkulturom | 17.09.2013 | 05.01.2011 | 16063 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 28700045512 |
| | | | | | | | 6,00 | | 473,36 | |
| 15255 | 31865 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 05.09.2013 | 08.03.2008 | 15265 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045512 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 05.09.2013 | 08.03.2008 | 15265 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045512 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 05.09.2013 | 08.03.2008 | 15265 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045512 |
| | | 710013 | Izolacija subkulturom | 05.09.2013 | 08.03.2008 | 15265 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 28700045512 |
| | | | | | | | 6,00 | | 473,36 | |
| 15342 | 31889 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 06.09.2013 | 21.04.2008 | 15342 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 06.09.2013 | 21.04.2008 | 15342 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 06.09.2013 | 21.04.2008 | 15342 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 06.09.2013 | 21.04.2008 | 15342 | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 06.09.2013 | 21.04.2008 | 15342 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 06.09.2013 | 21.04.2008 | 15342 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 06.09.2013 | 21.04.2008 | 15342 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 06.09.2013 | 21.04.2008 | 15342 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 810,65 | |
| 15355 | 31884 | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 06.09.2013 | 08.01.2009 | 15335 | 2,00 | 125,44 | 250,88 | 28700045264 |
| | | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 06.09.2013 | 08.01.2009 | 15335 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 06.09.2013 | 08.01.2009 | 15335 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 06.09.2013 | 08.01.2009 | 15335 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 06.09.2013 | 08.01.2009 | 15335 | 2,00 | 97,04 | 194,08 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 06.09.2013 | 08.01.2009 | 15335 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 06.09.2013 | 08.01.2009 | 15335 | 2,00 | 48,51 | 97,02 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 06.09.2013 | 08.01.2009 | 15335 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 15,00 | | 1.350,29 | |
| 15370 | 31895 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 06.09.2013 | 28.03.2009 | 15370 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 06.09.2013 | 29.03.2009 | 15370 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 06.09.2013 | 28.03.2009 | 15370 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 06.09.2013 | 28.03.2009 | 15370 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 06.09.2013 | 28.03.2009 | 15370 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |

| | | | | |
|-------|-------|--------|-------------------------------------------------------|------------|
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 06.09.2013 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 06.09.2013 |
| 16158 | 32089 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 19.09.2013 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 19.09.2013 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 19.09.2013 |
| | | 710013 | Izolacija subkulturom | 19.09.2013 |
| 15302 | 31879 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 05.09.2013 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 05.09.2013 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 05.09.2013 |
| | | 710013 | Izolacija subkulturom | 05.09.2013 |
| 9 | 32038 | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 20.09.2013 |
| | | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 20.09.2013 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 20.09.2013 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 20.09.2013 |
| | | 710013 | Izolacija subkulturom | 20.09.2013 |
| 15346 | 31892 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 06.09.2013 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 06.09.2013 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 06.09.2013 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 06.09.2013 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 06.09.2013 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 06.09.2013 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 06.09.2013 |
| 16324 | 32102 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 23.09.2013 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 23.09.2013 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 23.09.2013 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 23.09.2013 |
| | | 710013 | Izolacija subkulturom | 23.09.2013 |
| 15263 | 31865 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 05.09.2013 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 05.09.2013 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 05.09.2013 |
| | | 710013 | Izolacija subkulturom | 05.09.2013 |
| 15301 | 31878 | 710003 | Bris ždrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 05.09.2013 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 05.09.2013 |

| | | | | | |
|------------|-------|-------|--------|--------|-------------|
| 28.03.2009 | 15370 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| 28.03.2009 | 15370 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | 10,00 | | 875,74 | |
| 13.04.2009 | 16158 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| 13.04.2009 | 16158 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| 13.04.2009 | 16158 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| 13.04.2009 | 16158 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 28700045264 |
| | | 6,00 | | 473,36 | |
| 10.02.2010 | 15302 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045512 |
| 10.02.2010 | 15302 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045512 |
| 10.02.2010 | 15302 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045512 |
| 10.02.2010 | 15302 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 28700045512 |
| | | 6,00 | | 473,36 | |
| 20.12.2010 | 16229 | 2,00 | 125,44 | 250,88 | 28700045512 |
| 20.12.2010 | 16229 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045512 |
| 20.12.2010 | 16229 | 2,00 | 97,04 | 194,08 | 28700045512 |
| 20.12.2010 | 16229 | 2,00 | 48,51 | 97,02 | 28700045512 |
| 20.12.2010 | 16229 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 28700045512 |
| | | 10,00 | | 792,86 | |
| 19.02.2011 | 15346 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| 19.02.2011 | 15346 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| 19.02.2011 | 15346 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| 19.02.2011 | 15346 | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 28700045264 |
| 19.02.2011 | 15346 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| 19.02.2011 | 15346 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| 19.02.2011 | 15346 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | 9,00 | | 773,96 | |
| 08.04.2011 | 16324 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045512 |
| 08.04.2011 | 16324 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045512 |
| 08.04.2011 | 16324 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045512 |
| 08.04.2011 | 16324 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045512 |
| 08.04.2011 | 16324 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 28700045512 |
| | | 7,00 | | 521,87 | |
| 16.04.2011 | 15263 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045512 |
| 16.04.2011 | 15263 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045512 |
| 16.04.2011 | 15263 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045512 |
| 16.04.2011 | 15263 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 28700045512 |
| | | 6,00 | | 473,36 | |
| 04.07.2011 | 15301 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045512 |
| 04.07.2011 | 15301 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045512 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|-------|--------|-------------------------------------------------------|------------|------------|-------|---------------|--------|------------------|-------------|
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 05.09.2013 | 04.07.2011 | 15301 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045512 |
| | | 710013 | Izolacija subkulturom | 05.09.2013 | 04.07.2011 | 15301 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 28700045512 |
| | | | | | | | 6,00 | | 473,36 | |
| 15345 | 31897 | 710003 | Bris zdrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 06.09.2013 | 06.10.2011 | 15345 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045512 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 06.09.2013 | 06.10.2011 | 15345 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045512 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 06.09.2013 | 06.10.2011 | 15345 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045512 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 06.09.2013 | 06.10.2011 | 15345 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045512 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 06.09.2013 | 06.10.2011 | 15345 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045512 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 06.09.2013 | 06.10.2011 | 15345 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045512 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 06.09.2013 | 06.10.2011 | 15345 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045512 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 16483 | 32142 | 710003 | Bris zdrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 24.09.2013 | 13.03.2012 | 16483 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 24.09.2013 | 13.03.2012 | 16483 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 24.09.2013 | 13.03.2012 | 16483 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 24.09.2013 | 13.03.2012 | 16483 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 24.09.2013 | 13.03.2012 | 16483 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 24.09.2013 | 13.03.2012 | 16483 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 8,00 | | 672,18 | |
| 15261 | 31863 | 710003 | Bris zdrela, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 05.09.2013 | 26.08.2012 | 15261 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045512 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 05.09.2013 | 26.08.2012 | 15261 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045512 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 05.09.2013 | 26.08.2012 | 15261 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045512 |
| | | 710013 | Izolacija subkulturom | 05.09.2013 | 26.08.2012 | 15261 | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 28700045512 |
| | | | | | | | 6,00 | | 473,36 | |
| | | | УКУПНО 2013: | | | | 137,00 | | 11.335,91 | |

Надзорници осигурања су контролом случајног узорка у 2013. години, утврдили неправилности у пружању услуга у износу од 9.274.304,41 динара, које су приказане у табели број 59.

Табела број 59.

| Редни број | Утврђена неправилност | Износ |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1 | Више Фактурисане услуге | 142.928,08 |
| 2 | Услуге које нису пружене а уписане су у протокол * | 4.347,00 |
| 3 | Услуге које нису уписане у протокол | 0,00 |
| 4 | Услуге које немају радни налог | 66.014,18 |
| 5 | Услуге које немају радни налог и упут | 19.490,69 |
| 6 | Услуге које немају упут | 30.819,84 |
| 4 | Више фактурисано по Пријави 05 број: 116-53/14 | 8.999.368,71 |
| 5 | По Пријави 05 број: 116-53/14, фактурисан систематски за Вртић и наплаћен од осигураника | 11.335,91 |
| | УКУПНО: | 9.274.304,41 |

* услуге које нису пружене а уписане су у протокол (услуге са шифром 710218 и 710224 су фактурисане а установа уопште не пружа те услуге).

Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга у периоду 01.01.-31.12.2013. године износи 9.274.304,41 динара, од чега је 5.277.934,00 динара садржано у више фактурисаним

| | | | | | | | | | | |
|-------|-------|--------|-------------------------------------------------------|------------|------------|-------|---------------|--------|------------------|-------------|
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 28.08.2012 | 31.05.2011 | 12826 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 28.08.2012 | 31.05.2011 | 12826 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 12126 | 27098 | 710003 | Bris ždrele, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 17.08.2012 | 05.09.2011 | 12126 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 17.08.2012 | 05.09.2011 | 12126 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 17.08.2012 | 05.09.2011 | 12126 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 17.08.2012 | 05.09.2011 | 12126 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 17.08.2012 | 05.09.2011 | 12126 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 17.08.2012 | 05.09.2011 | 12126 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 17.08.2012 | 05.09.2011 | 12126 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 12091 | 27090 | 710003 | Bris ždrele, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 16.08.2012 | 24.07.2011 | 12091 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 16.08.2012 | 24.07.2011 | 12091 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 16.08.2012 | 24.07.2011 | 12091 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 16.08.2012 | 24.07.2011 | 12091 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 16.08.2012 | 24.07.2011 | 12091 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 16.08.2012 | 24.07.2011 | 12091 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 16.08.2012 | 24.07.2011 | 12091 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| 13827 | 27301 | 710003 | Bris ždrele, nosa, nazofarinksa ili usne duplje | 28.08.2012 | 04.10.2011 | 12827 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710077 | Test koagulacije i manita | 28.08.2012 | 04.10.2011 | 12827 | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 28700045264 |
| | | 710008 | Identifikacija stafilokoka | 28.08.2012 | 04.10.2011 | 12827 | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 28700045264 |
| | | 710339 | Pregled stolice na helminte nativan | 28.08.2012 | 04.10.2011 | 12827 | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 28700045264 |
| | | 710340 | Pregled stolice na crevne protozoe - nativan preparat | 28.08.2012 | 04.10.2011 | 12827 | 1,00 | 97,04 | 97,04 | 28700045264 |
| | | 710303 | Uzimanje stolice za parazitološki pregled | 28.08.2012 | 04.10.2011 | 12827 | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 28700045264 |
| | | 710009 | Bacitracin test | 28.08.2012 | 04.10.2011 | 12827 | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 28700045264 |
| | | | | | | | 10,00 | | 875,74 | |
| | | | УКУПНО 2012: | | | | 169,00 | | 14.785,80 | |

Надзорници осигурања су контролом случајног узорка у 2012. години, утврдили неправилности у пружању услуга у износу од 5.653.685,73 динара, које су приказане у табели број 20.

Табела број 20.

| Редни број | Утврђена неправилност | Износ |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1 | Више Фактурисане услуге | 28.486,64 |
| 2 | Услуге које нису пружене а уписане су у протокол* | 29.434,95 |
| 3 | Услуге које нису уписане у протокол** | 1.512,36 |
| 4 | Више фактурисано по Пријави 05 број: 116-53/14 | 5.579.465,98 |
| 5 | По Пријави 05 број: 116-53/14, фактурисан систематски за Вртић и наплаћен од осигураника | 14.785,80 |
| | УКУПНО: | 5.653.685,73 |

* услуге које нису пружене а уписане су у протокол (услуге са шифром 710218 и 710224 су фактурисане а установа уопште не пружа те услуге),

** услуге које су фактурисане према РФЗО (подаци узети из ef-isstatistika програма, електронске фактуре по осигураницима са пруженим услугама) а нису уписане у протокол (нема број протокола).

Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга у периоду 01.01.-31.12.2012. године износи 5.653.685,73 динара, од чега је 1.454.740,00 динара садржано у више фактурисаним услугама које нису признате коначним обрачуном припадајуће накнаде, а разлика од 4.198.945,73 динара је признато коначним обрачуном припадајуће накнаде и плаћено од стране Републички фонд за здравствено осигурање.

І УГОВОРЕНА НАКНАДА ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2013. ГОДИНУ

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала Врање, закључила је са ЗЗЈЗ Врање, Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравствен осигурања за 2013. годину, број 01-12-196/13-05 од 26.02.2013. године и Анекс I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2013. години, број 01-12-1274/13-05 од 19.12.2013. године.

У складу са чланом 13. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, број 01-12-196/12-05 од 26.02.2013. године, односно чланом 1. Анекс I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2013. години, број 01-12-1274/13-05 од 19.12.2013. године, накнада за рад Здравствене установе, према Предрачуну средстава за заводе за јавно здравље за 2013 годину, утврђена је укупно уговорена накнада за 2013. годину у износу од 48.259.000,00 динара (са партиципацијом). У табели број 1 приказана је уговорена накнада по наменама.

Табела број 1.

| Намена | Уговорено за 2013. годину |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1. Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије | 40.442.000,00 |
| 1.1 - по упуту изабраног лекара | 33.944.000,00 |
| 1.2 - по упуту здравствене установе | 6.498.000,00 |
| 1.3 - укупна партиципација | 164.000,00 |
| 1.4 - укупна накнада (1 - 1.3) умањена за партиципацију | 40.278.000,00 |
| 2. Делатност епидемиологије | 4.715.000,00 |
| 3. Делатност социјалне медицине | 3.102.000,00 |
| УКУПНО (1+2+3): | 48.095.000,00 |

У складу са Упуством Института за јавно здравље „др Милан Јовановић Батут“ за израду планова рада здравствених установа за 2013. годину, здравствена установа ЗЗЈЗ Врање сачинила је План рада на који је Институт за јавно здравље Србије „др Милан Јовановић Батут“ дао своје мишљење.

На сачињени план рада ЗЗЈЗ Врање за период јануар - децембар 2013. године према РФЗО, број 189/1 од 10.02.2014. године, Института за јавно здравље „др Милан Јовановић Батут“ дао је Мишљење да је ЗЗЈЗ Врање успешно извршио послове и задатке предвиђене Планом рада према РФЗО за период јануар - децембар 2013. године где је навео и Образложење напред наведеног.

Републички фонд за здравствено осигурање - Филијала за Пчињски округ у Врању, такође је дало Оцену извршења Плана рада ЗЗЈЗ Врање за 2013. годину, 05 број:54-117 од 07.02.2014. године.

1. Уговорена и пренета средства за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије за период 01.01-31.12.2013. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину и Анексом I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2013. години, утврђена је накнада за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије у износу од 40.278.000,00 динара (без партиципације). За измирење обавеза по овој намени, за период 01.01.-31.12.2013. годину, ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 40.278.000,00 динара. Републичког фонда за здравствено осигурање је на име дуга за микробиологију са паразитологијом, по коначном обрачуна за 2012. годину, пренео новчана средства у износу од 2.438.780,49 динара, тако да су укупно пренета новчана средства за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије у износу од 42.716.780,49 динара. Укупно пренета новчана средства од стране Републичког фонда за здравствено осигурање за измирење обавеза према ЗЗЈЗ Врање износе 48.094.999,92 динара, табела број 2.

Табела број 2.

| Редни број | Уговорени елементи | Уговорена средства за 2013. годину | Пренета средства од стране РФЗО |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| 1.1 | Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије по упуту изабраног лекара | 33.944.000,00 | 33.780.000,00 |
| 1.2 | Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије по интерном упуту здравствене установе | 6.498.000,00 | 6.498.000,01 |
| 1. (1.1+1.2) | Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије са партиципацијом | 40.442.000,00 | 40.278.000,01 |
| 2. | Делатност епидемиологије | 4.715.000,00 | 4.714.999,95 |
| 3. | Делатност социјалне медицине | 3.102.000,00 | 3.101.999,96 |
| | Укупно (1+2+3): | 48.259.000,00 | 48.094.999,92 |
| | Партиципација | 164.000,00 | |
| | Укупно - умањено за партиципацију | 48.095.000,00 | 48.094.999,92 |
| | Дуг за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије из 2012. године | | 2.438.780,49 |
| | Укупно: | 48.095.000,00 | 50.533.780,41 |

У периоду 01.01-31.12.2013. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге микробиологије, паразитологије и вирусологије у вредности од 46.295.599,57 динара, што је за 5.853.599,57 динара више у односу на уговорена средства за контролисани период (46.295.599,57 – 40.442.000,00 = 5.853.599,57 динара или 114,97%).

Уговорене и реализоване вредности по наменама приказане су у табели број 3.

Табела број 3.

| Редни број | Намена | Уговорена накнада за период јануар-децембар 2013. године | Фактурисана вредност за период јануар-децембар 2013. године | % фактурисане вредности у односу на уговорену накнаду за период јануар-децембар 2013. године |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1.1 | Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије по упуту изабраног лекара | 33.944.000,00 | 39.705.838,88 | 116,97 |
| 1.2 | Делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије по интерном упуту здравствене установе | 6.498.000,00 | 6.589.760,69 | 101,41 |

| | | | | |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 1. (1.1+1.2) | Микробиологија, паразитологија и вирусологија са партиципацијом | 40.442.000,00 | 46.295.599,57 | 114,47 |
| 2 | Партиципација | 164.000,00 | 86.350,00 | 52,65 |
| 3 | Микробиологија умањена за износ партиципације | 40.278.000,00 | 46.209.249,57 | 114,73 |
| 4 | Епидемиологија | 4.715.000,00 | 6.274.765,17 | 133,08 |
| 5 | Социјална медицина | 3.102.000,00 | 3.102.000,00 | 100,00 |
| | Укупно (3+4+5) | 48.095.000,00 | 55.586.014,74 | 115,58 |

Уговорена накнада за микробиологију, паразитологију и вирусологију, за период јануар - децембар 2013. године износи 40.442.000,00 динара (по упуту изабраног лекара 33.944.000,00 динара а по интерном упуту здравствене установе 6.498.000,00 динара) фактурисана вредност 46.295.599,57 динара (по упуту изабраног лекара 33.944.000,00 динара а по интерном упуту здравствене установе 6.589.760,69 динара) са партиципацијом или 114,47% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада на име партиципације за период јануар - децембар 2013. године износи 164.000,00 динара а фактурисана вредност 86.350,00 динара или 52,65% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада за епидемиологију за период јануар - децембар 2013. године износи 4.715.000,00 динара а фактурисана вредност 6.274.765,17 динара или 133,08% у односу на уговорена средства.

Уговорена накнада за социјалну медицину за период јануар - децембар 2013. године износи 3.102.000,00 динара а фактурисана вредност 3.102.000,00 динара или 100,00% у односу на уговорена средства.

2. Уговорена и пренета средства за делатност епидемиологије за период 01.01-31.12.2013. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину и Анексом I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2013. години, утврђена је накнада за делатност епидемиологије у износу од 4.715.000,00 динара. За измирење обавеза по овој намени ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 4.714.999,95 динара.

У периоду 01.01-31.12.2013. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге из делатности епидемиологије у вредности од 6.274.765,17 динара, што је 133,08% извршење уговора за контролисани период.

3. Уговорена и пренета средства за делатност социјалне медицине за период 01.01-30.12.2013. године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину и Анексом I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2013. години, утврђена је накнада за делатност социјалне медицине у износу од 3.102.000,00 динара. За измирење обавеза по овој намени ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 3.101.999,96 динара.

У периоду 01.01-31.12.2013. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге из делатности социјалне медицине у вредности од 3.102.000,00 динара, што је 100% извршење уговора за контролисани период за ову намену.

II ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2013. ГОДИНЕ

У периоду 01.01.-31.12.2013. године, ЗЗЈЗ је остварио следеће приходе који су приказани у класи 7, табела број 4:

Табела број 4.

| Редни број | ПРИХОДИ | Вредност остварених прихода | % |
|------------|----------------------------------------|-----------------------------|------------|
| 1 | Приходи од РФЗО | 50.533.780,41 | 36,91 |
| 2 | Сопствени приходи | 57.099.775,25 | 41,70 |
| 3 | Приходи од партиципације | 86.350,00 | 0,06 |
| 4 | Приходи од буџета-Министарство здравља | 28.081.447,95 | 20,51 |
| 5 | Меморандумске ставке (боловање) | 1.117.513,42 | 0,82 |
| | Укупни приходи: | 136.918.867,03 | 100 |

ЗЗЈЗ је на аналитичкој картици конто 781111-трансфери између буџетских корисника на истом нивоу евидентирао приходе у износу од 50.533.780,41 динара што одговара износу пренетих средстава РФЗО што је и приказано у табели број 4.

Партиципација по Уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2013. годину, износи 164.000,00 динара. Партиципација исказана у фактурама ЗЗЈЗ износи 86.350,00 динара, што је за 99.650,00 динара мање у односу на пројектовану партиципацију за контролисани период. Увидом у аналитичку картицу - конто 781111 – 1 Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу-партиципација, ЗЗЈЗ исказао је партиципацију 86.350,00 динара што је мање од уговорене партиципације за 99.650,00 динара.

ЗЗЈЗ средства од наплаћене партиципације уплаћује на рачун – сопствена средства број 840-627667-10. Овим средствима Установа измирује обавезе према добављачима. Осигураници плаћају учешће у трошковима здравствене заштите тј. партиципацију на пријемном шалтеру ЗЗЈЗ. На рачуну о наплаћеној партиципацији-образац РП уносе се подаци о броју протокола, датуму, имену и презимену осигураника, износу наплаћене партиципације и потпису лица које је наплатило партиципацију. На крају радног дана сачињава се извештај о дневном пазару-наплаћеној партиципацији, који потписују лице које је наплатило партиципацију и благајник и са прилогом рачуна о наплаћеној партиципацији средства се уплаћују у благајни ЗЗЈЗ. Благајник ЗЗЈЗ наредног дана уплаћује средства од наплаћене партиципације на рачун ЗЗЈЗ. Преглед наплаћене партиципације дат је у табели број 5.

Табела број 5.

| Месец | ИЗНОС ПАРТИЦИПАЦИЈЕ У 2013. ГОДИНИ |
|----------------|------------------------------------|
| јануар | 7.350,00 |
| фебруар | 7.500,00 |
| март | 7.250,00 |
| април | 8.800,00 |
| мај | 5.500,00 |
| јун | 4.150,00 |
| јул | 8.250,00 |
| август | 9.350,00 |
| септембар | 5.500,00 |
| октобар | 9.500,00 |
| новембар | 9.250,00 |
| децембар | 3.950,00 |
| УКУПНО: | 86.350,00 |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Пренета средства од РФЗО у износу од 50.533.780,41 динара, ЗЗЈЗ Врање је утрошио за: | |
| - плате запослених са доприносима на терет послодавца | 40.088.221,50 динара |
| - стални трошкови | 3.417.773,09 динара |
| - медицинске услуге | 615.842,94 динара |
| - материјал | 6.491.188,06 динара |
| УКУПНО: | 50.613.025,59 динара |

Новчана средства за разлику више утрошених од пренетих средстава РФЗО Филијале – Врање у износу од 79.245,18 динара (50.613.025,59 - 50.533.780,41 динара = 79.245,18 динара) ЗЗЈЗ је обезбедио из прихода од партиципације (86.350,00 динара).

ЗЗЈЗ Врање је почетком 2013. године, на дан 01.01.2013. године, имао на буџетском рачуну 2.180,86 динара а на сопственом рачуну 135.878,30 динара. На крају 2013. године, на дан 31.12.2013. године, ЗЗЈЗ Врање је имао на буџетском рачуну 8.818,12 динара а на сопственом рачуну 199.646,41 динара. Стање на жиро-рачунима, приказано је у табели број 6.

Табела број 6.

| Жиро-рачун | Стање на дан 01.01.2013. године | Стање на дан 31.12.2013. године |
|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Буџетски 840-269661-28 | 2.180,86 | 8.818,12 |
| Сопствени 840-269667-10 | 135.878,30 | 199.646,41 |

На основу члана 25. тачка 10. Статута Завода за јавно здравље Врање, а у складу са чланом 27. Законом о Јавним набавкама („Сл. Гласник“ РС број 116/08) ЗЗЈЗ Врање је на седници Управног одбора одржаној 15.03.2013. године донео План јавних набавки ЗЗЈЗ Врање, број 01-12-247/13-05 од 11.09.2013. године. ЗЗЈЗ је донео Одлуку о покретању поступка јавне набавке број: 05-3893 од 29.10.2013. године и Одлуку о покретању поступка јавне набавке број: 05-3619 од 11.10.2013. године. По спроведеном поступку јавне набавке ЗЗЈЗ је са изабраним добављачима за реагенсе, потрошни материјал и средства закључио Уговоре, табела број 7.

Увидом у уговоре и фактуре добављача утврђено је да реагенсе, потрошни материјал и средства добављачи фактуришу по ценама које су у складу са ценама из уговора.

Табела број 7.

| Редни број | ДОБАВЉАЧИ | БРОЈ УГОВОРА | ДАТУМ | УКУПНА ВРЕДНОСТ БЕЗ ПДВ | УКУПНА ВРЕДНОСТ СА ПДВ | РОК ПЛАЋАЊА |
|------------|-------------------------|--------------|----------|-------------------------|------------------------|-------------|
| 1 | SCor Д.О.О. Ниш | 201-1 | 26.10.12 | 816.556,00 | 979.867,20 | 90 дана |
| 2 | LIMITZ Д.О.О. Нови Сад | 3017-12 | 10.11.12 | 101.100,00 | 121.320,00 | 60 дана |
| 3 | PROMEDIA Д.О.О. Кикинда | 2166 | 12.10.13 | 693.600,00 | 832.320,00 | 90 дана |
| 3а | PROMEDIA Д.О.О. Кикинда | 2165 | 12.10.13 | 451.394,00 | 541.672,80 | 90 дана |

ЗЗЈЗ обавезе према добављачима за набавку лабораторијског и санитарског и медицинског потрошног материјала за потребе пружања здравствених услуга из Уговора са Републичким фондом за здравствено осигурање измирује у следећим роковима:

- SCor Д.О.О. Ниш.....90 дана,
- LIMITZ Д.О.О. Нови Сад.....60 дана и
- PROMEDIA Д.О.О. Кикинда.....90 дана

Чл. 16 став 3. тачка 1. Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени Гласник РС“ број 119/12) прописано је да корисници средстава Републичког фонда за здравствено осигурање од 31. марта 2013. године до 31. децембра 2013. године измирују новчане обавезе у року који не може бити дужи од 150 дана.

У контролисаном периоду 01.01.-31.12.2013. године, ЗЗЈЗ је извршила плаћање добављачима за набавку санитарског и медицинског потрошног материјала и лабораторијског материјала у износу од 2.943.915,98 динара.

Преглед стања обавеза према добављачима на дан 01.01.-31.12.2013. године даје се у табели број 8.

Табела број 8.

| Добављачи | Почетно стање на дан 01.01.2013. године | Створене обавезе у периоду 01.01-31.12.2013. године | Укупне обавезе за период 01.01-31.12.2013. године | Измирене обавезе | Стање на дан 31.12.2013. године |
|-------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4(2+3) | 5 | 6(4-5) |
| SCor Д.О.О. Ниш | 739.069,62 | 694.828,00 | 1.433.897,62 | 1.006.594,50 | 427.303,12 |
| LIMITZ Д.О.О. Нови Сад | 121.456,80 | 31.736,40 | 153.193,20 | 63.424,80 | 89.768,40 |
| PROMEDIA Д.О.О. Кикинда | 834.269,28 | 2.182.904,40 | 3.017.173,68 | 1.873.896,68 | 1.143.277,00 |
| УКУПНО: | 1.694.795,70 | 2.909.468,80 | 4.604.264,50 | 2.943.915,98 | 1.660.348,52 |

На основу извршеног увида у картице добављача преко којих је вршена набавка лабораторијског материјала и санитетског и медицинског потрошног материјала утврђено је да стање обавеза на дан 01.01.2013. године износило је 1.694.795,70 динара. Створене обавезе у периоду 01.01-31.12.2013. године износе 2.909.468,80 динара. Укупне обавезе износе 4.606.264,50 динара. За контролисани период ЗЗЈЗ је платио добављачима укупно 2.943.915,98 динара. Укупан дуг према добављачима на дан 31.12.2013. године износио 1.660.348,52 динара.

У поступку контроле извршен је увид у следеће фактуре добављача и изводе:

- Добављач „PROMEDIA “ Д.О.О. Кикинда, рачун број:РО-1880/13 од 12.03.2013. године, износ 25.200,40 динара (улазни рачун 15 од 02.04.2013. године), плаћен дана 13.06.2013. године извод број 110 са рачуна сопствених прихода; рачун број:РО-1607/13 од 04.03.2013. године, износ 92.712,00 динара (улазни рачун 12 од 08.03.2013. године), плаћен (део рачуна 80.000,00 динара) дана 02.10.2013. године извод број 189 и остатак рачуна (12.712,00 динара) дана 18.10.2013. године извод број 201 са рачуна сопствених прихода; рачун број:РО-2193/13 од 21.03.2013. године, износ 134.112,00 динара (улазни рачун 16 од 02.04.2013. године), плаћен (део рачуна 12.600,00 динара) дана 13.06.2013. године извод број 110, плаћен (део рачуна 40.000,00 динара) дана 18.07.2013. године извод број 135, плаћен (део рачуна 50.000,00 динара) дана 02.08.2013. године извод број 114 и остатак рачуна (31.512,00 динара) плаћен дана 15.18.2013. године извод број 155 са рачуна сопствених прихода; рачун број РО-8393/13 од 14.10.2013. године, износ 43.320,00 динара (улазни рачун 60 од 04.11.2013. године), плаћен дана 15.05.2013. године извод број 89 и рачун број РО-3214/13 од 22.04.2013. године, износ 37.044,00 динара (улазни рачун 24 од 22.05.2013. године), плаћен дана 27.11.2013. године извод број 228,

- Добављач "Limitz" Д.О.О. Нови Сад, рачун-отпремница број 510/13 од 15.10.2013. године, износ 22.832,00 динара (улазни рачун 30 од 05.11.2013. године), плаћен (део рачуна 5.000,00 динара) дана 12.09.2014. године извод број 175, и остатак рачуна (20.000,00 динара) плаћен дана 07.10.2014. године извод број 192 са рачуна сопствених прихода, рачун-отпремница број 002/13 од 10.01.2013. године, износ 3.396,00 динара (улазни рачун 49 од 03.01.2014. године), плаћен дана 20.03.2013. године извод број 53, са рачуна сопствених прихода и рачун-отпремница број 032/13 од 30.01.2013. године, износ 5.508,00 динара (улазни рачун 67 од 11.12.2013. године), плаћен дана 20.03.2013. године извод број 53, са рачуна сопствених прихода,

- Добављач "SCor" Д.О.О. Ниш, рачун-отпремница број 2/271 од 07.02.2013. године, износ 66.700,00 динара (улазни рачун 5 од 26.02.2013. године), плаћен (део рачуна 14.123,00 динара) дана 20.03.2013. године извод број 53 и остатак рачуна (52.577,80 динара) дана 18.07.2013. године извод број 135 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/1111 од 21.05.2013. године, износ 86.140,00 динара (улазни рачун 30 од 01.07.2013. године), плаћен плаћен (део рачуна 1.920,00 динара) дана 02.08.2013. године извод број 114, (део рачуна 50.000,00 динара) дана 05.02.2014. године извод број 23 и остатак рачуна (34.220,80 динара) дана 19.02.2014. године извод број 32 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/815 од 15.04.2013. године, износ 34.214,40 динара (улазни рачун 20 од 22.05.2013. године), плаћен (део рачуна 10.000,00 динара) дана 06.08.2013. године извод број 148, плаћен (део рачуна 10.000,00 динара) дана 07.08.2013. године извод број 149 и остатак рачуна (14.214,40 динара) дана 08.08.2014. године извод број 150 са рачуна сопствених прихода; рачун-отпремница број 2/2146 од 14.10.2013.

године, износ 126.316,80 динара (улазни рачун 59 од 04.11.2013. године), плаћен (део рачуна 1.920,00 динара) дана 03.01.2014. године извод број 1, плаћен (део рачуна 70.000,00 динара) дана 27.05.2014. године извод број 97, и остатак рачуна (54.396,80 динара) плаћен дана 30.05.2014. године извод број 100 са рачуна сопствених прихода и рачун-отпремница број 2/815 од 15.04.2013. године, износ 34.214,40 динара (улазни рачун 20 од 22.05.2013. године), плаћен дана 30.05.2014. године извод број 100 са рачуна сопствених прихода.

На основу напред наведеног утврђено је да су се обавеза према добављачима за лабораторијски материјал и санитарски и медицински потрошни материјал измиривале са почетком валуте плаћања у две или три рате односно са приливом новчаних средстава и стањем на сопственом рачуну.

III КОНТРОЛА УСАГЛАШЕНОСТИ МЕДИЦИНСКЕ СА ЕКОНОМСКО – ФИНАНСИЈСКОМ ДОКУМЕНТАЦИЈОМ ЗАВОДА ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ

ЗЗЈЗ је за 2013. годину за услуге пружене осигураним лицима Републичког фонда за здравствено осигурање, доставио надзорницима осигурања на увид протоколе за контролисану годину, упуте лекара и радне налоге са извршеним анализама. Достављени протоколи су: први у којима се води евиденција за дате узорке за крв, урин и столицу, други протокол је за дате узорке брисеве пиокултуре и трећи протокол у коме се уписују дати узорци за санитарни преглед. Уговорене услуге у складу са планом ЗЗЈЗ је пружао у оквиру пуног радног времена.

У оквиру пуног радног времена ЗЗЈЗ пружа поред уговорених услуга са Републичким фондом за здравствено осигурање и услуге које финансира Министарство здравља (епидемиологија) као и услуге које чине сопствени приход (санитарни преглед, прегледи за лекарска уверења...).

Увидом у испостављене фактуре ЗЗЈЗ утврђено је:

- За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије фактурисано је 217.635 услуга у вредности од 46.295.599,57 динара, што је за 14,73% више у односу на уговорена средства. У поступка електронске контроле није било оспорених услуга, табела број 9.

Табела број 9.

| Месец | ФАКТУРИСАНО | |
|----------------|----------------|----------------------|
| | број услуга | вредност |
| јануар | 16465 | 3.910.738,13 |
| фебруар | 16788 | 3.543.570,28 |
| март | 19912 | 4.004.779,27 |
| април | 19493 | 4.062.304,56 |
| мај | 18387 | 3.356.477,88 |
| јун | 16283 | 3.420.462,52 |
| јул | 19428 | 4.123.514,71 |
| август | 19056 | 4.149.291,68 |
| септембар | 15986 | 3.582.529,29 |
| октобар | 20031 | 4.157.734,49 |
| новембар | 17213 | 4.153.428,46 |
| децембар | 18593 | 3.830.768,30 |
| УКУПНО: | 217.635 | 46.295.599,57 |

- За делатност епидемиологије фактурисано је 61.340 услуга у вредности од 6.274.765,17 динара, што је за 33.08% више у односу на уговорена средства, табела број 10.

Табела број 10.

| Месец | ФАКТУРИСАНО | |
|----------------|--------------|---------------------|
| | број услуга | вредност |
| јануар | 1155 | 633.199,92 |
| фебруар | 19863 | 524.209,72 |
| март | 26966 | 482.159,27 |
| април | 1485 | 536.927,94 |
| мај | 1067 | 419.441,33 |
| јун | 876 | 466.850,77 |
| јул | 1016 | 514.060,66 |
| август | 1774 | 551.947,22 |
| септембар | 1116 | 463.687,78 |
| октобар | 2405 | 785.022,40 |
| новембар | 1975 | 463.283,61 |
| децембар | 1642 | 433.974,55 |
| УКУПНО: | 61340 | 6.274.765,17 |

- За делатност социјалне медицине фактурисано је 3.102.000,00 динара што 100% од уговорених средстава.

Уговорена накнада на име партиципације износи 164.000,00 динара а фактурисана вредност 86.350,00 динара или 52,65% у односу на срезмерно уговорена средства.

III 1. Осигураници са највећом вредношћу пружених услуга у периоду 01.01.-31.12.2013. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура са највећом вредношћу пружених услуга, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 359 услуга у вредности од 419.342,13 динара, табела број 11.

Табела број 11.

| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упута | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|-------------|----------------------|----------|----------------|----------|--------------|
| 13.08.2013 | | 13529 | 529 | Биљана Стииљковић | 2,00 | 1.676,84 | 3.353,68 | 710129 |
| 19.09.2013 | | | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 19.09.2013 | | | | | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 19.09.2013 | | | | | 2,00 | 1.633,50 | 3.267,00 | 710224 |
| 19.09.2013 | | | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 19.09.2018 | | | | | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 19.09.2013 | | | | | 1,00 | 2.035,40 | 2.035,40 | 710241 |
| 19.09.2013 | | | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 19.09.2013 | | | | | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 19.09.2013 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 19.09.2013 | | | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 19.09.2013 | | | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 07.10.2013 | | 17123 | 3091 | Драгољуб Станојковић | 2,00 | 1.676,84 | 3.353,68 | 710129 |
| 07.10.2013 | | 16856 | није уписан | Илонка Чанади | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 07.10.2013 | | 16856 | није уписан | Илонка Чанади | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 07.10.2013 | | 17122 | није уписан | Илонка Чанади | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 07.10.2013 | | 17122 | није уписан | Илонка Чанади | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 07.10.2013 | | 16856 | није уписан | Илонка Чанади | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 07.10.2013 | | 16856 | није уписан | Илонка Чанади | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710218 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------------------|----------------|---------------|------|----------|----------|--------|
| 07.10.2013 | 16856 | није уписан | Илонка Чанади | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710222 |
| 07.10.2013 | 16856 | није уписан | Илонка Чанади | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710223 |
| 07.10.2013 | 17122 | није уписан | Илонка Чанади | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 07.10.2013 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 07.10.2013 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 07.10.2013 | | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 07.10.2013 | | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 07.10.2013 | | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 07.10.2013 | | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 07.10.2013 | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 13.11.2013 | 19653 | није уписан | Марина Јањић | 2,00 | 2.018,84 | 4.037,68 | 710131 |
| 13.11.2013 | 19653 | није уписан | Марина Јањић | 2,00 | 2.015,29 | 4.030,58 | 710130 |
| 13.11.2013 | 19653 | није уписан | Марина Јањић | 2,00 | 1.676,84 | 3.353,68 | 710129 |
| 13.11.2013 | 19652 | није уписан | Марина Јањић | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 13.11.2013 | 19652 | није уписан | Марина Јањић | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 13.11.2013 | 19652 | није уписан | Марина Јањић | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 13.11.2013 | | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 13.11.2013 | | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 13.11.2013 | | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 13.11.2013 | | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 13.11.2013 | | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 13.11.2013 | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 2.018,84 | 4.037,68 | 710131 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 2.018,84 | 4.037,68 | 710131 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 2.018,84 | 4.037,68 | 710131 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 2.015,29 | 4.030,58 | 710130 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 2.015,29 | 4.030,58 | 710130 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 2.015,29 | 4.030,58 | 710130 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 1.676,84 | 3.353,68 | 710129 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 1.676,84 | 3.353,68 | 710129 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 1.676,84 | 3.353,68 | 710129 |
| 24.12.2013 | 22524, 22525 и 22534 | није уписан | Марина Јањић | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 24.12.2013 | 22524, 22525 и 22534 | није уписан | Марина Јањић | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 24.12.2013 | 22524, 22525 и 22534 | није уписан | Марина Јањић | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 24.12.2013 | 22524, 22525 и 22534 | није уписан | Марина Јањић | 2,00 | 252,06 | 504,12 | 710337 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 252,06 | 504,12 | 710337 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 24.12.2013 | 22524, 22525 и 22534 | није уписан | Марина Јањић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 24.12.2013 | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 24.12.2013 | 22524, 22525 и 22534 | није уписан | Марина Јањић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 24.12.2013 | 22524, 22525 и 22534 | није уписан | Марина Јањић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 24.12.2013 | 22524, 22525 и 22534 | није уписан | Марина Јањић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|-------|------|-----------------|--------|----------|------------|--------|
| | | | | | 103,00 | | 115.244,44 | |
| 22.01.2013 | | 10076 | 1958 | Лидија Петровић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 22.01.2013 | | 10076 | 1958 | Лидија Петровић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 22.01.2013 | | 10076 | 1958 | Лидија Петровић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 22.01.2013 | | 10076 | 1958 | Лидија Петровић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 23.01.2013 | | 10077 | 1958 | Лидија Петровић | 1,00 | 2 018,84 | 2 018,84 | 710131 |
| 23.01.2013 | | 10077 | 1958 | Лидија Петровић | 1,00 | 2 015,29 | 2 015,29 | 710130 |
| 23.01.2013 | | 10077 | 1958 | Лидија Петровић | 1,00 | 1 676,84 | 1 676,84 | 710129 |
| 27.02.2013 | | 10076 | 1958 | Лидија Петровић | 1,00 | 2 018,84 | 2 018,84 | 710131 |
| 27.02.2013 | | 10076 | 1958 | Лидија Петровић | 1,00 | 2 015,29 | 2 015,29 | 710130 |
| 27.02.2013 | | 10076 | 1958 | Лидија Петровић | 1,00 | 1 676,84 | 1 676,84 | 710129 |
| 17.04.2013 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 17.04.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 29.05.2013 | | | | | 2,00 | 2 018,84 | 4 037,68 | 710131 |
| 29.05.2013 | | | | | 2,00 | 2 015,29 | 4 030,58 | 710130 |
| 29.05.2013 | | | | | 2,00 | 1 676,84 | 3 353,68 | 710129 |
| 29.05.2013 | | | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 29.05.2013 | | | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 29.05.2013 | | | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 29.05.2013 | | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 05.07.2013 | | 11250 | 1958 | Зорица Ристић | 2,00 | 2 166,91 | 4 333,82 | 710309 |
| 05.07.2013 | | 11250 | 1958 | Зорица Ристић | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710222 |
| 05.07.2013 | | 11250 | 1958 | Зорица Ристић | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710223 |
| 05.07.2013 | | 11250 | 1958 | Зорица Ристић | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 05.07.2013 | | 11250 | 1958 | Зорица Ристић | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710217 |
| 05.07.2013 | | 11250 | 1958 | Зорица Ристић | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |
| 05.07.2013 | | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710218 |
| 05.07.2013 | | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710224 |
| 05.07.2013 | | 11250 | 1958 | Зорица Ристић | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710267 |
| 05.07.2013 | | 11250 | 1958 | Зорица Ристић | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710273 |
| 05.07.2013 | | | | | 1,00 | 1 080,00 | 1 080,00 | 710276 |
| 08.07.2013 | | 11249 | 1958 | Зорица Ристић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 08.07.2013 | | 11249 | 1958 | Зорица Ристић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 27.08.2013 | | | | | 2,00 | 2 018,84 | 4 037,68 | 710131 |
| 27.08.2013 | | | | | 2,00 | 2 015,29 | 4 030,58 | 710130 |
| 27.08.2013 | | | | | 2,00 | 1 676,84 | 3 353,68 | 710129 |
| 20.11.2013 | | | | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710222 |
| 20.11.2013 | | | | | 2,00 | 1 894,38 | 3 788,76 | 710223 |
| 20.11.2013 | | | | | 2,00 | 1 633,50 | 3 267,00 | 710224 |
| 20.11.2013 | | | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710308 |
| 20.11.2013 | | | | | 1,00 | 2 166,91 | 2 166,91 | 710309 |
| 20.11.2013 | | | | | 1,00 | 2 035,40 | 2 035,40 | 710241 |
| 20.11.2013 | | | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710217 |
| 20.11.2013 | | | | | 1,00 | 1 894,38 | 1 894,38 | 710219 |
| 20.11.2013 | | | | | 1,00 | 1 633,50 | 1 633,50 | 710218 |
| 20.11.2013 | | | | | 1,00 | 1 451,98 | 1 451,98 | 710267 |
| 20.11.2013 | | | | | 1,00 | 1 080,00 | 1 080,00 | 710276 |
| 28.11.2013 | | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 28.11.2013 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 28.11.2013 | | | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 28.11.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 25.12.2013 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 25.12.2013 | | 21581 | 1958 | Лидија Петровић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 25.12.2013 | | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 25.12.2013 | | 21581 | 1958 | Лидија Петровић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | | 78,00 | | 87.201,19 | |
| 19.06.2013 | | 10374 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 19.06.2013 | | 10374 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|-------|----------------|-----------------|-------|----------|-----------|--------|
| 19.06.2013 | | 10374 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 19.06.2013 | | 10374 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 25.06.2013 | | 10661 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 25.06.2013 | | 10661 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 25.06.2013 | | 10661 | 3736 | Миљана Митровић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 25.06.2013 | | 10661 | 3738 | Миљана Митровић | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 25.06.2013 | | 10661 | 3738 | Миљана Митровић | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 25.06.2013 | | 10661 | 3738 | Миљана Митровић | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 25.06.2013 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 25.06.2013 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 25.06.2013 | | | | | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 25.06.2013 | | 10661 | 3738 | Миљана Митровић | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 25.06.2013 | | | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 25.06.2013 | | 10661 | 3738 | Миљана Митровић | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 16.07.2013 | | 11974 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 2.018,84 | 4.037,68 | 710131 |
| 16.07.2013 | | 11974 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 2.015,29 | 4.030,58 | 710130 |
| 16.07.2013 | | 11974 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 1.676,84 | 3.353,68 | 710129 |
| 14.11.2013 | | 19734 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 14.11.2013 | | 19734 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 14.11.2013 | | 19734 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 14.11.2013 | | 19734 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 15.11.2013 | | 19735 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 2.018,84 | 4.037,68 | 710131 |
| 15.11.2013 | | 19735 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 2.015,29 | 4.030,58 | 710130 |
| 15.11.2013 | | 19735 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 1.676,84 | 3.353,68 | 710129 |
| 10.12.2013 | | 20757 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710308 |
| 10.12.2013 | | 20757 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 10.12.2013 | | 20757 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710217 |
| 10.12.2013 | | 20757 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710219 |
| 10.12.2013 | | 20757 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 10.12.2013 | | 20757 | 3738 | Миљана Митровић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 10.12.2013 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 10.12.2013 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 10.12.2013 | | 20757 | 3738 | Миљана Митровић | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 10.12.2013 | | 20757 | 3738 | Миљана Митровић | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 10.12.2013 | | | | | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 16.12.2013 | | 21142 | 3738 | Миљана Митровић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 16.12.2013 | | 21142 | 3738 | Миљана Митровић | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| | | | | | 66,00 | | 30.788,00 | |
| 22.01.2013 | | 917 | није уписан | Србољуб Арсић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 22.01.2013 | | 917 | није уписан | Србољуб Арсић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 22.01.2013 | | 917 | није уписан | Србољуб Арсић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 22.01.2013 | | 917 | није уписан | Србољуб Арсић | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 22.01.2013 | | 980 | није уписан | Србољуб Арсић | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 22.01.2013 | | 980 | није уписан | Србољуб Арсић | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 22.01.2013 | | 917 | није уписан | Србољуб Арсић | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 22.01.2013 | | 917 | није уписан | Србољуб Арсић | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 22.01.2013 | | 980 | није уписан | Србољуб Арсић | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 22.01.2013 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 22.01.2013 | | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 22.01.2013 | | 979 | није уписан | Србољуб Арсић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 22.01.2013 | | 979 | није уписан | Србољуб Арсић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 22.01.2013 | | 979 | није уписан | Србољуб Арсић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 22.01.2013 | | 979 | није уписан | Србољуб Арсић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|----------------|-----------------|-------|----------|-----------|--------|
| 12.02.2013 | 2505 | није уписан | Србољуб Арсић | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 12.02.2013 | 2505 | није уписан | Србољуб Арсић | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 12.02.2013 | 2505 | није уписан | Србољуб Арсић | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 27.11.2013 | 20670 | није уписан | Лидија Петровић | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 27.11.2013 | 20670 | није уписан | Лидија Петровић | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 27.11.2013 | 20670 | није уписан | Лидија Петровић | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 27.11.2013 | 20669 | није уписан | Лидија Петровић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 27.11.2013 | 20669 | није уписан | Лидија Петровић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 27.11.2013 | 20669 | није уписан | Лидија Петровић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 27.11.2013 | 20669 | није уписан | Лидија Петровић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 03.12.2013 | 20335 | није уписан | Лидија Петровић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710306 |
| 03.12.2013 | 20335 | није уписан | Лидија Петровић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 03.12.2013 | 20335 | није уписан | Лидија Петровић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710217 |
| 03.12.2013 | 20335 | није уписан | Лидија Петровић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710219 |
| 03.12.2013 | 20335 | није уписан | Лидија Петровић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 03.12.2013 | 20335 | није уписан | Лидија Петровић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 03.12.2013 | | | | 2,00 | 1.633,50 | 3.267,00 | 710218 |
| 03.12.2013 | | | | 2,00 | 1.633,50 | 3.267,00 | 710224 |
| | | | | 52,00 | | 69.920,56 | |
| 11.03.2013 | | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 11.03.2013 | | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 11.03.2013 | | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 11.03.2013 | | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 11.03.2013 | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 12.03.2013 | 4324 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 12.03.2013 | 4324 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 12.03.2013 | 4324 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 12.03.2013 | 4324 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710308 |
| 12.03.2013 | 4324 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 12.03.2013 | 4324 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 12.03.2013 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 12.03.2013 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 12.03.2013 | 4324 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 12.03.2013 | 4324 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 12.03.2013 | 4324 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 12.03.2013 | 4324 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 175,14 | 175,14 | 060267 |
| 25.06.2013 | 10631 | 247 | Смиља Јанчић | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 25.06.2013 | 10631 | 247 | Смиља Јанчић | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 25.06.2013 | 10631 | 247 | Смиља Јанчић | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 22.07.2013 | 12302 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 223,66 | 447,32 | 710094 |
| 22.07.2013 | 12302 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 22.07.2013 | 12302 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 22.07.2013 | 12302 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 11.10.2013 | 17563 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 11.10.2013 | 17563 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 11.10.2013 | 17563 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 11.10.2013 | 17563 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 14.10.2013 | 17283 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710308 |
| 14.10.2013 | 17283 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 14.10.2013 | 17283 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710222 |
| 14.10.2013 | 17283 | 247 | Зорица Ристић | 2,00 | 1.894,38 | 3.788,76 | 710223 |
| 14.10.2013 | 17564 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |

| | | | | | | | |
|---------------------|-------|-----|---------------|---------------|----------|-------------------|--------|
| 14.10.2013 | 17564 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 14.10.2013 | 17283 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710217 |
| 14.10.2013 | 17283 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 710219 |
| 14.10.2013 | 17564 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 14.10.2013 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710218 |
| 14.10.2013 | | | | 1,00 | 1.633,50 | 1.633,50 | 710224 |
| 14.10.2013 | 17283 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710267 |
| 14.10.2013 | 17283 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.451,98 | 1.451,98 | 710273 |
| 14.10.2013 | 17283 | 247 | Зорица Ристић | 1,00 | 1.080,00 | 1.080,00 | 710276 |
| 18.10.2013 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 18.10.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | 60,00 | | 66.187,94 | |
| УКУПНО 2013: | | | | 359,00 | | 419.342,13 | |

Пружене услуге ЗЗЈЗ евидентира у протокол и радним налозима. На упутима изабраних лекара у већини случајева има број здравственог картона или број протокола под којим је осигураник уведен у евиденцију. Највећи број упута дат је из ДЗ Врање од стране лекара, Зорице Јањић и Лидије Петровић.

У контролисаном узорку 18,8% је позитивних налаза.

У контролисаном узорку утврђене су неправилности и оспорене код 179 фактурисаних услуга у вредности од 211.336,05 динара и то:

- 20 услуга нема упут у вредности од 12.770,93 динара,
- 46 услуга нема радни налог у вредности од 66.014,18 динара,
- 12 услуга нема радни налог и упут у вредности од 1.175,05 динара,
- 3 услуга није пружено а фактурисане су у вредности од 4.347,00 динара и
- 98 услуга је више фактурисано у износу од 127.028,89 динара, табела број 12.

Табела број 12.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|------------------|
| 19.09.2013 | | 1.894,38 | 710222 | 2,00 | 3.788,76 | нема радни налог |
| 19.09.2013 | | 1.894,38 | 710223 | 2,00 | 3.788,76 | нема радни налог |
| 19.09.2013 | | 1.633,50 | 710224 | 2,00 | 3.267,00 | нема радни налог |
| 19.09.2013 | | 2.166,91 | 710308 | 1,00 | 2.166,91 | нема радни налог |
| 19.09.2013 | | 2.166,91 | 710309 | 1,00 | 2.166,91 | нема радни налог |
| 19.09.2013 | | 2.035,40 | 710241 | 1,00 | 2.035,40 | нема радни налог |
| 19.09.2013 | | 1.894,38 | 710217 | 1,00 | 1.894,38 | нема радни налог |
| 19.09.2013 | | 1.894,38 | 710219 | 1,00 | 1.894,38 | нема радни налог |
| 19.09.2013 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | нема радни налог |
| 19.09.2013 | | 1.451,98 | 710267 | 1,00 | 1.451,98 | нема радни налог |
| 19.09.2013 | | 1.080,00 | 710276 | 1,00 | 1.080,00 | нема радни налог |
| 07.10.2013 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | нема радни налог |
| 07.10.2013 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | нема радни налог |
| 07.10.2013 | | 203,54 | 710083 | 2,00 | 407,08 | нема радни налог |
| 07.10.2013 | | 170,40 | 710043 | 2,00 | 340,80 | нема радни налог |
| 07.10.2013 | | 56,80 | 710018 | 2,00 | 113,60 | нема радни налог |
| 07.10.2013 | | 40,24 | 710017 | 2,00 | 80,48 | нема радни налог |
| 07.10.2013 | | 23,66 | 710013 | 2,00 | 47,32 | нема радни налог |
| 13.11.2013 | | 2.018,84 | 710131 | 1,00 | 2.018,84 | више фактурисано |
| 13.11.2013 | | 2.015,29 | 710130 | 1,00 | 2.015,29 | више фактурисано |
| 13.11.2013 | | 1.676,84 | 710129 | 1,00 | 1.676,84 | више фактурисано |
| 13.11.2013 | | 203,54 | 710083 | 2,00 | 407,08 | више фактурисано |
| 13.11.2013 | | 170,40 | 710043 | 2,00 | 340,80 | више фактурисано |
| 13.11.2013 | | 117,15 | 710015 | 1,00 | 117,15 | више фактурисано |
| 13.11.2013 | | 56,80 | 710018 | 2,00 | 113,60 | више фактурисано |
| 13.11.2013 | | 40,24 | 710017 | 2,00 | 80,48 | више фактурисано |
| 13.11.2013 | | 23,66 | 710013 | 2,00 | 47,32 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 2.018,84 | 710131 | 2,00 | 4.037,68 | више фактурисано |

| | | | | | | |
|------------|--|----------|--------|-------|-----------|---------------------|
| 24.12.2013 | | 2 018,84 | 710131 | 2,00 | 4 037,68 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 2 018,84 | 710131 | 2,00 | 4.037,68 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 2 015,29 | 710130 | 2,00 | 4 030,58 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 2,015,29 | 710130 | 2,00 | 4.030,58 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 2,015,29 | 710130 | 2,00 | 4.030,58 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 1 676,84 | 710129 | 2,00 | 3 353,68 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 1 676,84 | 710129 | 2,00 | 3.353,68 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 1 676,84 | 710129 | 2,00 | 3 353,68 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 252,06 | 710337 | 2,00 | 504,12 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 203,54 | 710083 | 2,00 | 407,08 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 203,54 | 710083 | 2,00 | 407,08 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 170,40 | 710043 | 2,00 | 340,80 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 101,78 | 710003 | 2,00 | 203,56 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 23,66 | 710013 | 2,00 | 47,32 | више фактурисано |
| | | | | 71,00 | 72.629,26 | |
| 17.04.2013 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема упут |
| 17.04.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| 29.05.2013 | | 2 018,84 | 710131 | 2,00 | 4.037,68 | нема упут |
| 29.05.2013 | | 2,015,29 | 710130 | 2,00 | 4.030,58 | нема упут |
| 29.05.2013 | | 1.676,84 | 710129 | 2,00 | 3.353,68 | нема упут |
| 29.05.2013 | | 203,54 | 710083 | 2,00 | 407,08 | нема упут |
| 29.05.2013 | | 56,80 | 710018 | 2,00 | 113,60 | нема упут |
| 29.05.2013 | | 40,24 | 710017 | 2,00 | 80,48 | нема упут |
| 29.05.2013 | | 23,66 | 710013 | 2,00 | 47,32 | нема упут |
| 05.07.2013 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 05.07.2013 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | услуга није пружена |
| 05.07.2013 | | 1.080,00 | 710276 | 1,00 | 1.080,00 | услуга није пружена |
| 27.08.2013 | | 2.018,84 | 710131 | 2,00 | 4.037,68 | нема радни налог |
| 27.08.2013 | | 2.015,29 | 710130 | 2,00 | 4.030,58 | нема радни налог |
| 27.08.2013 | | 1.676,84 | 710129 | 2,00 | 3.353,68 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 1.894,38 | 710222 | 2,00 | 3.788,76 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 1.894,38 | 710223 | 2,00 | 3.788,76 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 1.633,50 | 710224 | 2,00 | 3.267,00 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 2.166,91 | 710308 | 1,00 | 2.166,91 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 2.166,91 | 710309 | 1,00 | 2.166,91 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 2.035,40 | 710241 | 1,00 | 2.035,40 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 1.894,38 | 710217 | 1,00 | 1.894,38 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 1.894,38 | 710219 | 1,00 | 1.894,38 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 1.451,98 | 710267 | 1,00 | 1.451,98 | нема радни налог |
| 20.11.2013 | | 1.080,00 | 710276 | 1,00 | 1.080,00 | нема радни налог |
| 28.11.2013 | | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема упут |
| 28.11.2013 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема упут |
| 28.11.2013 | | 117,15 | 710015 | 1,00 | 117,15 | нема упут |
| 28.11.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| 25.12.2013 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | више фактурисано |
| 25.12.2013 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | више фактурисано |
| 25.12.2013 | | 23,66 | 710013 | 5,00 | 118,30 | више фактурисано |
| | | | | 50,00 | 54.150,37 | |
| 25.06.2013 | | 2.166,91 | 710309 | 1,00 | 2.166,91 | више фактурисано |
| 25.06.2013 | | 1.894,38 | 710222 | 1,00 | 1.894,38 | више фактурисано |
| 25.06.2013 | | 1.894,38 | 710223 | 1,00 | 1.894,38 | више фактурисано |
| 25.06.2013 | | 1.633,50 | 710218 | 1,00 | 1.633,50 | више фактурисано |
| 25.06.2013 | | 1.633,50 | 710224 | 1,00 | 1.633,50 | више фактурисано |
| 25.06.2013 | | 1.451,98 | 710267 | 1,00 | 1.451,98 | више фактурисано |
| 25.06.2013 | | 1.080,00 | 710276 | 1,00 | 1.080,00 | више фактурисано |
| 16.07.2013 | | 2 018,84 | 710131 | 1,00 | 2.018,84 | више фактурисано |

| | | | | | | |
|----------------------|--|----------|--------|--------|------------|-------------------------|
| 16.07.2013 | | 2 015,29 | 710130 | 1,00 | 2 015,29 | више фактурисано |
| 16.07.2013 | | 1 676,84 | 710129 | 1,00 | 1 676,84 | више фактурисано |
| 15.11.2013 | | 2 018,84 | 710131 | 1,00 | 2 018,84 | више фактурисано |
| 15.11.2013 | | 2 015,29 | 710130 | 1,00 | 2 015,29 | више фактурисано |
| 15.11.2013 | | 1 676,84 | 710129 | 1,00 | 1 676,84 | више фактурисано |
| 10.12.2013 | | 1 894,38 | 710217 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 10.12.2013 | | 1 894,38 | 710219 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 10.12.2013 | | 1 894,38 | 710222 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 10.12.2013 | | 1 894,38 | 710223 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 10.12.2013 | | 1 633,50 | 710218 | 1,00 | 1 633,50 | више фактурисано |
| 10.12.2013 | | 1 633,50 | 710224 | 1,00 | 1 633,50 | више фактурисано |
| 10.12.2013 | | 1 080,00 | 710276 | 1,00 | 1 080,00 | више фактурисано |
| | | | | 20,00 | 35.101,11 | |
| 22.01.2013 | | 2 166,91 | 710309 | 1,00 | 2 166,91 | више фактурисано |
| 22.01.2013 | | 1 894,38 | 710222 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 22.01.2013 | | 1 894,38 | 710223 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 22.01.2013 | | 1 633,50 | 710218 | 1,00 | 1 633,50 | више фактурисано |
| 22.01.2013 | | 1 633,50 | 710224 | 1,00 | 1 633,50 | више фактурисано |
| 03.12.2013 | | 2 166,91 | 710308 | 1,00 | 2 166,91 | више фактурисано |
| 03.12.2013 | | 2 166,91 | 710309 | 1,00 | 2 166,91 | више фактурисано |
| 03.12.2013 | | 1 894,38 | 710217 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 03.12.2013 | | 1 894,38 | 710219 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 03.12.2013 | | 1 894,38 | 710222 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 03.12.2013 | | 1 894,38 | 710223 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 03.12.2013 | | 1 633,50 | 710218 | 2,00 | 3 267,00 | више фактурисано |
| 03.12.2013 | | 1 633,50 | 710224 | 2,00 | 3 267,00 | више фактурисано |
| | | | | 15,00 | 27.668,01 | |
| 11.03.2013 | | 203,54 | 710083 | 2,00 | 407,08 | нема радни налог и упут |
| 11.03.2013 | | 170,40 | 710043 | 2,00 | 340,80 | нема радни налог и упут |
| 11.03.2013 | | 56,80 | 710018 | 2,00 | 113,60 | нема радни налог и упут |
| 11.03.2013 | | 40,24 | 710017 | 2,00 | 80,48 | нема радни налог и упут |
| 11.03.2013 | | 23,66 | 710013 | 2,00 | 47,32 | нема радни налог и упут |
| 12.03.2013 | | 2 166,91 | 710309 | 1,00 | 2 166,91 | више фактурисано |
| 12.03.2013 | | 1 894,38 | 710222 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 12.03.2013 | | 1 894,38 | 710223 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 12.03.2013 | | 1 633,50 | 710218 | 1,00 | 1 633,50 | више фактурисано |
| 12.03.2013 | | 1 633,50 | 710224 | 1,00 | 1 633,50 | више фактурисано |
| 14.10.2013 | | 2 166,91 | 710308 | 1,00 | 2 166,91 | више фактурисано |
| 14.10.2013 | | 2 166,91 | 710309 | 1,00 | 2 166,91 | више фактурисано |
| 14.10.2013 | | 1 894,38 | 710222 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 14.10.2013 | | 1 894,38 | 710223 | 1,00 | 1 894,38 | више фактурисано |
| 14.10.2013 | | 1 633,50 | 710218 | 1,00 | 1 633,50 | више фактурисано |
| 14.10.2013 | | 1 633,50 | 710224 | 1,00 | 1 633,50 | више фактурисано |
| 18.10.2013 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |
| 18.10.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| | | | | 23,00 | 21.787,30 | |
| УКУПНО: 2013. година | | | | 179,00 | 211.336,05 | |

III 2. Осигураници са највећим бројем пружених услуга у периоду 01.01.-31.12.2013. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура са највећим бројем пружених услуга, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 677 услуга у вредности од 70.387,31 динара, табела број 13.

Табела број 13.

| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упута | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|------------|-------------------|----------|----------------|--------|--------------|
| 14.03.2013 | | 4569 | 809 | Зорица Ристић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 14.03.2013 | | 4569 | 809 | Зорица Ристић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 14.03.2013 | | 4569 | 809 | Зорица Ристић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 14.03.2013 | | 4569 | 809 | Зорица Ристић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 14.03.2013 | | 4569 | 809 | Зорица Ристић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 14.03.2013 | | 4569 | 809 | Зорица Ристић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 04.04.2013 | | 6064 | 809 | Зорица Ристић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 04.04.2013 | | 6064 | 809 | Зорица Ристић | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 04.04.2013 | | 6064 | 809 | Зорица Ристић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 04.04.2013 | | 6064 | 809 | Зорица Ристић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 04.04.2013 | | 6064 | 809 | Зорица Ристић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 04.04.2013 | | 6064 | 809 | Зорица Ристић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 04.04.2013 | | 6064 | 809 | Зорица Ристић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 08.04.2013 | | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 08.04.2013 | | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 08.04.2013 | | | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 08.04.2013 | | | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 10.04.2013 | | 6297 | 809 | Зорица Ристић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 10.04.2013 | | 6297 | 809 | Зорица Ристић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 25.04.2013 | | 7431 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 25.04.2013 | | 7431 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 25.04.2013 | | 7431 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 25.04.2013 | | 7431 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 26.04.2013 | | 7486 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 26.04.2013 | | 7486 | 2204 | Смиља Јанчић | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 20.05.2013 | | 8506 | 883 | Предраг Петровић | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 20.05.2013 | | 8506 | 883 | Предраг Петровић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 20.05.2013 | | 8506 | 883 | Предраг Петровић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 20.05.2013 | | 8506 | 883 | Предраг Петровић | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 21.05.2013 | | 8648 | 2204 | Драган Стојановић | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 21.05.2013 | | 8604 | 2204 | Драган Стојановић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 21.05.2013 | | 8604 | 2204 | Драган Стојановић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 21.05.2013 | | 8604 | 2204 | Драган Стојановић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 21.05.2013 | | 8604 | 2204 | Драган Стојановић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 21.05.2013 | | 8604 | 2204 | Драган Стојановић | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710016 |
| 21.05.2013 | | 8604 | 2204 | Драган Стојановић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 21.05.2013 | | 8604 | 2204 | Драган Стојановић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710014 |
| 23.05.2013 | | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 23.05.2013 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 23.05.2013 | | | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 06.06.2013 | | 9662 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 06.06.2013 | | 9662 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 06.06.2013 | | 9662 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 06.06.2013 | | 9662 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|-------|------|-------------------|--------|--------|-----------|--------|
| 06.06.2013 | | 9662 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 06.06.2013 | | 9662 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 06.06.2013 | | 9662 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710014 |
| 17.06.2013 | | 9757 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 17.06.2013 | | 9757 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 17.06.2013 | | 9757 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 17.06.2013 | | 9757 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 01.07.2013 | | | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 01.07.2013 | | | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 01.07.2013 | | | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 01.07.2013 | | | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 01.07.2013 | | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 01.07.2013 | | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710014 |
| 04.07.2013 | | 10984 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 04.07.2013 | | 10984 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 04.07.2013 | | 10984 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 04.07.2013 | | 10984 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 22.07.2013 | | 12288 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 22.07.2013 | | 12288 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 22.07.2013 | | 12288 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 22.07.2013 | | 12288 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 22.07.2013 | | 12288 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 24.07.2013 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 24.07.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 26.08.2013 | | 14421 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 26.08.2013 | | 14421 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 26.08.2013 | | 14421 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 26.08.2013 | | 14421 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 26.08.2013 | | 14421 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 26.08.2013 | | 14421 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710014 |
| 28.08.2013 | | 14521 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 28.08.2013 | | 14521 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 28.08.2013 | | 14521 | 2204 | Смиља Јанчић | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 28.08.2013 | | 14521 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 28.08.2013 | | 14521 | 2204 | Смиља Јанчић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 31.10.2013 | | 18778 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 31.10.2013 | | 18778 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 31.10.2013 | | 18778 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 31.10.2013 | | 18778 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 31.10.2013 | | 18778 | 2204 | Смиља Јанчић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 01.11.2013 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 01.11.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | | 153,00 | | 14.412,98 | |
| 28.02.2013 | | | | | 3,00 | 203,54 | 610,62 | 710080 |
| 28.02.2013 | | | | | 3,00 | 23,66 | 70,98 | 710013 |
| 01.03.2013 | | | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 01.03.2013 | | 3713 | 186 | Миљана Станојевић | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 01.03.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 01.03.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 01.03.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 01.03.2013 | | 3713 | 186 | Миљана Станојевић | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 01.03.2013 | | 3713 | 186 | Миљана Станојевић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 01.03.2013 | | | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 01.03.2013 | | | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 01.03.2013 | | 3713 | 186 | Миљана Станојевић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 01.03.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.03.2013 | | 4076 | 1124 | Лидија Стојановић | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 07.03.2013 | | 4076 | 1124 | Лидија Стојановић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|-------|------|--------------------|------|--------|--------|--------|
| 07.03.2013 | | 4076 | 1124 | Лидија Стојановић | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 07.03.2013 | | 4076 | 1124 | Лидија Стојановић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 07.03.2013 | | 4076 | 1124 | Лидија Стојановић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 85,20 | 85,20 | 710344 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 18.03.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 26.03.2013 | | | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 26.03.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 26.03.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 26.03.2013 | | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 26.03.2013 | | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 26.03.2013 | | | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 26.03.2013 | | | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 26.03.2013 | | | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 26.03.2013 | | | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 26.03.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 29.03.2013 | | 5420 | 186 | Миљана Станојковић | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 29.03.2013 | | 5420 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 29.03.2013 | | 5420 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 29.03.2013 | | 5420 | 186 | Миљана Станојковић | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 16.04.2013 | | 6783 | 186 | Миљана Станојковић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 16.04.2013 | | 6784 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 16.04.2013 | | 6783 | 186 | Миљана Станојковић | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 16.04.2013 | | 6783 | 186 | Миљана Станојковић | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 16.04.2013 | | 6783 | 186 | Миљана Станојковић | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 16.04.2013 | | 6784 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 16.04.2013 | | 6784 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 16.04.2013 | | 6784 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 16.04.2013 | | 6783 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 16.04.2013 | | 6784 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 18.04.2013 | | 6785 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 18.04.2013 | | 6785 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 18.04.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 22.04.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.04.2013 | | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 22.04.2013 | | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 22.04.2013 | | | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 22.04.2013 | | | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 21.06.2013 | | 10575 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 21.06.2013 | | 10575 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.06.2013 | | 10574 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 21.06.2013 | | 10574 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 21.06.2013 | | 10574 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 21.06.2013 | | 10574 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 21.06.2013 | | 10575 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 21.06.2013 | | 10575 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 21.06.2013 | | 10574 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 21.06.2013 | | 10575 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.06.2013 | | 21749 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 24.06.2013 | | 21749 | 186 | Миљана Станојковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.06.2013 | | 21749 | 186 | Миљана Станојковић | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 26.11.2013 | | | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|----------------|--------------------|---------------|--------|------------------|--------|
| 26.11.2013 | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 26.11.2013 | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 26.11.2013 | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 26.11.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 27.11.2013 | 20678 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 27.11.2013 | 20678 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 27.11.2013 | 20678 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 27.11.2013 | 20678 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 27.11.2013 | 20678 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 03.12.2013 | | | | 2,00 | 203,54 | 407,08 | 710083 |
| 03.12.2013 | | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 03.12.2013 | | | | 2,00 | 56,80 | 113,60 | 710018 |
| 03.12.2013 | | | | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 03.12.2013 | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 04.12.2013 | 19985 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 04.12.2013 | 19985 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 71034 |
| 04.12.2013 | 19985 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 04.12.2013 | 19985 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 85,20 | 85,20 | 710344 |
| 04.12.2013 | 19985 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 710303 |
| 04.12.2013 | 19985 | није уписан | Миљана Станојковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.12.2013 | | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 24.12.2013 | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.12.2013 | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| | | | | 135,00 | | 13.709,17 | |
| 04.01.2013 | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 04.01.2013 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 04.01.2013 | | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 04.01.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 11.01.2013 | 366 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 11.01.2013 | 366 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.01.2013 | 367 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 71034 |
| 15.01.2013 | 367 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 15.01.2013 | 367 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.01.2013 | 367 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 125,44 | 125,44 | 710342 |
| 15.01.2013 | 367 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 85,20 | 85,20 | 710344 |
| 15.01.2013 | 367 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 48,51 | 48,51 | 710303 |
| 15.01.2013 | 367 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 11.02.2013 | 2426 | није уписан | Љиљана Димчић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 11.02.2013 | 2427 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 11.02.2013 | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 11.02.2013 | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 11.02.2013 | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 11.02.2013 | 2427 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 11.02.2013 | 2427 | није уписан | Љиљана Димчић | 2,00 | 30,47 | 160,94 | 710008 |
| 11.02.2013 | | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|----------------|---------------|------|--------|----------|--------|
| 11.02.2013 | 2427 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 11.02.2013 | | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 11.02.2013 | 2426 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 11.02.2013 | 2427 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 13.02.2013 | 2428 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 13.02.2013 | 2428 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 13.02.2013 | 2428 | није уписан | Љиљана Димчић | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 28.03.2013 | | | | 5,00 | 211,82 | 1.059,10 | 710020 |
| 28.03.2013 | | | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 28.03.2013 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 28.03.2013 | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 12.04.2013 | 6524 | није уписан | Љиљана Димчић | 5,00 | 211,82 | 1.059,10 | 710020 |
| 12.04.2013 | 6524 | није уписан | Љиљана Димчић | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 12.04.2013 | 6524 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 12.04.2013 | 6524 | није уписан | Љиљана Димчић | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 20.05.2013 | | | | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 20.05.2013 | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 20.05.2013 | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 20.05.2013 | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 20.05.2013 | | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 20.05.2013 | | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 20.05.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 22.05.2013 | 8630 | није уписан | Љиљана Димчић | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 22.05.2013 | 8630 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 22.05.2013 | 8630 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 22.05.2013 | 8630 | није уписан | Љиљана Димчић | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 18.06.2013 | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 18.06.2013 | | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 18.06.2013 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 18.06.2013 | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 18.06.2013 | | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 18.06.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 10.07.2013 | 11393 | није уписан | Љиљана Димчић | 5,00 | 162,11 | 810,55 | 710028 |
| 10.07.2013 | 11393 | није уписан | Љиљана Димчић | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 25.07.2013 | | | | 5,00 | 211,82 | 1.059,10 | 710020 |
| 25.07.2013 | | | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 25.07.2013 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 25.07.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 28.11.2013 | 20797 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 28.11.2013 | 20797 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 28.11.2013 | 20797 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 04.12.2013 | 20186 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 04.12.2013 | 20186 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 04.12.2013 | 20186 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 04.12.2013 | 20186 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|-------------|---------------------|--------|--------|-----------|--------|
| 30.12.2013 | 21438 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 30.12.2013 | 21438 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710029 |
| 30.12.2013 | 21438 | није уписан | Љиљана Димчић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | 133,00 | | 14.669,68 | |
| 08.01.2013 | 204 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710034 |
| 08.01.2013 | 204 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 08.01.2013 | 204 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 08.01.2013 | 204 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 08.01.2013 | 204 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 09.01.2013 | 220 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 09.01.2013 | 220 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 04.03.2013 | | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 04.03.2013 | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 04.03.2013 | | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 04.03.2013 | | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 04.03.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 15.03.2013 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 15.03.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 18.03.2013 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 18.03.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 20.03.2013 | | | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 20.03.2013 | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 20.03.2013 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 20.03.2013 | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 02.04.2013 | 5828 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 02.04.2013 | 5828 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 02.04.2013 | | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 02.04.2013 | 5828 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 02.04.2013 | | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 02.04.2013 | 5828 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 02.04.2013 | | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 02.04.2013 | 5828 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 02.04.2013 | 5828 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 02.04.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 05.04.2013 | | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710083 |
| 05.04.2013 | | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 05.04.2013 | | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 05.04.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 08.04.2013 | | | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 08.04.2013 | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 08.04.2013 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 08.04.2013 | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 15.04.2013 | 6723 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 15.04.2013 | 6723 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 15.04.2013 | 6723 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 15.04.2013 | 6723 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 15.04.2013 | 6723 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 15.04.2013 | 6723 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.05.2013 | 7885 | није уписан | Миодраг Стоковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|-------------|---------------------|------|--------|--------|--------|
| 07.05.2013 | 7685 | није уписан | Миодраг Стојковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 07.05.2013 | 7685 | није уписан | Миодраг Стојковић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 07.05.2013 | 7685 | није уписан | Миодраг Стојковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 07.05.2013 | 7685 | није уписан | Миодраг Стојковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 07.05.2013 | 7685 | није уписан | Миодраг Стојковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 09.05.2013 | 7737 | није уписан | Миодраг Стојковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 09.05.2013 | 7737 | није уписан | Миодраг Стојковић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 09.05.2013 | 7737 | није уписан | Миодраг Стојковић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 09.05.2013 | 7737 | није уписан | Миодраг Стојковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 28.05.2013 | 9084 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 28.05.2013 | 9084 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 28.05.2013 | 9084 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 28.05.2013 | 9084 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 30.05.2013 | 9271 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 30.05.2013 | 9271 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 30.05.2013 | 9271 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 30.05.2013 | 9271 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.06.2013 | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 24.06.2013 | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 24.06.2013 | | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 24.06.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 09.07.2013 | 11578 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 09.07.2013 | 11578 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 09.07.2013 | 11578 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 09.07.2013 | 11578 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 09.07.2013 | 11578 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 09.07.2013 | 11578 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 16.07.2013 | 11487 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 16.07.2013 | 11487 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 16.07.2013 | 11487 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 10.08.2013 | 13268 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 10.08.2013 | 13268 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 10.08.2013 | 13268 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 10.08.2013 | 13268 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 14.08.2013 | | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 14.08.2013 | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 14.08.2013 | | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 14.08.2013 | | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 14.08.2013 | | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 14.08.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 16.08.2013 | 13621 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 16.08.2013 | 13621 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 16.08.2013 | 13621 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 17.09.2013 | 15817 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 17.09.2013 | 15817 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 17.09.2013 | 15817 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 17.09.2013 | 15817 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 01.10.2013 | 16861 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|-------|-------------|---------------------|--------|--------|-----------|--------|
| 01.10.2013 | | 16861 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 01.10.2013 | | 16861 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 01.10.2013 | | 16861 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 01.10.2013 | | 16861 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 01.10.2013 | | 16861 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 03.10.2013 | | | | | 5,00 | 117,15 | 585,75 | 710015 |
| 03.10.2013 | | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 03.10.2013 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 03.10.2013 | | | | | 5,00 | 23,66 | 118,30 | 710013 |
| 25.11.2013 | | 19820 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 25.11.2013 | | 19820 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 25.11.2013 | | 19820 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 25.11.2013 | | 19820 | 898 | Данијела Младеновић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | | 130,00 | | 13.644,92 | |
| 25.03.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 23.04.2013 | | 7322 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.05.2013 | | 8274 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 15.05.2013 | | 8274 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.06.2013 | | 9716 | | | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 07.06.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 07.06.2013 | | 9715 | није уписан | Весна Крстић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 07.06.2013 | | 9716 | није уписан | Весна Крстић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 07.06.2013 | | 9716 | није уписан | Весна Крстић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 07.06.2013 | | 6716 | није уписан | Весна Крстић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 07.06.2013 | | 9716 | није уписан | Весна Крстић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.06.2013 | | 9715 | није уписан | Весна Крстић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.06.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.06.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 07.06.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 08.07.2013 | | 11407 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 08.07.2013 | | 11408 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710013 |
| 08.07.2013 | | 11408 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 08.07.2013 | | 11406 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 08.07.2013 | | 11407 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 08.07.2013 | | 11408 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 08.07.2013 | | 11408 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710038 |
| 08.07.2013 | | 11408 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 08.07.2013 | | 11407 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 08.07.2013 | | 11408 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 08.07.2013 | | 11407 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 08.07.2013 | | 11408 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 08.07.2013 | | 11407 | није уписан | Наташа Стоилковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 23.07.2013 | | | | | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710034 |
| 23.07.2013 | | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 23.07.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 23.07.2013 | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|----------------|-------------------|------|--------|--------|--------|
| 23.07.2013 | | | | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 23.07.2013 | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 23.07.2013 | | | | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 23.07.2013 | | | | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 23.07.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 23.07.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 12.08.2013 | 13440 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 12.08.2013 | 13440 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 12.08.2013 | 13440 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 12.08.2013 | 13440 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 117,15 | 117,15 | 710015 |
| 12.08.2013 | 13440 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 12.08.2013 | 13440 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 12.08.2013 | 13440 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 12.08.2013 | 13440 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 26.08.2013 | 14316 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 26.08.2013 | 14316 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 26.08.2013 | 14316 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 26.08.2013 | 14315 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 26.08.2013 | 14316 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 26.08.2013 | 14316 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 26.08.2013 | 14315 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 26.08.2013 | 14315 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 26.08.2013 | 14315 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 26.08.2013 | 14315 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 26.08.2013 | 14316 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 17.09.2013 | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 17.09.2013 | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 17.09.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 30.09.2013 | 16694 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 30.09.2013 | 16694 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 25.10.2013 | 18478 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 25.10.2013 | 18478 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 28.10.2013 | 18479 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 28.10.2013 | 18479 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 28.10.2013 | 18479 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 28.10.2013 | 18479 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 28.10.2013 | 18479 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 28.10.2013 | 18479 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 12.11.2013 | 19540 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 12.11.2013 | 19540 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 22.11.2013 | 20346 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|-------------|-------------------|------|--------|--------|--------|
| 22.11.2013 | 20344 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 22.11.2013 | 20345 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.11.2013 | 20344 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.11.2013 | 20345 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 22.11.2013 | 20344 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 22.11.2013 | 20345 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 22.11.2013 | 20346 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 22.11.2013 | 20346 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 22.11.2013 | 20344 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 22.11.2013 | 20345 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 09.12.2013 | 21457 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 09.12.2013 | 21456 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 09.12.2013 | 21457 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 09.12.2013 | 21457 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 09.12.2013 | 21454 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 09.12.2013 | 21454 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 09.12.2013 | 21456 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 09.12.2013 | 21455 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 09.12.2013 | 21454 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 09.12.2013 | 21454 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 09.12.2013 | 21457 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 09.12.2013 | 21456 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 09.12.2013 | 21456 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 09.12.2013 | 21454 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 7100 |
| 09.12.2013 | 21456 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 09.12.2013 | 21457 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.12.2013 | 22556 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 24.12.2013 | 22557 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 293,48 | 293,48 | 710022 |
| 24.12.2013 | 22556 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710094 |
| 24.12.2013 | | | | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 24.12.2013 | 22554 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 24.12.2013 | 22557 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.12.2013 | 22555 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.12.2013 | 22554 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 710043 |
| 24.12.2013 | 22556 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710012 |
| 24.12.2013 | 22557 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 24.12.2013 | 22556 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 56,80 | 56,80 | 710018 |
| 24.12.2013 | | | | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------|-------------|-------------------|------|--------|-----------|--------|
| 24.12.2013 | 22557 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 24.12.2013 | 22556 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 24.12.2013 | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.12.2013 | 22556 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 24.12.2013 | 22555 | није уписан | Наташа Стоиљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | | 126,00 | 13.950,56 | |
| УКУПНО 2013: | | | | | 677,00 | 70.397,31 | |

Пружене услуге ЗЗЈЗ евидентира у протокол и радним налозима. На упутима изабраних лекара у већини случајева има број здравственог картона или број протокола под којим је осигураник уведен у евиденцију. Највећи број упута дат је из ДЗ Врање од стране лекара, Наташа Стоиљковић и Миљана Станојковић.

У контролисаном узорку 40,5% је позитивних налаза.

У контролисаном узорку утврђене су неправилности и оспорене код 239 фактурисаних услуга у вредности од 24.483,23 динара и то:

- 65 услуга нема упут у вредности од 6.469,37 динара,
- 144 услуга нема радни налог и упут у вредности од 15.725,25 динара и
- 30 услуга је више фактурисано у износу од 2.288,61 динара, табела број 14.

Табела број 14.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|--------------|-----------------|-------------------------|
| 18.03.2013 | | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема упут |
| 18.03.2013 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема упут |
| 18.03.2013 | | 117,15 | 710015 | 1,00 | 117,15 | нема упут |
| 18.03.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| 08.04.2013 | | 101,78 | 710003 | 1,00 | 101,78 | нема радни налог и упут |
| 08.04.2013 | | 101,78 | 710077 | 1,00 | 101,78 | нема радни налог и упут |
| 08.04.2013 | | 80,47 | 710008 | 1,00 | 80,47 | нема радни налог и упут |
| 08.04.2013 | | 36,69 | 710009 | 1,00 | 36,69 | нема радни налог и упут |
| 23.05.2013 | | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема радни налог и упут |
| 23.05.2013 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |
| 23.05.2013 | | 36,69 | 710009 | 1,00 | 36,69 | нема радни налог и упут |
| 01.07.2013 | | 203,54 | 710083 | 2,00 | 407,08 | нема радни налог и упут |
| 01.07.2013 | | 170,40 | 710043 | 2,00 | 340,80 | нема радни налог и упут |
| 01.07.2013 | | 56,80 | 710018 | 2,00 | 113,60 | нема радни налог и упут |
| 01.07.2013 | | 40,24 | 710017 | 2,00 | 80,48 | нема радни налог и упут |
| 01.07.2013 | | 23,66 | 710013 | 2,00 | 47,32 | нема радни налог и упут |
| 01.07.2013 | | 23,66 | 710014 | 2,00 | 47,32 | нема радни налог и упут |
| 24.07.2013 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |
| 24.07.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 01.11.2013 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |
| 01.11.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| | | | | 27,00 | 2.654,22 | |
| 28.02.2013 | | 203,54 | 710060 | 3,00 | 610,62 | нема радни налог и упут |
| 28.02.2013 | | 23,66 | 710013 | 3,00 | 70,98 | нема радни налог и упут |
| 01.03.2013 | | 293,48 | 710022 | 1,00 | 293,48 | нема радни налог и упут |
| 01.03.2013 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема радни налог и упут |
| 01.03.2013 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема радни налог и упут |
| 01.03.2013 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема радни налог и упут |
| 01.03.2013 | | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | нема радни налог и упут |
| 01.03.2013 | | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | нема радни налог и упут |
| 01.03.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 18.03.2013 | | 223,66 | 710341 | 1,00 | 223,66 | нема радни налог и упут |
| 18.03.2013 | | 203,54 | 710060 | 1,00 | 203,54 | нема радни налог и упут |
| 18.03.2013 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема радни налог и упут |
| 18.03.2013 | | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |

| | | | | | |
|------------|--------|--------|-------|----------|-------------------------|
| 18.03.2013 | 125,44 | 710342 | 1,00 | 125,44 | нема радни налог и упут |
| 18.03.2013 | 85,20 | 710344 | 1,00 | 85,20 | нема радни налог и упут |
| 18.03.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 18.03.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 18.03.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 26.03.2013 | 293,48 | 710022 | 1,00 | 293,48 | нема упут |
| 26.03.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема упут |
| 26.03.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема упут |
| 26.03.2013 | 101,78 | 710003 | 1,00 | 101,78 | нема упут |
| 26.03.2013 | 101,78 | 710077 | 1,00 | 101,78 | нема упут |
| 26.03.2013 | 80,47 | 710008 | 1,00 | 80,47 | нема упут |
| 26.03.2013 | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | нема упут |
| 26.03.2013 | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | нема упут |
| 26.03.2013 | 36,69 | 710009 | 1,00 | 36,69 | нема упут |
| 26.03.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| 18.04.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| 22.04.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема упут |
| 22.04.2013 | 101,78 | 710003 | 1,00 | 101,78 | нема упут |
| 22.04.2013 | 101,78 | 710077 | 1,00 | 101,78 | нема упут |
| 22.04.2013 | 80,47 | 710008 | 1,00 | 80,47 | нема упут |
| 22.04.2013 | 36,69 | 710009 | 1,00 | 36,69 | нема упут |
| 25.11.2013 | 170,40 | 710043 | 2,00 | 340,80 | нема упут |
| 26.11.2013 | 101,78 | 710003 | 2,00 | 203,56 | нема упут |
| 26.11.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема упут |
| 26.11.2013 | 23,66 | 710013 | 2,00 | 47,32 | нема упут |
| 26.11.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| 03.12.2013 | 203,54 | 710083 | 2,00 | 407,08 | нема упут |
| 03.12.2013 | 170,40 | 710043 | 2,00 | 340,80 | нема упут |
| 03.12.2013 | 56,80 | 710018 | 2,00 | 113,60 | нема упут |
| 03.12.2013 | 40,24 | 710017 | 2,00 | 80,48 | нема упут |
| 03.12.2013 | 23,66 | 710013 | 2,00 | 47,32 | нема упут |
| 24.12.2013 | 203,54 | 710060 | 1,00 | 203,54 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | 23,66 | 710013 | 5,00 | 118,30 | више фактурисано |
| | | | 63,00 | 6.508,05 | |
| 04.01.2013 | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема радни налог и упут |
| 04.01.2013 | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |
| 04.01.2013 | 117,15 | 710015 | 1,00 | 117,15 | нема радни налог и упут |
| 04.01.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 11.02.2013 | 101,78 | 710003 | 2,00 | 203,56 | више фактурисано |
| 11.02.2013 | 101,78 | 710077 | 2,00 | 203,56 | више фактурисано |
| 11.02.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | више фактурисано |
| 11.02.2013 | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | више фактурисано |
| 11.02.2013 | 36,69 | 710009 | 1,00 | 36,69 | више фактурисано |
| 28.03.2013 | 211,82 | 710020 | 5,00 | 1.059,10 | нема радни налог и упут |
| 28.03.2013 | 117,15 | 710015 | 5,00 | 585,75 | нема радни налог и упут |
| 28.03.2013 | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |
| 28.03.2013 | 23,66 | 710013 | 5,00 | 118,30 | нема радни налог и упут |
| 20.05.2013 | 170,40 | 710043 | 2,00 | 340,80 | нема упут |
| 20.05.2013 | 101,78 | 710003 | 2,00 | 203,56 | нема упут |
| 20.05.2013 | 101,78 | 710077 | 2,00 | 203,56 | нема упут |
| 20.05.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема упут |
| 20.05.2013 | 80,47 | 710008 | 2,00 | 160,94 | нема упут |
| 20.05.2013 | 36,69 | 710009 | 1,00 | 36,69 | нема упут |
| 20.05.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| 18.06.2013 | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема радни налог и упут |
| 18.06.2013 | 203,54 | 710060 | 1,00 | 203,54 | нема радни налог и упут |
| 18.06.2013 | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |

| | | | | | |
|------------|--------|--------|-------|----------|-------------------------|
| 18.06.2013 | 23,66 | 710013 | 5,00 | 118,30 | нема радни налог и упут |
| 18.06.2013 | 117,15 | 710015 | 1,00 | 117,15 | нема радни налог и упут |
| 18.06.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 25.07.2013 | 211,82 | 710020 | 5,00 | 1.059,10 | нема радни налог и упут |
| 25.07.2013 | 117,15 | 710015 | 5,00 | 585,75 | нема радни налог и упут |
| 25.07.2013 | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |
| 25.07.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| | | | 60,00 | 6.917,82 | |
| 04.03.2013 | 223,66 | 710094 | 1,00 | 223,66 | нема радни налог и упут |
| 04.03.2013 | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема радни налог и упут |
| 04.03.2013 | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | нема радни налог и упут |
| 04.03.2013 | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | нема радни налог и упут |
| 04.03.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 15.03.2013 | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема упут |
| 15.03.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| 18.03.2013 | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема упут |
| 18.03.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| 20.03.2013 | 117,15 | 710015 | 5,00 | 585,75 | нема упут |
| 20.03.2013 | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема упут |
| 20.03.2013 | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема упут |
| 20.03.2013 | 23,66 | 710013 | 5,00 | 118,30 | нема упут |
| 02.04.2013 | 203,54 | 710083 | 1,00 | 203,54 | више фактурисано |
| 02.04.2013 | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | више фактурисано |
| 02.04.2013 | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | више фактурисано |
| 02.04.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | више фактурисано |
| 05.04.2013 | 203,54 | 710083 | 1,00 | 203,54 | нема радни налог и упут |
| 05.04.2013 | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | нема радни налог и упут |
| 05.04.2013 | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | нема радни налог и упут |
| 05.04.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 08.04.2013 | 117,15 | 710015 | 5,00 | 585,75 | нема радни налог и упут |
| 08.04.2013 | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема радни налог и упут |
| 08.04.2013 | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |
| 08.04.2013 | 23,66 | 710013 | 5,00 | 118,30 | нема радни налог и упут |
| 24.06.2013 | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема радни налог и упут |
| 24.06.2013 | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |
| 24.06.2013 | 117,15 | 710015 | 1,00 | 117,15 | нема радни налог и упут |
| 24.06.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 14.08.2013 | 223,66 | 710094 | 1,00 | 223,66 | нема радни налог и упут |
| 14.08.2013 | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема радни налог и упут |
| 14.08.2013 | 117,15 | 710015 | 1,00 | 117,15 | нема радни налог и упут |
| 14.08.2013 | 56,80 | 710018 | 1,00 | 56,80 | нема радни налог и упут |
| 14.08.2013 | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | нема радни налог и упут |
| 14.08.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 03.10.2013 | 117,15 | 710015 | 5,00 | 585,75 | нема радни налог и упут |
| 03.10.2013 | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема радни налог и упут |
| 03.10.2013 | 162,11 | 710028 | 1,00 | 162,11 | нема радни налог и упут |
| 03.10.2013 | 23,66 | 710013 | 5,00 | 118,30 | нема радни налог и упут |
| | | | 57,00 | 5.324,88 | |
| 25.03.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема радни налог и упут |
| 07.06.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | више фактурисано |
| 07.06.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | више фактурисано |
| 07.06.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | више фактурисано |
| 07.06.2013 | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | више фактурисано |
| 23.07.2013 | 223,66 | 710094 | 1,00 | 223,66 | нема радни налог и упут |
| 23.07.2013 | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | нема радни налог и упут |
| 23.07.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема радни налог и упут |
| 23.07.2013 | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема радни налог и упут |
| 23.07.2013 | 117,15 | 710015 | 1,00 | 117,15 | нема радни налог и упут |

| | | | | | | |
|----------------------|--|--------|--------|--------|-----------|-------------------------|
| 23.07.2013 | | 101,78 | 710003 | 1,00 | 101,78 | нема радни налог и упут |
| 23.07.2013 | | 56,80 | 710019 | 1,00 | 56,80 | нема радни налог и упут |
| 23.07.2013 | | 40,24 | 710017 | 1,00 | 40,24 | нема радни налог и упут |
| 23.07.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 23.07.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 17.09.2013 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема радни налог и упут |
| 17.09.2013 | | 101,78 | 710003 | 1,00 | 101,78 | нема радни налог и упут |
| 17.09.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема радни налог и упут |
| 24.12.2013 | | 211,82 | 710020 | 1,00 | 211,82 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 101,78 | 710003 | 2,00 | 203,56 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 36,69 | 710012 | 2,00 | 73,38 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 23,66 | 710013 | 2,00 | 47,32 | више фактурисано |
| 24.12.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | више фактурисано |
| | | | | 26,00 | 2.406,93 | |
| УКУПНО: 2013. година | | | | 239,00 | 24.463,23 | |

III 3. Случајни узорак по осигураницима у периоду 01.01.-31.12.2013. године

Осигураницима (узорак топ 5), за које је испостављена фактура за контролисани случајни узорак по осигураницима, ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 56 услуга у вредности од 8.912,02 динара табела број 15.

Табела број 15.

| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Услуга | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
|--------------|-----|---------------------|-------------|------------------|----------|----------------|----------|--------------|
| 14.05.2013 | | 8261 | 202 | Сања Стаменковић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 14.05.2013 | | 8261 | 202 | Сања Стаменковић | 6,00 | 23,66 | 141,96 | 710013 |
| 04.12.2013 | | 20469 | 4883 | Стана Миљковић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 04.12.2013 | | 20469 | 4883 | Стана Миљковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | | 9,00 | | 531,27 | |
| 03.07.2013 | | 10967 | 44 | Оливера Јањић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |
| 03.07.2013 | | 10967 | 44 | Оливера Јањић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| | | | | | 2,00 | | 185,77 | |
| 15.01.2013 | | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 15.01.2013 | | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710077 |
| 15.01.2013 | | | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| 15.01.2013 | | | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 21.03.2013 | | 5097 | | Сузана Трајковић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 21.03.2013 | | 5097 | VI-8 | Сузана Трајковић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 21.03.2013 | | 5097 | VI-8 | Сузана Трајковић | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 21.03.2013 | | 5097 | VI-8 | Сузана Трајковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 14.11.2013 | | 19805 | VI-8 | Ивана Ристић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 14.11.2013 | | 19805 | VI-8 | Ивана Ристић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 29.11.2013 | | 20813 | VI-8 | Сузана Трајковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 29.11.2013 | | 20813 | VI-8 | Сузана Трајковић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 29.11.2013 | | 20813 | VI-8 | Сузана Трајковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 29.11.2013 | | 20813 | VI-8 | Сузана Трајковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 11.12.2013 | | | | | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 11.12.2013 | | | | | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 11.12.2013 | | | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| | | | | | 20,00 | | 1.643,00 | |
| 15.03.2013 | | 4493 | 1382 | Ивана Стојковић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710003 |
| 13.03.2013 | | 4493 | 1382 | Ивана Стојковић | 1,00 | 101,78 | 101,78 | 710077 |
| 13.03.2013 | | 4493 | 1382 | Ивана Стојковић | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 13.03.2013 | | 4493 | 1382 | Ивана Стојковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| 15.11.2013 | | 19177 | 1382 | Иван Трковић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710028 |

| | | | | | | | | |
|---------------------|--|-------|--------------|------------------|-------|--------------|-----------------|--------|
| 15.11.2013 | | 19177 | 1382 | Иван Ђокић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 06.12.2013 | | 21381 | 1382 | Јелена Костић | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 06.12.2013 | | 21381 | 1382 | Јелена Костић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 710043 |
| 06.12.2013 | | 21381 | 1382 | Јелена Костић | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| 06.12.2013 | | 21381 | 1382 | Јелена Костић | 1,00 | 80,47 | 80,47 | 710008 |
| 06.12.2013 | | 21381 | 1382 | Јелена Костић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 20.12.2013 | | | | | 2,00 | 256,79 | 513,58 | 710066 |
| | | 22361 | није уписано | Јелена Костић | | | | |
| 20.12.2013 | | | | | 2,00 | 101,78 | 203,56 | 710003 |
| | | 22361 | није уписано | Јелена Костић | | | | |
| 20.12.2013 | | | | | 2,00 | 80,47 | 160,94 | 710008 |
| | | 22361 | није уписано | Јелена Костић | | | | |
| 20.12.2013 | | | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710009 |
| | | 22361 | није уписано | Јелена Костић | | | | |
| | | | | | 22,00 | | 2.517,05 | |
| 24.05.2013 | | | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| | | 8921 | није уписано | Дејан Стојановић | | | | |
| 24.05.2013 | | | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| | | 8921 | није уписано | Дејан Стојановић | | | | |
| 24.05.2013 | | | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| | | 8921 | није уписано | Дејан Стојановић | | | | |
| | | | | | 3,00 | | 4.034,13 | |
| УКУПНО 2013: | | | | | | 56,00 | 8.912,02 | |

Пружене услуге ЗЗЈЗ евидентира у протокол и радним налозима. На упутима изабраних лекара у већини случајева има број здравственог картона или број протокола под којим је осигураник уведен у евиденцију. Највећи број упута дат је из ДЗ Врање од стране лекара, Јелена Костић и Сузана Трајковић.

У контролисаном узорку 20% је позитивних налаза.

У контролисаном узорку утврђене су неправилности и оспорене код 10 фактурисаних услуга у вредности од 823,69 динара и то:

-10 услуга нема упут у вредности од 823,69 динара, табела број 16.

Табела број 16.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена | |
|-----------------------------|-----|----------------|--------------|----------|--------------|---------------|--|
| 15.01.2013 | | 101,78 | 710003 | 2,00 | 203,56 | нема упут | |
| 15.01.2013 | | 101,78 | 710077 | 2,00 | 203,56 | нема упут | |
| 15.01.2013 | | 80,47 | 710008 | 2,00 | 160,94 | нема упут | |
| 15.01.2013 | | 36,69 | 710009 | 1,00 | 36,69 | нема упут | |
| 11.12.2013 | | 101,78 | 710003 | 1,00 | 101,78 | нема упут | |
| 11.12.2013 | | 80,47 | 710008 | 1,00 | 80,47 | нема упут | |
| 11.12.2013 | | 36,69 | 710009 | 1,00 | 36,69 | нема упут | |
| | | | | 10,00 | 823,69 | | |
| УКУПНО: 2013. година | | | | | 10,00 | 823,69 | |

III.4. Случајни узорак по услугама у периоду 01.01.-31.12.2013. године

Случајни узорак по услугама обухватио је 5 услуга и за сваку услугу по 5 осигураника које је 33ЈЗ фактурисао у укупној вредности од 25.766,72 динара и то:

3.4.1. Преглед вагиналног или уреталног секрета на trichomonas vaginalis, обухваћено је 5 осигураника, којима је пружена ова услуга, табела број 17.

Табела број 17.

| Шифра услуге 710337 – Преглед вагиналног или уреталног секрета на trichomonas vaginalis | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|----------|----------------|----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | ЈМБГ | Број Прот скола 33ЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 11.04.2013 | 21600251950 | | | | | 1,00 | 252,06 | 252,06 | 710337 |
| 24.12.2013 | | | 22500 | 2009 | Миљана Митровић | 2,00 | 252,06 | 504,12 | 710337 |
| 14.02.2013 | | | 2780 | 1335 | Лидија Петровић | 2,00 | 252,06 | 504,12 | 710337 |
| 17.01.2013 | | | | | | 1,00 | 252,06 | 252,06 | 710337 |
| 22.03.2013 | | | 5169 | 2742 | нечитак штампил | 1,00 | 252,06 | 252,06 | 710337 |
| УКУПНО: | | | | | | 7,00 | | 1.764,42 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 2 фактурисане услуге у вредности од 504,12 динара, табела број 18 и то:

- 2 услуге немају упут лекара у вредности од 504,12 динара.

Табела број 18.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|-----------|
| 11.04.2013 | | 252,06 | 710337 | 1,00 | 252,06 | нема упут |
| 17.01.2013 | | 252,06 | 710337 | 1,00 | 252,06 | нема упут |
| УКУПНО: | | | | 2,00 | 504,12 | |

3.4.2. Преглед Paul Bunnell-ова реакција, обухваћено је 5 осигураника, којима је пружена ова услуга, табела број 19.

Табела број 19.

| Шифра услуге 710212 – Paul Bunnell-ова реакција | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------|-----|------|---------------------|--------------------------------------|-------------------|----------|----------------|----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | ЈМБГ | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 03.01.13 | | | 3717 | није уписан | Снежана Динић | 2,00 | 330,16 | 660,32 | 7107212 |
| 06.06.2013 | | | | | | 2,00 | 330,16 | 660,32 | 7107212 |
| 11.03.2013 | | | 4265 | није уписан | Влада Митић | 1,00 | 330,16 | 330,16 | 7107212 |
| 16.12.2013 | | | 21147 | 1010 | Снежана Перошевић | 2,00 | 330,16 | 660,32 | 7107212 |
| 25.02.2013 | | | 3372 | 308 | Коста Здравковић | 1,00 | 330,16 | 330,16 | 7107212 |
| УКУПНО: | | | | | | 8,00 | | 2.641,28 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 3 фактурисане услуге у вредности од 990,48 динара, табела број 20 и то:

- 2 услуга нема упут лекара у вредности од 660,32 динара и
- 1 услугу умањити више је фактурисана у вредности од 330,16 динара.

Табела број 20.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|------------------|
| 06.06.13 | | 330,16 | | 2,00 | 660,32 | нема упут |
| 16.12.2013 | | 330,16 | | 1,00 | 330,16 | више фактурисано |
| УКУПНО: | | | | 3,00 | 990,48 | |

3.4.3. Преглед столице на протозое метода концентрације седиментација по ritchi или MIF, обухваћено је 5 осигураника, којима је пружена ова услуга, табела број 21.

Табела број 21.

| Шифра услуге 710341 – Преглед столице на протозое метода концентрације седиментација по ritchi или MIF | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|---------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------|----------------|----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | ЈМБГ | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 18.10.2013 | | | 17769 | 4029 | Живко Филиповић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 19.02.2013 | | | 2855 | 1463 | Далиборка Пејковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 08.05.2013 | | | 6586 | није уписан | Далиборка Пејковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 08.05.2013 | | | 6233 | 521 | С. Миленковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| 03.12.2013 | | | 20319 | није уписан | Војислава Стојиљковић | 1,00 | 223,66 | 223,66 | 710341 |
| УКУПНО: | | | | | | 5,00 | | 1.118,30 | |

3.4.4. Преглед Елиза тест на токсиплазмозу IGG, обухваћено је 5 осигураника, којима је пружена ова услуга, табела број 22.

Табела број 22.

| Шифра услуге 710309 – Елиза тест на токсиплазмозу IGG | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------|-----|------|---------------------|--------------------------------------|--------------------|----------|----------------|-----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | ЈМБГ | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 29.08.2013 | | | 14561 | 24366 | Славица Цветковић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 01.10.2013 | | | 16526 | 1745 | Оливера Стојановић | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 21.10.2013 | | | 17772 | 1049 | Лидија Стојановић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| 10.11.2013 | | | 18606 | 966 | Ивана Величковић | 1,00 | 2.166,91 | 2.166,91 | 710309 |
| 01.10.2013 | | | 16450 | 2251 | Лидија Петровић | 2,00 | 2.166,91 | 4.333,82 | 710309 |
| УКУПНО: | | | | | | 8,00 | | 17.335,28 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 1 фактурисане услуге у вредности од 2.166,91 динара, табела број 23 и то:

- 1 услугу умањити више је фактурисана у вредности од 2.166,91 динара.

Табела број 23.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|------------------|
| 29.08.2013 | | 2.166,91 | 710309 | 1,00 | 2.166,91 | више фактурисано |
| УКУПНО: | | | | 1,00 | 2.166,91 | |

3.4.5 Преглед Доказивање гљивица – идентификација *S. albicans* и сличних гљивица са *bouraod* – две подлоге методом микро групе, обухваћено је 5 осигураника, којима је пружена ова услуга, табела број 24.

Табела број 24.

| Шифра услуге 710043 – Доказивање гљивица—идентификација <i>S.albicans</i> и сличних гљивица са <i>bouraod</i> – две подлоге методом микро културе | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------|----------|----------------|--------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | ЈМБГ | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 17.01.2013 | | 2508962747036 | 681 | 1058 | Живка | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 17.01.2013 | | | 682 | 1058 | Живка | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 19.08.2013 | | | 13655 | 1058 | Живка | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 18.02.2013 | | 2609951742017 | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 01.04.2013 | | 208970747052 | 5723 | 958 | Светлана Филиповић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 22.04.2013 | | | 7166 | 958 | Светлана Филиповић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 22.04.2013 | | | 10079 | 958 | Светлана Филиповић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 17.06.2013 | | | 1765 | 958 | Наташа Јорданов | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 25.01.2013 | | 1601993747022 | 1143 | 2561 | Дејан Стојановић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 05.02.2013 | | | 1973 | 2561 | Дејан Стојановић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 71004 |
| 19.07.2013 | | | 12103 | 2561 | Дејан Стојановић | 2,00 | 170,40 | 340,80 | 71004 |
| 22.07.2013 | | | 1269 | 2561 | Дејан Стојановић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 25.11.2013 | | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 26.12.2013 | | | 21878 | 2561 | Дејан Стојановић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 03.01.2013 | | 1205992747026 | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| 03.06.2013 | | | 9434 | 107 | Смиља Јанчић | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |

| | | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|-------|--------|----------|-------|
| 02.12.2013 | | | | | | 1,00 | 170,40 | 170,40 | 71004 |
| УКУПНО: | | | | | | 19,00 | | 3.237,60 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 4 фактурисане услуге у вредности од 681,60 динара, табела број 25 и то:

- 1 услуга нема упут лекара у вредности од 170,40 динара и
- 3 услуге умањити више су фактурисане у вредности од 511,20 динара.

Табела број 25.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|-------------------------|
| 18.02.2013 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема упут |
| 25.07.2013 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема упут и радни налог |
| 03.01.2013 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема упут и радни налог |
| 02.12.2013 | | 170,40 | 710043 | 1,00 | 170,40 | нема упут и радни налог |
| УКУПНО: | | | | 4,00 | 681,60 | |

Пружене услуге ЗЗЈЗ евидентира у протокол и радним налозима. На упутима изабраних лекара у већини случајева има број здравственог картона или број протокола под којим је осигураник уведен у евиденцију.

У контролисаном узорку 6,67% је позитивних налаза.

У контролисаним случајним узорцима по услугама (5 услуга) утврђене су неправилности код 10 фактурисаних услуга у вредности од 4.343,11 динара и то:

- 5 услуге немају упут лекара у вредности од 1.334,84 динара и
- 5 услуга је више фактурисано у вредности од 3.008,27 динара.

III.5. Услуге које су пружене у већем обиму у односу на План рада у периоду 01.01.-31.12.2013. године

3.5.1. Услуга 710017-Сложено бојење препарата (Gram-Ziel Nielson), пружена је са 157,37% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случајан узорак 5) за које је испостављена фактура ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 6 услуга у вредности од 241,44 динара, табела број 26.

Табела број 26.

| Шифра услуге 710017 – Сложено бојење препарата (Gram-Ziel Nielson) (157,37%) | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|----------------------|----------|----------------|--------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 03.01.2013 | | 4 | није уписан | Јадранка Ајдаревић | 2,00 | 40,24 | 80,48 | 710017 |
| 03.01.2013 | | 40 | није уписан | Ивана Јефтић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 03.01.2013 | | 39 | није уписан | Ивана Јефтић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 03.01.2013 | | 8 | није уписан | Марина Рашић Поповић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| 03.01.2013 | | 50 | 107 | Смиља Јанчић | 1,00 | 40,24 | 40,24 | 710017 |
| УКУПНО: | | | | | 6,00 | | 241,44 | |

3.5.2. Услуга 710013-Изолација субкултуром, пружена је са 148,66% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 8 услуга у вредности од 189,28 динара, табела број 27.

Табела број 27.

| Шифра услуге 710013 – Изолација субкултуром (148.66%) | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------|----------------|---------------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 04.01.2013 | | 127 | 885 | Миљана Станоковић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 04.01.2013 | | 112 | није уписан | Младен Костић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 04.01.2013 | | 108 | није уписан | Весна Костић | 2,00 | 23,66 | 47,32 | 710013 |
| 04.01.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| 04.01.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710013 |
| УКУПНО: | | | | | 8,00 | | 189,28 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 2 фактурисане услуге у вредности од 47,32 динара табела број 28 и то:

- 1 услуга нема упут изабраног лекара у вредности од 23,66 динара и
- 1 услуга нема радни налог и упут лекара у вредности од 23,66 динара.

Табела број 28.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|----------------|-----|----------------|--------------|-------------|--------------|-------------------------|
| 04.01.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| 04.01.2013 | | 23,66 | 710013 | 1,00 | 23,66 | нема упут и радни налог |
| УКУПНО: | | | | 2,00 | 47,32 | |

3.5.3. Услуга 710020-Проширени антибиограм на 16 дискова, пружена је са 150,23% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 6 услуга у вредности од 1.270,90 динара, табела број 29.

Табела број 29.

| Шифра услуге 710020 – Проширени антибиограм на 16 дискова (150.23%) | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------|----------------|-----------------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 08.01.2013 | | 179 | 368 | Предраг Петровић | 2,00 | 211,82 | 423,64 | 710020 |
| 08.01.2013 | | 158 | није уписан | Марина Рашић Половић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 08.01.2013 | | 182 | није уписан | Драган Цветковић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 08.01.2013 | | 107 | није уписан | Слободан Пејић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| 08.01.2013 | | 104 | 1032 | Миле Ђошић | 1,00 | 211,82 | 211,82 | 710020 |
| УКУПНО: | | | | | 6,00 | | 1.270,90 | |

3.5.4. Услуга 710044-Преглед уреталног секрета на гонокок са узимањем материјала код мушкараца, пружена је са 181,60% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33ЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 5 услуга у вредности од 664,55 динара, табела број 30.

Табела број 30.

| Шифра услуге 710044 – Преглед уреталног секрета на гонокок са узимањем материјала код мушкараца (181.60%) | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|-------------------|----------|----------------|--------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 09.01.2013 | | 260 | није уписан | Дејан Динић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 09.01.2013 | | | | | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 10.01.2013 | | 289 | није уписан | Васил Захаријев | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 11.01.2013 | | 415 | није уписан | Јадран Јањић | 1,00 | 162,11 | 162,11 | 710044 |
| 09.01.2013 | | 213 | није уписан | Влада Стаменковић | 1,00 | 162,11 | 16,11 | 710044 |
| УКУПНО: | | | | | 5,00 | | 664,55 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 1 фактурисане услуге у вредности од 162,11 динара табела број 31 и то:

-1 услуга нема упут изабраног лекара у вредности од 162,11 динара.

Табела број 31.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|-----------|
| 09.01.2013 | | 162,11 | 710044 | 1,00 | 162,11 | нема упут |
| УКУПНО: | | | | 1,00 | 162,11 | |

3.5.5. Услуга 710060-Копрокултура, пружена је са 132,36% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33ЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 5 услуга у вредности од 1.017,70 динара, табела број 32.

Табела број 32.

| Шифра услуге 710060 – Копрокултура (132.36%) | | | | | | | | |
|----------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|---------------------|----------|----------------|----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 01.02.2013 | | 1613 | 799 | Данијела Младеновић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 02.02.2013 | | 1872 | није уписан | нечитко | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 04.02.2013 | | 1615 | 215 | Звонимир Ђорђевић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 04.02.2013 | | 1464 | 109 | Љиљана Антић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| 04.02.2013 | | 1719 | 491 | Александар Ђорић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710060 |
| УКУПНО: | | | | | 5,00 | | 1.017,70 | |

3.5.6. Услуга 710081-Бактериолошки преглед сперме, пружена је са 140,00% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33ЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 5 услуга у вредности од 1.017,70 динара, табела број 33.

Табела број 33.

| Шифра услуге 710081 – Бактериолошки преглед сперме (140.00%) | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------|-----|---------------------|---------------------------------------|---------------------|----------|----------------|----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33ЈЗ | Број Услуга/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 22.05.2013 | : | | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| 23.05.2013 | : | 8801 | није уписан | Светлана Михајловић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| 23.05.2013 | : | 8846 | 1591 | Слађана Митић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| 23.05.2013 | : | 8801 | није уписан | Дејан Димитријевић | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| 23.05.2013 | : | | | | 1,00 | 203,54 | 203,54 | 710081 |
| УКУПНО: | | | | | 5,00 | | 1.017,70 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 2 фактурисане услуге у вредности од 407,08 динара табела број 34 и то:

- 1 услуга нема упут изабраног лекара у вредности од 203,54 динара и
- 1 услуга је више фактурисана у вредности од 203,54 динара.

Табела број 34.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|------------------|
| 22.05.2013 | | 203,54 | 710081 | 1,00 | 203,54 | нема упут |
| 23.05.2013 | | 203,54 | 710081 | 1,00 | 203,54 | више фактурисано |
| УКУПНО: | | | | 2,00 | 407,08 | |

3.5.7. Услуга 710129-Тест директне имунофлуоресценције за дијагностику инфекција изазваних shlandијама, пружена је са 155,61% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33ЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 6 услуга у вредности од 10.061,04 динара, табела број 35.

Табела број 35.

| Шифра услуге 710129 – Тест директне имунофлуоресценције за дијагностику инфекција изазваних shlandијама (155.61%) | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------|----------------|-----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33ЈЗ | Број Услуга/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 17.04.2013 | -- | 6865 | 181 | Весна Крстић | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 18.04.2013 | | 6964 | 605 | Ивана Давидовић | 2,00 | 1.676,84 | 3.353,68 | 710129 |
| 18.04.2013 | | | | | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 18.04.2013 | | 6966 | 387 | Оливера Стојановић | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| 19.04.2013 | | 6963 | није уписан | Иванов гинек. Сурдул. | 1,00 | 1.676,84 | 1.676,84 | 710129 |
| УКУПНО: | | | | | 6,00 | | 10.061,04 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 2 фактурисане услуге у вредности од 3.353,68 динара табела број 36 и то:

- 1 услуга нема упут изабраног лекара у вредности од 1.676,84 динара и
- 1 услуга је више фактурисана у вредности од 1.676,84 динара.

Табела број 36.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|------------------|
| 18.04.2013 | | 1.676,84 | 710129 | 1,00 | 1.676,84 | нема упут |
| 18.04.2013 | | 1.676,84 | 710129 | 1,00 | 1.676,84 | више фактурисано |
| УКУПНО: | | | | 2,00 | 3.353,68 | |

3.5.8. Услуга 710130-Одређивање осетљивости мисоплаѕми на антими­кробна средства, пружена је са 150,81% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33Ј3 је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 6 услуга у вредности од 12.091,74 динара, табела број 37.

Табела број 37.

| Шифра услуге 710130 – Одређивање осетљивости мисоплаѕми на антими­кробна средства (150.81%) | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|--------------------|----------|----------------|-----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33Ј3 | Број Улута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 24.06.2013 | | 10487 | није уписан | Смиља Јанчић | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 25.06.2013 | | 10700 | 130 | Оливера Стојановић | 2,00 | 2.015,29 | 4.030,58 | 710130 |
| 25.06.2013 | | 10631 | 247 | Смиља Јанчић | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 25.06.2013 | | | | | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| 25.06.2013 | | 10719 | VI-188 | Славица Величковић | 1,00 | 2.015,29 | 2.015,29 | 710130 |
| УКУПНО: | | | | | 6,00 | | 12.091,74 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 2 фактурисане услуге у вредности од 4.030,58 динара табела број 38 и то:

- 1 услуга нема упут изабраног лекара у вредности од 2.015,29 динара и
- 1 услуга је више фактурисана у вредности од 2.015,29 динара.

Табела број 38.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|------------------|
| 25.06.2013 | | 2.015,29 | 710130 | 1,00 | 2.015,29 | нема упут |
| 25.06.2013 | | 2.015,29 | 710130 | 1,00 | 2.015,29 | више фактурисано |
| УКУПНО: | | | | 2,00 | 4.030,58 | |

3.5.9. Услуга 710131-Дијагностика урогениталних мисоплаѕми, пружена је са 152,68% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33Ј3 је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 8 услуга у вредности од 16.150,72 динара, табела број 39.

Табела број 39.

| Шифра услуге 710131 – Дијагностика урогениталних мусорпласми (152.68%) | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|-----------------|----------|----------------|-----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 01.07.2013 | | 11097 | 2539 | Миљана Митровић | 2,00 | 2.018,84 | 4.037,68 | 710131 |
| 01.07.2013 | | 11090 | 1456 | Миљана Митровић | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| 02.07.2013 | | 11168 | 508 | Илонка Чанади | 2,00 | 2.018,84 | 4.037,68 | 710131 |
| 02.07.2013 | | 11196 | 1488 | Смиља Јанчић | 2,00 | 2.018,84 | 4.037,68 | 710131 |
| 02.07.2013 | | | | | 1,00 | 2.018,84 | 2.018,84 | 710131 |
| УКУПНО: | | | | | 8,00 | | 16.150,72 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 3 фактурисане услуге у вредности од 6.056,62 динара табела број 40 и то:

- 2 услуге је више фактурисана у вредности од 4.037,68 динара и
- 1 услуг нема радни налог и упут лекара у вредности од 2.018,84 динара.

Табела број 40.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|-------------------------|
| 01.07.2013 | | 2.018,84 | 710131 | 1,00 | 2.018,84 | више фактурисано |
| 02.07.2013 | | 2.018,84 | 710131 | 1,00 | 2.018,84 | више фактурисано |
| 02.07.2013 | | 2.018,84 | 710131 | 1,00 | 2.018,84 | нема упут и радни налог |
| УКУПНО: | | | | 3,00 | 6.056,52 | |

3.5.10. Услуга 710212- Paul Bunnel-ова реакција, пружена је са 166,84% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33ЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 9 услуга у вредности од 2.971,44 динара, табела број 41.

Табела број 41.

| Шифра услуге 710212 – Paul Bunnel-ова реакција (166.84%) | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|--------------------|----------|----------------|----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 04.01.2013 | | 71 | није уписан | Ивана Младеновић | 2,00 | 330,16 | 660,32 | 710212 |
| 04.01.2013 | | 49 | 11268 | Душан Антић | 1,00 | 330,16 | 330,16 | 710212 |
| 08.01.2013 | | | | | 4,00 | 330,16 | 1.320,64 | 710212 |
| 08.01.2013 | | 146 | 690 | Светлана Филиповић | 1,00 | 330,16 | 330,16 | 710212 |
| 15.01.2013 | | 1330 | није уписан | Снежана Тасић | 1,00 | 330,16 | 330,16 | 710212 |
| УКУПНО: | | | | | 9,00 | | 2.971,44 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 5 фактурисаних услуга у вредности од 1.650,80 динара табела број 42 и то:

- 4 услуге немају упут изабраног лекара у вредности од 1.320,64 динара и
- 1 услуга је више фактурисана у вредности од 330,16 динара.

Табела број 42.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|------------------|
| 08.01.2013 | | 330,16 | 710212 | 4,00 | 1.320,64 | нема упут |
| 04.01.2013 | | 330,16 | 710212 | 1,00 | 330,16 | више фактурисано |
| УКУПНО: | | | | 5,00 | 1.650,80 | |

Пружене услуге ЗЗЈЗ евидентира у протокол и радним налозима. На упутима изабраних лекара у већини случајева има број здравственог картона или број протокола под којим је осигураник уведен у евиденцију.

У контролисаном узорку 17,07% је позитивних налаза.

У контролисаним узорцима (10 услуга са по 5 осигураника) Услуге које су пружене у већем обиму у односу на План рада утврђене су неправилности код 17 фактурисаних услуга у вредности од 15.708,09 динара и то:

- 6 услуга је више фактурисана у вредности од 8.263,51 динара,
- 9 услуге немају упут лекара у вредности од 5.402,08 динара и
- 2 услуге немају радни налог и упут лекара у вредности од 2.042,50 динара.

III.6. Услуге са изузетно високим извршењем у односу на План рада у периоду 01.01.-31.12.2013. године

У периоду 01.01.-31.12.2013. године ЗЗЈЗ је имао изузетно високо извршење услуга и то:

3.6.1. Услуга 710012-Оптохин Тест (oxidaza, КОН, НІР, indoksilacetat, katalaza), пружена је са 347,87% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура ЗЗЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 7 услуга у вредности од 256,83 динара, табела број 43.

Табела број 43.

| Шифра услуге 710012 – Оптохин Тест (oxidaza, КОН, НІР, indoksilacetat, katalaza) (347,87%) | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|-------------------------------------|----------------------|----------|----------------|--------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола ЗЗЈЗ | Број Упут/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 03.01.2013 | | 60 | 1356 | Дивна Стојковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710012 |
| 08.01.2013 | | | | | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710012 |
| 08.01.2013 | | 146 | 12 | Слађана Трајковић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710012 |
| 09.01.2013 | | | | | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710012 |
| 10.01.2013 | | 333 | није уписано | Татјана Димитријевић | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710012 |
| | | | | | 7,00 | | 256,83 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 3 фактурисане услуге у вредности од 110,07 динара табела број 44 и то:

- 2 услуге немају упут изабраног лекара у вредности од 73,38 динара и
- 1 услуга нема радни налог и упут лекара у вредности од 36,69 динара.

Табела број 44.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|-------------------------|
| 08.01.2013 | | 36,69 | 710012 | 1,00 | 36,69 | нема упут и радни налог |
| 09.01.2013 | | 36,69 | 710012 | 2,00 | 73,38 | нема упут |
| УКУПНО: | | | | 3,00 | 110,07 | |

3.6.2. Услуга 710014- Идентификација streptokoka групе D, пружена је са 227,11% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33Ј3 је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 5 услуга у вредности од 118,30 динара, табела број 45.

Табела број 45.

| Шифра услуге 710014 – Идентификација streptokoka групе D (227,11%) | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|-------------------------------------|------------------|----------|----------------|--------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33Ј3 | Број Упут/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 04.02.2013 | | 1862 | није уписано | Момчило Стошић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 04.02.2013 | | 1905 | није уписано | Србољуб Арсић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 05.02.2013 | | 1964 | није уписано | Љиљана Трајковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 05.02.2013 | | 1965 | није уписано | Љиљана Трајковић | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| 01.02.2013 | | | | | 1,00 | 23,66 | 23,66 | 710014 |
| | | | | | 5,00 | | 118,30 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 1 фактурисане услуге у вредности од 23,66 динара табела број 46 и то:

- 1 услуга нема упут изабраног лекара у вредности од 23,66 динара.

Табела број 46.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|-----------|
| 01.02.2013 | | 23,66 | 710014 | 1,00 | 23,66 | нема упут |
| УКУПНО: | | | | 1,00 | 23,66 | |

3.6.3. Услуга 710016- Бојење размаза просто, пружена је са 830,00% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33Ј3 је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 10 услуга у вредности од 366,90 динара, табела број 47.

Табела број 47.

| Шифра услуге 710016 – Бојење размаза просто (830,00%) | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|------------------|----------|----------------|--------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 12.03.2013 | | 4280 | 689 | Предраг Петровић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710016 |
| 01.04.2013 | | 5645 | није уписано | Славе Недељковић | 5,00 | 36,69 | 183,45 | 710016 |
| 02.04.2013 | | 5778 | није уписано | Срђан Тошић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710016 |
| 02.04.2013 | | 5880 | 26 | Дејан Стојановић | 1,00 | 36,69 | 36,69 | 710016 |
| 21.05.2013 | | 8648 | 2204 | Дејан Стојановић | 2,00 | 36,69 | 73,38 | 710016 |
| УКУПНО: | | | | | 10,00 | | 366,90 | |

3.6.4. Услуга 710019-Стандардни антибиограм диск методом на 6 антибиотика, пружена је са 200,00% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33ЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 5 услуга у вредности од 609,45 динара, табела број 48.

Табела број 48.

| Шифра услуге 710019 – Стандардни антибиограм диск методом на 6 антибиотика (200,00%) | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|------------------|----------|----------------|--------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упута/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 20.05.2013 | | 8427 | 314 | Смиља Јанчић | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 04.06.2013 | | 9439 | није уписано | Миомир Митић | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 12.06.2013 | | | | | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 17.06.2013 | | 9675 | 512 | Душица Станковић | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| 24.06.2013 | | 10356 | 932 | Слађана Митић | 1,00 | 121,89 | 121,89 | 710019 |
| УКУПНО: | | | | | 5,00 | | 609,45 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 1 фактурисане услуге у вредности од 121,89 динара табела број 49 и то:

- 1 услуга нема упут изабраног лекара у вредности од 121,89 динара.

Табела број 49.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|-----------|
| 12.06.2013 | | 121,89 | 710019 | 1,00 | 121,89 | нема упут |
| УКУПНО: | | | | 1,00 | 121,89 | |

3.6.5. Услуга 710031-Хемокултура без увозних подлога, пружена је са 211,67% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случјан узорак 5) за које је испостављена фактура 33ЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 5 услуга у вредности од 1.283,95 динара, табела број 50.

Табела број 50.

| Шифра услуге 710031 – Хемокултура без увозних подлога (211,67%) | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------------------------------|---------------------|----------|----------------|----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упуга/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 18.07.2013 | | 11577 | није уписано | Данијела Стевановић | 1,00 | 256,79 | 256,79 | 710031 |
| 02.09.2013 | | 14323 | није уписано | Данијела Стевановић | 1,00 | 256,79 | 256,79 | 710031 |
| 02.09.2013 | | 14246 | није уписано | Данијела Стевановић | 1,00 | 256,79 | 256,79 | 710031 |
| 02.09.2013 | | 14256 | није уписано | Данијела Стевановић | 1,00 | 256,79 | 256,79 | 710031 |
| 19.09.2013 | | 15344 | није уписано | Зоран Здравковић | 1,00 | 256,79 | 256,79 | 710031 |
| УКУПНО: | | | | | 5,00 | | 1.283,95 | |

3.6.6. Услуга 710137-Borelia burgdorferi IgM, пружена је са 302,70% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случајан узорак 5) за које је испостављена фактура 33ЈЗ је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружио 10 услуга у вредности од 9.500,00 динара, табела број 51.

Табела број 51.

| Шифра услуге 710137 – Borelia burgdorferi IgM (302,70%) | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------|-------------|---------------------|--------------------------------------|----------------------|----------|----------------|----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33ЈЗ | Број Упуга/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 29.10.2013 | | 18286 | није уписано | Марина Златковић | 2,00 | 950,00 | 1.900,00 | 710137 |
| 05.11.2013 | | 18748 | није уписано | Срђан Томић | 2,00 | 950,00 | 1.900,00 | 710137 |
| 05.11.2013 | | 18664 | није уписано | Владан Митић | 2,00 | 950,00 | 1.900,00 | 710137 |
| 13.11.2013 | | | | | 2,00 | 950,00 | 1.900,00 | 710137 |
| 19.11.2013 | 21900029394 | 19506 | није уписано | Каролана Спиридонова | 2,00 | 950,00 | 1.900,00 | 710137 |
| УКУПНО: | | | | | 10,00 | | 9.500,00 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 5 фактурисане услуге у вредности од 4.750,00 динара табела број 52 и то:

- 2 услуге немају упут изабраног лекара у вредности од 1900,00 динара и
- 3 услуга је више фактурисана у вредности од 2.850,00 динара.

Табела број 52.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|------------------|
| 29.10.2013 | | 950,00 | 710137 | 1,00 | 950,00 | више фактурисано |
| 05.11.2013 | | 950,00 | 710137 | 1,00 | 950,00 | више фактурисано |
| 05.11.2013 | | 950,00 | 710137 | 1,00 | 950,00 | више фактурисано |
| 13.11.2013 | | 950,00 | 710137 | 2,00 | 1.900,00 | нема упут |
| УКУПНО: | | | | 5,00 | 4.750,00 | |

3.6.7. Услуга 710138-Borelia burgdorferi IgG, пружена је са 259,46% у односу на годишњи план за период јануар-децембар 2013. године. Осигураницима (случајан узорак 5) за које је испостављена фактура 33Ј3 је у периоду 01.01.-31.12.2013. године пружео 5 услуга у вредности од 4.750,00 динара, табела број 53.

Табела број 53.

| Шифра услуге 710138 – Borelia burgdorferi IgG (259,46%) | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------|-----|---------------------|-------------------------------------|-------------------|----------|----------------|----------|--------------|
| Датум услуге | ЛБО | Број Протокола 33Ј3 | Број Упут/број здравственог картона | Лекар | Количина | Јединична цена | Укупно | Шифра услуге |
| 29.05.2013 | | 9240 | 458 | Предраг Петровић | 1,00 | 950,00 | 950,00 | 710138 |
| 06.06.2013 | | 9728 | није уписано | Маја Николић | 1,00 | 950,00 | 950,00 | 710138 |
| 07.06.2013 | | 9823 | 243 | Виолета Јовановић | 1,00 | 950,00 | 950,00 | 710138 |
| 10.06.2013 | | 9867 | није уписано | нечитко | 2,00 | 950,00 | 1.900,00 | 710138 |
| 05.06.2013 | | | | | 2,00 | 950,00 | 1.900,00 | 710138 |
| УКУПНО: | | | | | 5,00 | | 4.750,00 | |

У контролисаном узорку утврђене су неправилности код 2 фактурисане услуге у вредности од 1.900,00 динара табела број 54 и то:

- 2 услуге немају упут изабраног лекара у вредности од 1.900,00 динара.

Табела број 54.

| Датум услуге | ЛБО | Јединична цена | Шифра услуге | Количина | Вредност | Напомена |
|--------------|-----|----------------|--------------|----------|----------|-----------|
| 05.06.2013 | | 950,00 | 710138 | 2,00 | 1.900,00 | нема упут |
| УКУПНО: | | | | 2,00 | 1.900,00 | |

Пружене услуге 33Ј3 евидентира у протокол и радним налозима. На упутима изабраних лекара у већини случајева има број здравственог картона или број протокола под којим је осигураник уведен у евиденцију.

У контролисаном узорку 20,69% је позитивних налаза.

У контролисаним узорцима (7 услуга са по 5 осигураника) Услуге које су пружене са изузетно високим извршењем у односу на План рада утврђене су неправилности код 12 фактурисаних услуга у вредности од 6.905,62 динара и то:

- 3 услуга је више фактурисана у вредности од 2.850,00 динара,
- 8 услуге немају упут лекара у вредности од 4.018,93 динара и
- 1 услуга нема радни налог и упут лекара у вредности од 36,69 динара.

"33Ј3 је у допуни предмета бр.01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, а на захтев надзорника осигурања, дао следеће образложење разлога извршење услуга у већем обиму у односу на План рада у 2013. години до 200% и преко 200%.

1. Одступање од плана је настало првенствено због повећаног броја осигураника који је имао потребе за услугама које пружа 33Ј3 Врање, а ми као здравствена установа не смемо да враћамо пацијенте само због тога што смо премашили Уговорени износ са РФЗО. Све услуге које су пружене осигураницима су планиране услуге, само је број пацијената био већи на шта ми намамо утицај.

2. Приликом фактурисања наших услуга у 2013. години укључен је већи број људи који је био ангажован на уносу података за израду фактуре, па су се дешавале грешке у смислу понављања већ фактурисаног материјала. Програм је такав да је дозвољавао да се више пута улази у фактуру.

Чим смо уочили грешке, одмах смо одредили особе које смо задужили само за тај део посла. Добили су приступне шифре за унос података како се грешке не би понављале".

Надзорници осигурања су по Налогу за контролу у 33Ј3 у Врању, а који се односи на проверу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, извршили контролу по наводима у пријави и то:

- контролу више потрошено у односу на набављено за Borrelia IgM, Borrelia IgG, CMV IgM, CMV IgG, Toxoplasma IgM, Toxoplasma IgG, Rubella IgM, Rubella IgG. Прегледом фактура за 2013. годину, по којима су набављени тестови за наведене услуге, и фактурисаних услуга за 2013. годину, надзорници осигурања су утврдили следеће стање које је и приказано у табели број 55.

Табела број 55.

| 2013 | Borrelia IgM | Borrelia IgG | CMV IgM | CMV IgG | Toxo IgM | Toxo IgG | Rubela IgM | Rubela IgG |
|---------------|--------------|--------------|----------|----------|----------|----------|------------|------------|
| шифра | 710137 | 710138 | 710217 | 710223 | 710308 | 710309 | 710219 | 710222 |
| цена услуге | 950,00 | 950,00 | 1.894,38 | 1.894,38 | 2.166,91 | 2.166,91 | 1.894,38 | 1.894,38 |
| почетно стање | 231 | 24 | 285 | -1092 | 191 | -328 | 268 | -787 |
| набављено | 192 | 0 | 864 | 768 | 768 | 480 | 384 | 384 |
| потрошња | 224 | 192 | 1297 | 1883 | 997 | 1495 | 734 | 1285 |
| салдо | 199 | -168 | -148 | -2207 | -38 | -1343 | -82 | -1688 |

Утврђено је да је 33Ј3 у Врању, више фактурисао у односу на набављено и потрошено и то:

- услуга са шифром 710138 - Borrelia IgG и то за 168 теста ($24-192=-168$) у вредности ($168 \times 950,00$ динара) 159.600,00 динара,
- услуга са шифром 710217 - CMV IgM и то за 148 теста ($285+864-1297=-148$) у вредности ($148 \times 1.894,38$ динара) 280.368,24 динара,
- услуга са шифром 710223 - CMV IgG и то за 1115 теста ($768-1883=-1115$) у вредности ($1115 \times 1.894,38$ динара) 2.112.233,70 динара,
- услуга са шифром 710308 - Toxoplasma IgM и то за 38 теста ($191+768-997=-38$) у вредности ($38 \times 2.166,91$ динара) 82.342,58 динара,
- услуга са шифром 710309 - Toxoplasma IgG и то за 1.015 теста ($480-1495=-1015$) у вредности ($1.015 \times 2.166,91$ динара) 2.199.413,65 динара,
- услуга са шифром 710219 - Rubela IgM и то за 82 тест ($268+384-734=-82$) у вредности ($82 \times 1.894,38$ динара) 155.339,16 динара и
- услуга са шифром 710222 - Rubela IgG и то за 901 тест ($384-1285=-901$) у вредности ($901 \times 1.894,38$ динара) 1.706.836,38 динара.

33Ј3 је у 2013. години, РФЗО Филијали -- Врање више фактурисао, Borrelia IgG, CTM IgM, CTM IgG Toxoplasma IgM, Toxoplasma IgG, Rubela IgM и Rubela IgG, укупно 6.696.133,71 динара.

- контролу фактурисаних услуга РФЗО Филијали -- Врање а које нису рађене у 33Ј3 Врање и то ... Herpes IgM и Herpes IgG. Прегледом фактура за 2013. годину, утврђено је да није било набавке тестова за поменуте услуге, тако да није било могуће пружати те услуге осигураницима и фактурисати РФЗО Филијали -- Врање, приказано у табели број 56.

Табела број 56.

| 2013 | Herpes IgM | Herpes IgG |
|---------------|------------|------------|
| шифра | 710218 | 710224 |
| цена услуге | 1.633,50 | 1.633,50 |
| почетно стање | -1065 | -1268 |
| набављено | 0 | 0 |
| потрошња | 646 | 764 |
| салдо | -1711 | -2032 |

Утврђено је да је 33Ј3 у Врању, фактурисао РФЗО Филијали -- Врање,

услугама које нису признате коначним обрачуном припадајуће накнаде, а разлика од 3.996.370,41 динара је признато коначним обрачуном припадајуће накнаде и плаћено од стране Републички фонд за здравствено осигурање.

Укупно утврђене неправилност у фактурисању услуга микробиологије, паразитологије и вирусологије иноси за:

- 2010. годину.....73.203,74 динара,
- 2011. годину.....43.858,94 динара,
- 2012. годину.....59.433,95 динара и
- 2013. годину.....263.599,79 динара што укупно износи 440.096,42 динара.

Укупно утврђене неправилност за услуге које нису пружене, више пута фактурисане и фактурисане и наплаћене од осигураника (вртићи) а по наводима из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године за:

- 2010. годину.....606.028,50 динара + 5.326,66 динара, вртићи = 611.355,16 динара,
- 2011. годину.....1.895.747,52 динара + 16.220,18 динара, вртићи = 1.911.967,70 динара,
- 2012. годину.....5.579.465,98 динара + 14.785,80 динара, вртићи = 5.594.251,78 динара и
- 2013. годину.....8.999.368,71 динара + 11.335,91 динара, вртићи = 9.010.704,62 динара, што укупно износи 17.080.610,71 динара + 47.668,55 динара =17.128.279,26 динара.

Укупно утврђене неправилност за контолисани период 2010. годину, 2011. годину, 2012. годину и 2013. годину и провера навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године у износу од 17.568.375,68 динара, дат је у табели број 60.

Табела број 60.

| Редни број | Утврђена неправилност | 2010. година | 2011. година | 2012. година | 2013. година | УКУПНО |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | Више Фактурисане услуге | 39.476,25 | 8.459,78 | 28.486,64 | 142.928,08 | 219.350,75 |
| 2 | Услуге које нису пружене | 32.488,48 | 35.399,16 | 29.434,95 | 4.347,00 | 101.669,59 |
| 3 | Услуге које нису уписане у протокол | 1.239,01 | 0,00 | 1.512,36 | 0,00 | 2.751,37 |
| 4 | Услуге које немају радни налог | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.014,18 | 66.014,18 |
| 5 | Услуге које немају радни налог и упут | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.490,69 | 19.490,69 |
| 6 | Услуге које немају упут | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.819,84 | 30.819,84 |
| 4 | Више фактурисано по Пријави 05 број:116-53/14 | 606.028,50 | 1.895.747,52 | 5.579.465,98 | 8.999.368,71 | 17.080.610,71 |
| 5 | По Пријави 05 број:116-53/14, фактурисан систематски за Вртић и наплаћен од осигураника | 5.326,66 | 16.220,18 | 14.785,80 | 11.335,91 | 47.668,55 |
| | УКУПНО: | 684.558,90 | 1.955.826,64 | 5.653.685,73 | 9.274.304,41 | 17.568.375,68 |

У складу са Инструкцијама о начину и поступку спровођења коначног годишњег обрачуна припадајуће накнаде са даваоцима здравствених услуга за 2010., 2011., 2012. и 2013. годину урађени су коначни обрачуни припадајуће накнаде 33ЈЗ при чему је за више фактурисане услуге микробиологије, паразитологије и вирусологије у односу на уговорена средства мање призната накнада у укупном износу од 17.520.148 динара, табела број 61:

Табела број 61.

| Година | Уговорено са 33ЈЗ | Фактурисано од стране 33ЈЗ | Признато по коначном обрачуно | Разлика фактурисано-признато | Утврђене неправилности | Утврђене неправилности које нису признате по коначном обрачуно | Утврђене неправилности које су признате по коначном обрачуно |
|--------|-------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3-4 | 6 | 7 | 8=6-7 |
| 2010 | 25.424.000,00 | 26.705.583,00 | 25.424.000,00 | 1.281.583,00 | 684.558,90 | 684.558,90 | 0,00 |
| 2011 | 30.078.000,00 | 39.482.200,00 | 29.976.309,00 | 9.505.891,00 | 1.955.826,64 | 1.955.826,64 | 0,00 |
| 2012 | 34.260.000,00 | 37.369.521,00 | 35.914.781,00 | 1.454.740,00 | 5.653.685,73 | 1.454.740,00 | 4.198.945,73 |
| 2013 | 40.442.000,00 | 46.295.600,00 | 41.017.666,00 | 5.277.934,00 | 9.274.304,41 | 5.277.934,00 | 3.996.370,41 |
| | | | | 17.520.148,00 | 17.568.375,68 | 9.373.059,54 | 8.195.316,14 |

од чега 9.373.059,54 динара нису признати коначним обрачуном припадајуће накнаде, а разлика

од 8.195.316,14 динара је признато коначним обрачуном припадајуће накнаде и плаћена од стране Републички фонд за здравствено осигурање.

На основу утврђеног чињеничног стања дају се следећа

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

1. У складу са чланом 13. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2010. годину, 01-12-684/10-05 од 27.04.2010. године, односно чланом 1. Анекс Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2010. години, број 133 од 14.01.2011. године, накнада за рад Здравствене установе, према Предрачуну средстава за завод за јавно здравље за 2010. годину, утврђена је укупно уговорена накнада за 2010. годину у износу од 30.739.000,00 динара (без партиципације).

2. За финансирање здравствене заштите у периоду 01.01.-31.12.2010. године РФЗО је 33ЈЗ пренео средства у износу од 31.330.420,21 динара. У пренета средства саджан је пренос средстава на име дуга по коначном обрачуноу припадајуће накнаде за 2009. годину – 604.301,00 динара.

3. За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије утврђена је накнада у износу од 25.424.000,00 динара (без партиципације). За измирење обавеза по овој намени, за период 01.01.-31.12.2010. годину, 33ЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 26.028.301,00 динара (саджан је пренос средстава на име дуга по коначном обрачуноу припадајуће накнаде за 2009. годину – 604.301,00 динара). За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије фактурисано је 167.431 услуга у вредности 26.705.582,93 динара или 4,33% више у односу на уговорена средства.

4. У периоду 01.01.-31.12.2010. године 33ЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге 17.474 из делатности епидемиологије у вредности од 5.305.787,85 динара, што је 110,55% веће извршење уговора за контролисани период.

5. За делатност социјалне медицине фактурисано је 2.795.000,00 динара што 100% од уговорених средстава.

6. У контролисаном узорку (топ 5 - Осигураници са највећом вредношћу пружених услуга) утврђене су неправилности код 49 фактурисаних услуга у вредности од 62.610,31 динара и то:

- 34 услуга је више фактурисано у вредности од 38.289,33 динара и

- 15 услуга није пружено а фактурисане су у вредности од 24.320,98 динара.

7. У контролисаном узорку (топ 5 - Осигураници са највећим бројем пружених услуга) утврђене су неправилности код 23 фактурисаних услуга у вредности од 10.256,16 динара и то:

- 10 услуга није уписано у протокол у вредности 901,74 динара,

- 8 услуга је више фактурисано у вредности од 1.186,92 динара и

- 5 услуга није пружено а фактурисане су у вредности од 8.167,50 динара.

8. У контролисаном узорку осигураника (топ 5 - Случајни узорак по осигураницима) утврђене су неправилности код 3 фактурисаних услуга у вредности од 337,27 динара и то:

- 3 услуге нису уписане у протокол у вредности од 337,27 динара.

9. С обзиром да 33ЈЗ Врање не располаже документацијом о пруженим и фактурисаним услугама РФЗО Филијали - Врање за 2010. годину, 2011. годину и 2012. годину, што је и наведено у Образложењу број 01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, надзорници осигурања нису могли извршити контролу узорка за Случајни узорак по услугама, Услуге које су пружене у већем обиму у односу на План рада и Услуге са изузетно високим извршењем Плана рада и да је за те услуге у поступку контроле утврђена неправилност у виду више фактурисаних услуга или неисправне и непотпуне документације.

10. На основу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, Утврђено је да је 33ЈЗ Врању, у 2010. години, РФЗО Филијали - Врање фактурисао услуге које није пружио у укупном

износу 606.028,50 динара.

- услугу за Herpes IgM а која није пружена и то 171 тест по 1.633,50 динара за што укупно износи 279.328,50 динара и

- услугу за Herpes IgG а која није пружена и то 200 теста по 1.633,50 динара што укупно износи 326.700,00 динара.

11. На основу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, ЗЗЈЗ у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружио деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања. Вредност 65 фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 5.326,66 динара.

12. Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга микробиологије, паразитологије и вирусологије у периоду 01.01.-31.12.2010. године износи 73.203,74 динара. Утврђена неправилност по пријави 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године у фактурисању услуга које ЗЗЈЗ у Врању није пружио у периоду 01.01.-31.12.2010. године износи 606.028,50 динара. ЗЗЈЗ у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружио деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања, вредност фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 5.326,66 динара. Утврђена неправилност по пријави 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године износи 611.355,16 динара. Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга у периоду 01.01.-31.12.2010. године износи **684.558,90 динара**, и иста је садржана у више фактурисаним услугама које нису признате коначним обрачуном припадајуће накнаде.

13. У складу са чланом 13. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за **2011. годину**, 01-12-315/11-05 од 11.03.2011. године, односно чланом 3. Анекс Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2011. години, број 01-12-280/12-05 од 02.02.2012. године, накнада за рад Здравствене установе, према Предрачуноу средстава за заводе за јавно здравље за 2011 годину, утврђена је укупно уговорена накнада за 2011. годину у износу од 35.209.000,00 динара (без партиципације).

14. За финансирање здравствене заштите у периоду 01.01.-31.12.2011. године РФЗО је ЗЗЈЗ пренео средства у износу од 35.209.000,00 динара.

15. За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије утврђена је накнада у износу од 30.078.000,00 динара (без партиципације). За измирење обавеза по овој намени, за период 01.01.-31.12.2011. годину, ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 29.894.000,00 динара. За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије фактурисано је 230.994 услуга у вредности 39.482.200,03 динара или 31,53% више у односу на уговорена средства.

16. У периоду 01.01-31.12.2011. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге 18.379 из делатности епидемиологије у вредности од 3.929.234,87 динара, што је 55,93% веће извршење уговора за контролисани период.

17. За делатност социјалне медицине фактурисано је 2.795.000,00 динара што 100% од уговорених средстава.

18. У контролисаном узорку (топ 5 - Осигураници са највећом вредношћу пружених услуга) утврђене су неправилности код 41 фактурисану услугу у вредности од 41.941,09 динара и то:

- 18 услуга је више фактурисано у вредности од 6.766,77 динара и

- 23 услуга није пружено а фактурисане су у вредности од 35.174,32 динара.

19. У контролисаном узорку (топ 5 - Осигураници са највећим бројем пружених услуга) утврђене су неправилности код 60 фактурисаних услуга у вредности од 1.917,85 динара и то:

- 56 услуга је више фактурисано у вредности од 1.693,01 динара и

- 4 услуге које нису пружене а фактурисане су у вредности од 224,84 динара.

20. У контролисаном узорку осигураника (топ 5 - Случајни узорак по осигураницима) нису утврђене неправилности.

21. С обзиром да ЗЗЈЗ Врање не располаже документацијом о пруженим и фактурисаним услугама РФЗО Филијали - Врање за 2010. годину, 2011. годину и 2012. годину, што је и наведено у Образложењу број 01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, надзорници осигурања нису могли извршити контролу узорка за Случајни узорак по услугама, Услуге које су пружене у већем обиму у односу на План рада и Услуге са са изузетно високим извршењем Плана рада и да ли је за те услуге у поступку контроле утврђена неправилност у виду више фактурисаних услуга или неисправне и непотпуне документације.

22. На основу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, Утврђено је да је ЗЗЈЗ у Врању, у 2011. години, РФЗО Филијали – Врање фактурисао услуге које није пружио и више

фактурисао у укупном износу 1.895.747,52 динара.

- услуга са шифром 710223 - CMV IgG и то за 288 теста (115+768-1171=-288) у вредности (288 x 1.894,38 динара) 545.581,44 динара и

- услуга са шифром 710222 – Rubela IgG и то за 41 тест (37+576-654=-41) у вредности (41 x 1.894,38 динара) 77.669,58 динара.

- услугу за Негрес IgM а која није пружена и то 356 теста по 1.633,50 динара за што укупно износи 581.526,00 динара и

- услугу за Негрес IgG а која није пружена и то 423 теста по 1.633,50 динара што укупно износи 690.970,50 динара.

23. На основу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, ЗЗЈЗ у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружио деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања. Вредност 197 фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 16.220,18 динара.

24. Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга микробиологије, паразитологије и вирусологије у периоду 01.01.-31.12.2011. године износи 43.858,94 динара. Утврђена неправилност по пријави 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године у фактурисању услуга које ЗЗЈЗ у Врању није пружио у периоду 01.01.-31.12.2011. године износи 1.895.747,52 динара. ЗЗЈЗ у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружио деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања, вредност фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 16.220,18 динара. Утврђена неправилност по пријави број:116-53/14 од 02.09.2014. године у фактурисању услуга које није пружио у периоду 01.01.-31.12.2011. године износи 1.911.967,70 динара. Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга у периоду 01.01.-31.12.2011. године износи **1.955.826,64 динара**, и иста је садржана у више фактурисаним услугама које нису признате коначним обрачуном припадајуће накнаде.

25. У складу са чланом 13. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за **2012. годину**, број 01-12-650/12-05 од 25.07.2012. године, односно чланом 1. Анекс I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2012. години, број 01-12-58/13-05 од 21.01.2013. године, накнада за рад Здравствене установе, према Предрачуноу средстава за заводе за јавно здравље за 2012 годину, утврђена је укупно уговорена накнада за 2012. годину у износу од 41.177.000,00 динара (са партиципацијом).

26. За финансирање здравствене заштите у периоду 01.01.-31.12.2012. године РФЗО је ЗЗЈЗ пренео средства у износу од 41.068.308,95 динара. У пренета средства саджан је пренос средстава на име дуга по коначном обрачуноу припадајуће накнаде за 2011. годину – 82.308,00 динара.

27. За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије утврђена је накнада у износу од 34.096.000,00 динара (без партиципације). За измирење обавеза по овој намени, за период 01.01.-31.12.2012. годину, ЗЗЈЗ пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 33.558.308,99 динара где је садржан и дуг за микробиологију из претход 2011. године у износу од 82.308,00 динара. За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије фактурисано је 191.502 услуга у вредности 37.369.520,52 динара или 9,26% више у односу на уговорена средства.

28. У периоду 01.01.-31.12.2012. године ЗЗЈЗ је испоставио фактуру за пружене услуге 18406 из делатности епидемиологије у вредности од 5.347.228,97 динара, што је 13,40% веће извршење уговора за контролисани период.

29. За делатност социјалне медицине фактурисано је 2.795.000,00 динара што 100% од уговорених средстава.

30. У контролисаном узорку (топ 5 - Осигураници са највећом вредношћу пружених услуга) утврђене су неправилности код 39 фактурисаних услуга у вредности од 45.271,17 динара и то:

- 20 услуга је више фактурисано у вредности од 15.836,22 динара и

- 19 услуга није пружено а фактурисане су у вредности од 29.434,95 динара.

31. У контролисаном узорку (топ 5 - Осигураници са највећим бројем пружених услуга) утврђене су неправилности код 121 фактурисаних услуга у вредности од 14.162,98 динара и то:

- 106 услуга је више фактурисано у односу на број стварно пружених услуга у вредности од 12.650,42 динара и

- 15 услуга није уписано у протокол а фактурисане су у износу од 1.512,36 динара.

32. У контролисаном узорку осигураника (топ 5 - Случајни узорак по осигураницима) нису утврђене неправилности.

33. С обзиром да 33Ј3 Врање не располаже документацијом о пруженим и фактурисаним услугама РФЗО Филијали - Врање за 2010. годину, 2011. годину и 2012. годину, што је и наведено у Образложењу број 01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, надзорници осигурања нису могли извршити контролу узорка за Случајни узорак по услугама, Услуге које су пружене у већем обиму у односу на План рада и Услуге са са изузетно високим извршењем Плана рада и да ли је за те услуге у поступку контроле утврђена неправилност у виду више фактурисаних услуга или неисправне и непотпуне документације.

34. На основу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, Утврђено је да је 33Ј3 у Врању, у 2012. години, РФЗО Филијали – Врање фактурисао услуге које није пружео и више фактурисао у укупном износу 5.579.465,98 динара.

- услуга са шифром 710223 - CMV IgG и то за 804 теста (672-1476=-804) у вредности (804 x 1.894,38 динара) 1.523.081,52 динара,

- услуга са шифром 710309 - Toxoplasmi IgG и то за 328 теста (201+480-1009=-328) у вредности (328 x 2.166,91 динара) 710.746,48 динара и

- услуга са шифром 710222 – Rubela IgG и то за 746 тест (288-1034=-746) у вредности (746 x 1.894,38 динара) 1.413.207,48 динара.

- услугу за Herpes IgM а која није пружена и то 538 теста по 1.633,50 динара за што укупно износи 878.823,00 динара и

- услугу за Herpes IgG а која није пружена и то 645 теста по 1.633,50 динара што укупно износи 1.053.607,50 динара.

35. На основу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, 33Ј3 у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружео деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања. Вредност 169 фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 14.785,80 динара.

36. Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга микробиологије, паразитологије и вирусологије у периоду 01.01.-31.12.2012. године износи 59.433,15 динара. Утврђена неправилност по пријави 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године у фактурисању услуга које 33Ј3 у Врању није пружео у периоду 01.01.-31.12.2012. године износи 5.579.465,98 динара. 33Ј3 у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружео деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања, вредност фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 14.785,80 динара. Утврђена неправилност по пријави 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године у фактурисању услуга које није пружео у периоду 01.01.-31.12.2012. године износи 5.594.251,78 динара. Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга у периоду 01.01.-31.12.2012. године износи **5.653.685,73 динара**, од чега је 1.454.740 динара садржано у више фактурисаним услугама које нису признате коначним обрачуном припадајуће накнаде, а разлика од 4.198.945,93 динара је признато коначним обрачуном припадајуће накнаде и плаћено од стране Републички фонд за здравствено осигурање.

37. У складу са чланом 13. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за **2013. годину**, број 01-12-196/12-05 од 26.02.2013. године, односно чланом 1. Анекс I Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите у 2013. години, број 01-12-1274/13-05 од 19.12.2013. године, накнада за рад Здравствене установе, према Предрачуну средстава за заводе за јавно здравље за 2013 годину, утврђена је укупно уговорена накнада за 2013. годину у износу од 48.259.000,00 динара (са партиципацијом).

38. За финансирање здравствене заштите у периоду 01.01.-31.12.2013. године РФЗО је 33Ј3 пренео средства у износу од 50.533.780,41 динара. У пренета средства саджан је пренос средстава на име дуга по коначном обрачуну припадајуће накнаде за 2012. годину – 2.438.780,49 динара.

39. За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије утврђена је накнада у износу од 40.278.000,00 динара (без партиципације). За измирење обавеза по овој намени, за период 01.01.-31.12.2013. годину, 33Ј3 пренето је од стране Републичког фонда за здравствено осигурање износ од 42.716.780,49 динара (саджан је пренос средстава на име дуга по коначном обрачуну припадајуће накнаде за 2012. годину – 2.438.780,49 динара). За делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије фактурисано је 217.635 услуга у вредности 46.295.599,57 динара или 14,73% више у односу на уговорена средства.

40. У периоду 01.01-31.12.2013. године 33Ј3 је испоставио фактуру за пружене услуге 61.340 из делатности епидемиологије у вредности од 6.274.765,17 динара, што је за 33,08% веће извршење

уговора за контролисани период.

41. За делатност социјалне медицине фактурисано је 3.102.000,00 динара што је 100% од уговорених средстава.

42. У контролисаном узорку (топ 5 - Осигураници са највећом вредношћу пружених услуга) утврђене су неправилности код 179 фактурисаних услуга у вредности од 211.336,05 динара и то:

- 20 услуга нема упут у вредности од 12.770,93 динара,
- 46 услуга нема радни налог у вредности од 66.014,18 динара,
- 12 услуга нема радни налог и упут у вредности од 1.175,05 динара,
- 3 услуге нису пружене а фактурисане су у вредности од 4.347,00 динара и
- 98 услуга више је фактурисано у износу од 127.028,89 динара.

43. У контролисаном узорку (топ 5 - Осигураници са највећим бројем пружених услуга) утврђене су неправилности код 239 фактурисаних услуга у вредности од 24.483,23 динара и то:

- 65 услуга нема упут у вредности од 6.469,37 динара,
- 144 услуга нема радни налог и упут у вредности од 15.725,25 динара и
- 30 услуга је више фактурисано у износу од 2.288,61 динара.

44. У контролисаном узорку осигураника (топ 5 - Случајни узорак по осигураницима) утврђене су неправилности код 10 фактурисаних услуга у вредности од 823,69 динара и то:

- 10 услуга нема упут у вредности од 823,69 динара.

45. У контролисаном узорку (топ 5 - Случајни узорак 5 услуга) утврђене су неправилности код 10 фактурисаних услуга у вредности од 4.343,11 динара и то:

- 5 услуге немају упут лекара у вредности од 1.334,84 динара и
- 5 услуга више је фактурисано у вредности од 3.008,27 динара.

46. У контролисаним узорцима (10 услуга са по 5 осигураника) Услуге које су пружене у већем обиму у односу на План рада утврђене су неправилности код 17 фактурисаних услуга у вредности од 15.708,09 динара и то:

- 6 услуга је више фактурисана у вредности од 8.263,51 динара,
- 9 услуге немају упут лекара у вредности од 5.402,08 динара и
- 2 услуге немају радни налог и упут лекара у вредности од 2.042,50 динара.

47. У контролисаним узорцима (7 услуга са по 5 осигураника) Услуге које су пружене са изузетно високим извршењем у односу на План рада утврђене су неправилности код 12 фактурисаних услуга у вредности од 6.905,62 динара и то:

- 3 услуга је више фактурисана у вредности од 2.850,00 динара,
- 8 услуге немају упут лекара у вредности од 4.018,93 динара и
- 1 услуга нема радни налог и упут лекара у вредности од 36,69 динара.

48. На основу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, Утврђено је да је 33ЈЗ у Врању, у 2013. години, РФЗО Филијали -- Врање фактурисао услуге које није пружао и више фактурисао у укупном износу 8.999.368,71 динара.

- услуга са шифром 710138 - Borrelia IgG и то за 168 теста (24-192=-168) у вредности (168 x 950, динара) 159.600,00 динара,
- услуга са шифром 710217 - CMV IgM и то за 148 теста (285+864-1297=-148) у вредности (148 x 1.894,38 динара) 280.368,24 динара,
- услуга са шифром 710223 - CMV IgG и то за 1115 теста (768-1883=-1115) у вредности (1115 x 1.894,38 динара) 2.112.233,70 динара,
- услуга са шифром 710308 - Toxoplasma IgM и то за 38 теста (191+768-997=-38) у вредности (38 x 2.166,91 динара) 82.342,58 динара,
- услуга са шифром 710309 - Toxoplasma IgG и то за 1.015 теста (480-1495=-1015) у вредности (1.015 x 2.166,91 динара) 2.199.413,65 динара,
- услуга са шифром 710219 - Rubella IgM и то за 82 тест (268+384-734=-82) у вредности (82 x 1.894,38 динара) 155.339,16 динара и
- услуга са шифром 710222 - Rubella IgG и то за 901 тест (384-1285=-901) у вредности (901 x 1.894,38 динара) 1.706.836,38 динара.
- услугу за Hepes IgM а која није пружена и то 646 теста по 1.633,50 динара за што укупно износи 1.055.241,00 динара и
- услугу за Hepes IgG а која није пружена и то 764 теста по 1.633,50 динара што укупно износи 1.247.994,00 динара.

33ЈЗ је РФЗО Филијали -- Врање фактурисао укупно 8.999.368,71 динара за услуге које није пружао у 2013. години.

49. На основу навода из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, 33ЈЗ у Врању је

фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружио деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања. Вредност 137 фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 11.335,91 динара.

50. Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга микробиологије, паразитологије и вирусологије у периоду 01.01.-31.12.2013. године износи 263.599,79 динара. Утврђена неправилност по пријави 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године у фактурисању услуга које 33ЈЗ у Врању није пружио у периоду 01.01.-31.12.2013. године износи 8.999.368,71 динара. 33ЈЗ у Врању је фактурисао РФЗО Филијали – Врање услуге које је пружио деци полазницима вртића, којима је рађен систематски преглед а који је наплаћен од носиоца осигурања, вредност фактурисаних услуга према РФЗО Филијали – Врање је 11.335,91 динара. Утврђена неправилност по пријави 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године у фактурисању услуга које није пружио у периоду 01.01.-31.12.2013. године износи 9.010.704,62 динара. Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга у периоду 01.01.-31.12.2013. године износи **9.274.304,41 динара**, од чега је 5.277.934,00 динара садржано у више фактурисаним услугама које нису признате коначним обрачуном припадајуће накнаде, а разлика од 3.996.370,41 динара је признато коначним обрачуном припадајуће накнаде и плаћено од стране Републички фонд за здравствено осигурање.

51. Укупно утврђена неправилност у фактурисању услуга микробиологије, паразитологије и вирусологије за 2010. годину, 2011. годину, 2012. годину и 2013. годину износи 440.096,42 динара и за услуге које нису пружене и више пута фактурисане а по наводима из пријаве 05 број:116-53/14 од 02.09.2014. године, за 2010. годину, 2011. годину, 2012. годину и 2013. годину износи 17.128.279,26 динара, што укупно износи **17.568.375,68 динара и то:**

| Редни број | Утврђена неправилност | 2010. година | 2011. година | 2012. година | 2013. година | УКУПНО |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1 | Више Фактурисане услуге | 39.476,25 | 8.459,78 | 28.486,64 | 142.928,08 | 219.350,75 |
| 2 | Услуге које нису пружене | 32.488,48 | 35.399,16 | 29.434,95 | 4.347,00 | 101.669,59 |
| 3 | Услуге које нису уписане у протокол | 1.239,01 | 0,00 | 1.512,36 | 0,00 | 2.751,37 |
| 4 | Услуге које немају радни налог | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.014,18 | 66.014,18 |
| 5 | Услуге које немају радни налог и упут | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.490,69 | 19.490,69 |
| 6 | Услуге које немају упут | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.819,84 | 30.819,84 |
| 4 | Више фактурисано по Пријави 05 број:116-53/14 | 606.028,50 | 1.895.747,52 | 5.579.465,98 | 8.999.368,71 | 17.080.610,71 |
| 5 | По Пријави 05 број:116-53/14, фактурисан систематски за Вртић и наплаћен од осигураника | 5.326,66 | 16.220,18 | 14.785,80 | 11.335,91 | 47.668,55 |
| | УКУПНО: | 684.558,90 | 1.955.826,64 | 5.653.685,73 | 9.274.304,41 | 17.568.375,68 |

од чега 9.373.059,54 динара нису признати коначним обрачуном припадајуће накнаде, а разлика од 8.195.316,14 динара је признато коначним обрачуном припадајуће накнаде и плаћена од стране Републички фонд за здравствено осигурање.

| Година | Уговорено са 33ЈЗ | Фактурисано од стране 33ЈЗ | Признато по коначном обрачуно | Разлика фактурисано-признато | Утврђене неправилности | Утврђене неправилности које нису признате по коначном обрачуно | Утврђене неправилности и које су признате по коначном обрачуно |
|--------|-------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3-4 | 6 | 7 | 8=6-7 |
| 2010 | 25.424.000,00 | 26.705.583,00 | 25.424.000,00 | 1.281.583,00 | 684.558,90 | 684.558,90 | 0,00 |
| 2011 | 30.078.000,00 | 39.482.200,00 | 29.976.309,00 | 9.505.891,00 | 1.955.826,64 | 1.955.826,64 | 0,00 |
| 2012 | 34.260.000,00 | 37.369.521,00 | 35.914.781,00 | 1.454.740,00 | 5.653.685,73 | 1.454.740,00 | 4.198.945,73 |
| 2013 | 40.442.000,00 | 46.295.600,00 | 41.017.666,00 | 5.277.934,00 | 9.274.304,41 | 5.277.934,00 | 3.996.370,41 |
| | | | | 17.520.148,00 | 17.568.375,68 | 9.373.059,54 | 8.195.316,14 |

52. 33ЈЗ Врање није доставио на увид извештај из материјалног књиговодства (пописне листе) и помоћних евиденција о количинама набављених реагенаса и урађених услуга по пацијенту за

2010., 2011., 2012. и 2013. годину за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије, што је у датом Образложењу директорке ЗЗЈЗ, број 01-12-123/15-05 од 06.02.2015. године, и наведено да они као здравствени радници нису упућени у рад књиговодства и да нису знали да треба да врше попис.

ПРЕДЛОГ МЕРА

1. Да Завод за јавно здравље Врање у складу са чланом 59. ст 1. и 3. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", бр. 54/09.....108/13) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање, у укупном износу од **8.195.316,14 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“, због неисправног фактурисања услуга микробиологије, паразитологије и вирусологије (КПП-046) 2012. годину у износу од 4.198.945,73 динара и 2013. годину у износу од 3.996.370,14 динара.

2. Налаже се Заводу за јавно здравље Врање да фактурисање услуга врши у складу са Упутством за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава у 2015. години 03 број: 450-835/15 од 13.02.2015. године.

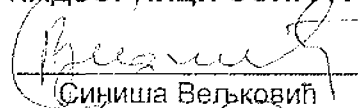
3. Налаже се Заводу за јавно здравље Врање да за делатност микробиологије, паразитологије и вирусологије, врши попис и врши усклађивање књиговодственог стања са стварним стањем у складу са Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (Сл. Гласник РС бр.118/2013, 137/2014).

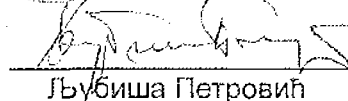
ПОУКА О ПРАВНОМ ЛЕКУ: На овај Записник може се уложити приговор Сектору за контролу, на адресу Јована Мариновића 2, Београд, у року од 8 дана од дана пријема истог.

Записник се доставља.

1. Директору Републичког фонда за здравствено осигурање
2. Директору Завода за јавно здравље Врање
3. Архиви

НАДЗОРНИЦИ ОСИГУРАЊА


Синиша Вељковић


Љубиша Петровић

5 00 40. 2 9/4