

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

**- Сектор за контролу -**

05 број: 450-1664/15-2  
29.04.2015. године

На основу члана 187. и 212. тачка 15. Закона о здравственом осигурању ("Службени гласник РС", 107/05, 109/05-исправка, 57/11, 110/12, 119/12, 99/14, 123/14 и 126/14), члана 28. тачка 10. и 11. Статута Републичког фонда за здравствено осигурање ("Службени гласник РС", број 81/11, 57/12, 89/12, 1/13 и 32/13), члана 11. став 1. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга ("Службени гласник РС", број 72/13) и Налога за вршење контроле в.д. директора Републичког фонда за здравствено осигурање, 05 број: 450-1664/15 од 31.03.2015. године извршена је контрола и сачињен

**ЗАПИСНИК  
О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ  
НА СТОМАТОЛОШКОМ ФАКУЛТЕТУ У БЕОГРАДУ**

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

1. др Божидар Симатковић
2. Душко Дедовић, дипломирани економиста

**II** Седиште контролисаног субјекта је у Београду, улица Доктора Суботића бр. 8 са подацима :

- ПИБ: 100125119 ;
- Шифра делатности: 8542 ;
- Матични број: 07001991 ;
- Број регистарског улошка код Привредног суда у Београду : 5-37-00 ;

**III** Одговорно лице за период вршења контроле је :

- Проф. др Мирослав Вукадиновић, Декан Стоматолошког факултета-Београд

Контроли су присуствовали и потребну документацију дали на увид :

- прим. др Слађана Пурић, секретар Завода за стоматолошку здравствену заштиту
- Баралић Биљана, службеник Клинике за дечју и превентивну стоматологију
- Срдић Снежана, главна сестра Клинике за дечју и превентивну стоматологију
- Ракић Бојан, службеник Клинике за оралну хирургију

- Невенка Лазић, заменик главне сестре Клинике за оралну хирургију
- Јанковић Катарина, службеник Клинике за максилофацијалну хирургију
- Бојић Оливера, главна сестра Клинике за максилофацијалну хирургију
- Чобановић Весна, службеник Клинике за пародонтологију и оралну медицину
- Марија Милоски, главна сестра Клинике за пародонтологију и оралну медицину
- Дачић Слађана, службеник Клинике за болести зуба
- Стоилковић Данијела, главна сестра Клинике за болести зуба
- Коларевић Сандра, службеник Клинике за ортопедију вилица
- Марија Раденковић, главна сестра Клинике за ортопедију вилица
- Кресовић Вечерка, службеник Радиолошке службе
- Соња Бркић, главни рентген техничар Радиолошке службе
- проф. др Зоран Ракчевић, управник Радиолошке службе

**IV** Предмет контроле је остваривање права осигураних лица на здравствене услуге на терет средстава обавезног здравственог осигурања и исправност фактурисања за период 01.01 .- 31.12.2014.године

**V** Контрола је обављена у периоду 06.04 - 14.04.2015. године у просторијама Стоматолошког факултета - Београд и настављена у просторијама Републичког фонда за здравствено осигурање.

**VI** Контрола је вршена у складу са важећим законским прописима и одговарајућим одлукама и актима Фонда.

У поступку контроле коришћена је следећа документација :

- медицинска документација осигураних лица -историје болести, здравствени (стоматолошки ) картони, отпусне листе са еликризом, температурно-терапијске листе, упути изабраних лекара и интерклинички упути лекара специјалиста за патохистолошке и микробиолошке анализе, оцене ЛК Филијала за пацијенте ван Београда, као и конзилијарна мишљења лекара специјалиста
- преглед осигураних лица за која су у периоду 01.01 - 31.12.2014. године од стране Стоматолошког факултета - Београд фактурисане услуге на терет средстава обавезног здравственог осигурања, добијен из апликативног софтвера Републичког фонда за здравствено осигурање и достављен од стране Сектора за развој и информационе технологије;

На основу увида у наведену документацију даје се следећи

## **НАЛАЗ**

Надзорници осигурања Републичког фонда за здравствено осигурање извршили су контролу остваривања права осигураних лица на здравствене услуге на Стоматолошком факултету-Београд за период 01.01 - 31.12.2014. године у складу са Законом о здравственом осигурању („Службени гласник РС“ 107/05, 109/5, 57/11, 119/12, 99/14, 123/14 и 126/14 .

У поступку контроле остваривања права осигураних лица на здравствене услуге извршена је контрола усаглашености економско-финансијске са медицинском документацијом, поређењем података о извршеним услугама евидентираним у медицинској документацији осигураних лица која су одабрана методом случајног узорка (осигураници са највећим бројем

фактурисаних услуга), са подацима о услугама фактурисаним од стране Стоматолошког факултета-Београд кроз апликативни софтвер Републичког фонда за здравствено осигурање.

Увидом у преглед фактурисаних услуга у периоду 01.01 - 31.12.2014. године и услуга уговореним са Филијалом за град Београд, садржаним у Плану рада здравствене установе за 2014. годину, извршена је контрола усаглашености података, тј. контрола исправности пружања и фактурисања услуга у складу са Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину, који је закључен између филијале и Стоматолошког факултета-Београд (Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину 01 број: 450-661/14, од 06.02.2014. године и Уговор о измени и допуни уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину 01 број: 450-661/14-1-1, од 28.12.2014. године).

У поступку контроле остваривања права осигураних лица на здравствену заштиту непосредним увидом у медицинску документацију осигураних лица одабраних методом случајног узорка (осигураници са највећим бројем фактурисаних услуга) (историје болести, здравствене картоне, конзилијарна мишљења, оцене ЛК других филијала, ...), извршена је контрола остваривања права у складу са законским актима.

### Контрола медицинске документације

На основу података добијених из фактура достављених од стране Стоматолошког факултета-Београд, који су надзорницима осигурања прослеђени од стране Сектора за информационе технологије Републичког фонда за здравствено осигурање, утврђено је да је Стоматолошки факултет-Београд у контролисаном периоду 01.01 - 31.12.2014. године, фактурисао услуге укупне финансијске вредности **301.463.254,00 динара** (без урачунате партиципације).

У поступку контроле непосредним увидом у медицинску документацију 187 осигураних лица, одабрана методом случајног узорка (осигураници са највећим бројем фактурисаних услуга), извршена је контрола остваривања права у складу са законским и подзаконским актима Републичког фонда за здравствено осигурање.

Контрола медицинске документације извршена је у следећим организационим јединицама факултета :

- Клиника за дечју и превентивну стоматологију
- Клиника за оралну хирургију
- Клиника за максилофацијалну хирургију
- Клиника за пародонтологију и оралну медицину
- Клиника за болести зуба
- Клиника за ортопедију вилица
- Радиолошка служба

### а)Контрола усаглашености економско-финансијске са медицинском документацијом

У поступку контроле усаглашености економско-финансијске са медицинском документацијом извршено је поређење података из фактура достављених од стране Стоматолошког факултета-Београд са подацима евидентираним у медицинској документацији за осигурана лица изабрана методом случајног избора (осигураници са највећим бројем фактурисаних услуга).

КЛИНИКА ЗА МАКСИЛОФАЦИЈАЛНУ ХИРУРГИЈУ-СТАЦИОНАР





-осигурано лице ЈМБГ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (историја болести 991/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице ЈМБГ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 31/15 ; историја болести 1114/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице ЈМЕ контролом доступне медицинске документације осигураног лица ( историја болести 1120/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице ЈМЕ контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 2890/15 ; историја болести 1204/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице ЈМ контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 1169/15 ; историја болести 1201/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице ЈМ контролом доступне медицинске документације осигураног лица ( историја болести 1164/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

#### КЛИНИКА ЗА ДЕЧЈУ И ПРЕВЕНТИВНУ СТОМАТОЛОГИЈУ

-осигурано лице Ј - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 317/09 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су неоправдано фактурисане услуге: композитни испун на бочним зубима -шифра услуге 2400356 у износу од **1.209,60 динара** и мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене- шифра услуге 2400067 у износу од **403,20 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 713/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 724/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 267/08 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су неоправдано фактурисане услуге : анестезија у максилофацијалној хирургији по започетом сату-1 сат-шифра услуге 2401669 у износу од **6.749,93 динара** као и мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене-шифра услуге 2400067 у износу од **403.20 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице Ј - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 727/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да је неоправдано фактурисана услуга мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене- шифра услуге 2400067 у



мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене- шифра услуге 2400067 у износу од **403,20 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице ЈЛ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 764/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да је неоправдано фактурисана услуга гласјономерни испун – шифра услуге 2400430 у износу од **537.60 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице ЈЛ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 3785/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да је неоправдано фактурисана услуга композитни испун на бочним зубима- шифра услуге 2400356 у износу од **1.209,60 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице ЈМЕ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 471/11 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да је неоправдано фактурисана услуга мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене- шифра услуге 2400067 у износу од **403,20 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице ЈМЛ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 752/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да је неоправдано фактурисана услуга мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене- шифра услуге 2400067 у износу од **403,20 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице ЈМЕ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 668/13 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да је неоправдано фактурисана услуга мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене- шифра услуге 2400067 у износу од **403,20 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 774/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су неоправдано фактурисане услуге: 12 хируршких вађења зуба -шифра услуге 2400695 у износу од **10.584,00 (882,00 \* 12) динара** ; 15 терапија дубоког каријеса (без испуна) -шифра услуге 2400182 у износу од **8.064,00 (537,60 \* 15) динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 10/00 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да је неоправдано фактурисана услуга 10 терапија дубоког каријеса (без испуна) - шифра услуге 2400182 у износу од **5.376,00 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

-осигурано лице - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 10/00 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су неоправдано фактурисане услуге: мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене- шифра услуге 2400067 у износу од **403,20 динара** ; композитни испун на предњим зубима- шифра услуге 2400331 у износу од **806,40 динара**; композитни испун на бочним зубима – шифра услуге 2400356 у износу од **1.209,60 динара** ; 2 сата анестезија у максиларној хирургији по започетом сату у износу од **13.499,86 (6.749,93 \* 2) динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре



## КЛИНИКА ЗА БОЛЕСТИ ЗУБА

- осигурано лице J - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 71/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре
- осигурано лице J - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 60/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да је неоправдано фактурисана услуга 3 амалгамска испуна 1 површини код деце до навршене 15 године- шифра услуге 2400208 у износу од **1.935,30 (645,10 \* 3) динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре
- осигурано лице JИ контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 17/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре
- осигурано лице JИ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 493/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре
- осигурано лице J - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 1404/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре
- осигурано лице J - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 1289/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре
- осигурано лице JИ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 1634/13 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су неоправдано фактурисане услуге : композитни испун на предњим зубима- шифра услуге 2400331 у износу од **806,40 динара**, амалгамски испун на 1 површини – шифра услуге 2400190 у износу од **537,60 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре
- осигурано лице J - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 2161/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре
- осигурано лице JИ контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 1827/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре
- осигурано лице JИ контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 2725/14 ) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да је неоправдано фактурисана услуга мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене- шифра услуге 2400067 у износу од **403,20 динара** , док су остали подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре
- осигурано лице JИ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (здравствени картон 846/14 ) и упоређивањем података из медицинске







документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре  
 -осигурано лице ЈГ - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (протокол болесника број 7765/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре  
 -осигурано лице ЈГ контролом доступне медицинске документације осигураног лица (протокол болесника број 7803/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре  
 -осигурано лице Ј - контролом доступне медицинске документације осигураног лица (протокол болесника број 8037/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре  
 -осигурано лице ЈГ контролом доступне медицинске документације осигураног лица (протокол болесника број 7997/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре  
 -осигурано лице ЈМ контролом доступне медицинске документације осигураног лица (протокол болесника број 806/14) и упоређивањем података из медицинске документације са подацима из фактура утврђено је да су подаци о извршеним услугама пренети тачно, прецизно и веродостојно у електронску форму фактуре

**б)Остваривање права на здравствену услугу на основу оцене лекарске комисије филијале РФЗО**

-осигурано лице - - контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 89/14) постоји оцена ЛК филијале Крагујевац број 267 од 09.01.2014.године  
 -осигурано лице Ј - контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 1042/14) постоји оцена ЛК филијале Ужице број 198 од 27.01.2014.године  
 -осигурано лице ЈГ - контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 2915/14) постоји оцена ЛК филијале Панчево број 267 од 08.04.2014.године  
 -осигурано лице Ј - контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 3448/14) постоји оцена ЛК филијале Пожаревац број 1793 од 29.04.2014.године  
 -осигурано лице ЈЛ - контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 5799/14) постоји оцена ЛК филијале Панчево број 2247 од 18.08.2014.године  
 -осигурано лице Ј - контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 6223/14) постоји оцена ЛК филијале Смедерево број 28570 од 03.10.2014.године  
 -осигурано лице Ј - контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 6480/14) постоји оцена ЛК филијале Шабац број 23289 од 24.09.2014.године  
 -осигурано лице Ј - контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 7239/14) постоји оцена ЛК филијале Панчево број 6731 од 05.11.2014.године  
 -осигурано лице ЈГ - контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 8003/14) постоји оцена ЛК филијале Пожаревац број 10760 од 05.12.2014.године  
 -осигурано лице Ј - контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 71/14) постоји оцена ЛК филијале Лозница број 21207 од 26.12.2013.године

-осигурано лице JИ – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 1404/14) постоји оцена ЛК филијале Ужице број 2586 од 25.07.2014.године

-осигурано лице JИ – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 1289/14) постоји оцена ЛК филијале Крагујевац број 7413 од  
03.04.2014.године

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 2344/14) постоји оцена ЛК филијале Шабац број 2881 од 29.07.2014.године

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 2161/14) постоји оцена ЛК филијале Јагодина број 12363 од  
08.09.2014.године

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 1929/14) постоји оцена ЛК филијале Шабац број 30199 од  
15.12.2014.године

-осигурано лице JИ – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 1634/13) постоји оцена ЛК филијале Инђија број 1858 од 11.03.2014.године

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 68514/13) постоји оцена ЛК филијале Смедерево број 10460 од  
28.10.2014.године

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 66068/12) постоји оцена ЛК филијале Суботица број 7419 од  
22.09.2014.године

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 70264/14) постоји оцена ЛК филијале Крагујевац број 1972 од  
29.09.2014.године

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 64299/11) постоји оцена ЛК филијале Пожаревац број 22658 од  
02.12.2014.године

**в) Остваривање права на здравствену услугу на основу конзилијарног мишљења лекара специјалиста**

**КЛИНИКА ЗА ОРТОПЕДИЈУ ВИЛИЦА**

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 66265/12) постоји конзилијарно мишљење специјалисте ортопедије вилица и специјалисте максилофацијалне хирургије

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 68514/13) постоји конзилијарно мишљење специјалисте ортопедије вилица и специјалисте максилофацијалне хирургије

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 70384/14) постоји конзилијарно мишљење специјалисте ортопедије вилица и специјалисте максилофацијалне хирургије

-осигурано лице JИ – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 67548/13) постоји конзилијарно мишљење специјалисте ортопедије вилица и специјалисте максилофацијалне хирургије

-осигурано лице JИ – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 70694/14) постоји конзилијарно мишљење специјалисте ортопедије вилица и специјалисте максилофацијалне хирургије

-осигурано лице J – контролом доступне медицинске документације  
(здравствени картон 66068/12) постоји конзилијарно мишљење специјалисте ортопедије вилица и специјалисте максилофацијалне хирургије











- осигурано лице , – контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 261 /14) постоји видно назначен податак да је у питању трудница као и уписан ООП број 232, а увидом у копију издатог рачуна за извршене услуге види се да партиципација није наплаћена
- осигурано лице Јл – контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 264/14) постоји видно назначен податак да је у питању трудница као и уписан ООП број 232, а увидом у копију издатог рачуна за извршене услуге види се да партиципација није наплаћена
- осигурано лице Јл – контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 3276/14) постоји видно назначен податак да је у питању трудница као и уписан ООП број 232, а увидом у копију издатог рачуна за извршене услуге види се да партиципација није наплаћена
- осигурано лице Ј – контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 3587/14) постоји видно назначен податак да је у питању трудница као и уписан ООП број 232, а увидом у копију издатог рачуна за извршене услуге види се да партиципација није наплаћена
- осигурано лице , – контролом доступне медицинске документације (здравствени картон 2776/14) постоји видно назначен податак да је у питању трудница као и уписан ООП број 232, а увидом у копију издатог рачуна за извршене услуге види се да партиципација није наплаћена

Контролом усаглашености извршених и фактурисаних услуга, односно поређењем података из медицинске документације и електронске фактуре, код 6 осигураних лица утврђене су неправилности које се односе на фактурисање услуга, односно фактурисање супротно Упутству за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава у 2014. години, 03 број: 450-1167/14 од 04.03.2014. године:

#### д)Контрола усаглашености фактурисаних и услуга уговорених са матичном филијалом

У поступку контроле, а у циљу утврђивања усаглашености услуга фактурисаних од стране Стоматолошког факултета- Београд и услуга које је Стоматолошки факултет Београд уговорио са Филијалом за град Београд, надзорници осигурања извршили су увид у преглед услуга које су фактурисане у контролисаном периоду (01.01 - 31.12.2014. године) и План услуга за 2014. годину, који је саставни део Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину 01 број: 450-661/14, од 06.02.2014. године и Уговора о измени и допуни уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину 01 број: 450-661/14-1-1, од 28.12.2014. године.

Упоредном анализом фактурисаних и уговорених услуга утврђено је да је Стоматолошки факултет-Београд у контролисаном периоду фактурисао 6 услуга (различитих шифара), које нису обухваћене Планом услуга за 2014. годину, односно нису уговорене са матичном филијалом:

- Хирушко уклањање 1 зуба које не захтева уклањање кости или раздвајање зуба- шифра услуге 97322-00 - пружено је 10 услуга укупне финансијске вредности **8.820,00 (882,00 \* 10) динара**;

- Хирушко уклањање 1 зуба које захтева уклањање кости шифра услуге 97323-01 - пружено је 4 услуге укупне финансијске вредности **3.528,00 (882,00 \* 4) динара**

- Хирушко уклањање 2 зуба које захтева уклањање кости-шифра услуге 97323-02 – пружено је 4 услуге укупне финансијске вредности **3.528,00 (882,00 \* 4) динара**;
- Хирушко уклањање 3 зуба које захтева уклањање кости-шифра услуге 97322-03- пружено је 3 услуге укупне финансијске вредности **2.646,00 (882,00 \* 3) динара**;
- Хирушко уклањање 4 зуба које захтева уклањање кости-шифра услуге 97323-04 - пружено је 8 услуга укупне финансијске вредности **7.056,00 (882,00 \* 7) динара**;
- Отворена трахеостомија-привремена-шифра услуге 41881-00 – пружено је 4 услуге финансијске вредности **30.880,00 ( 7.720,00 \*4 ) динара**.

## **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА**

1. На основу података добијених из фактура достављених од стране Стоматолошког факултета-Београд, који су надзорницима осигурања прослеђени од стране Сектора за информационе технологије Републичког фонда за здравствено осигурање, утврђено је да је Стоматолошки факултет-Београд у контролисаном периоду 01.01 - 31.12.2014. године, фактурисао услуге укупне финансијске вредности **301.463.254,00 динара** (без урачунате партиципације).

2. Непосредним увидом у медицинску документацију 187 осигураних лица одабрана методом случајног узорка, извршена је контрола остваривања права осигураних лица на здравствену заштиту, у периоду 01.01-31.12.2014. године у складу са Законом о здравственом осигурању („Службени гласник РС“ 107/05, 109/5, 57/11, 119/12, 99/14, 123/14 и 126/14) , 48/12, као и контрола исправности фактурисања услуга у периоду 01.01-31.12.2014. године у складу са Упутством за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава у 2014. години, 03 број: 450-1167/14 од 04.03.2014. године.

3. Увидом у медицинску документацију 187 осигураних лица за која су у периоду 01.01-31.12.2014. године фактурисане услуге надзорници осигурања су утврдили да су сва осигурана лица остварила право на исте у складу са законским и подзаконским актима Републичког фонда.

4. Увидом у преглед услуга које су у контролисаном периоду фактурисане од стране Стоматолошког факултета-Београд и План услуга за 2014. годину, који је саставни део Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину 01 број: 450-661/14, од 06.02.2014. године и Уговора о измени и допуни уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину 01 број: 450-661/14-1-1, од 28.12.2014. године утврђено је да је Стоматолошки факултет-Београд у контролисаном периоду фактурисао 6 различитих услуга (различитих шифара) , које нису обухваћене Планом услуга за 2014. годину, односно нису уговорене са матичном филијалом (шифре 97322-00, 97323-01, 97323-02, 97322-03 97323-04, 41881-00).

**Укупна финансијска вредност услуга које је Стоматолошки факултет-Београд фактурисао у периоду 01.01-31.12.2014. године, а које нису уговорене са матичном филијалом износи 56.458,00 динара.**

Фактурисањем услуга које нису уговорене са матичном филијалом РФЗО, здравствена установа је поступила супротно Уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину 01 број: 450-661/14, од 06.02.2014. године и

Уговору о измени и допуни уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину 01 број: 450-661/14-1-1, од 28.12.2014. године.

5. Контролом усаглашености извршених и фактурисаних услуга, односно поређењем података из медицинске документације и електронске фактуре, код 26 осигураних лица утврђене су неправилности које се односе на фактурисање услуга, односно фактурисање супротно Упутству за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава у 2014. години, 03 број: 450-1167/14 од 04.03.2014. године:

- за осигурано лице , утврђена је грешка у фактурисању услуге 92514-29 -општа анестезија АСА 29 (фактурисано је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **20.198,14 динара**);

- за осигурано лице ) утврђена је грешка у фактурисању услуге БД 0300- БО дан (фактурисано је 2 услуге више у односу на број извршених услуга, у вредности од **3.090,80 динара**);

- за осигурано лице , утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400356-композитни испун на бочним зубима (фактурисано је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **1.209,00 динара**);

- за осигурано лице ) утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400067-мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене (фактурисана је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **403,20 динара**);

- за осигурано лице J утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400067-мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене (фактурисана је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **403,20 динара**);

- за осигурано лице , утврђена је грешка у фактурисању услуге 2401669-анестезија у максилофацијалној хирургији по започетом сату (фактурисан је 1 сат више у односу на стваран број сати, у вредности од **6.749,93 динара**);

- за осигурано лице , утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400067-мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене (фактурисана је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **403,20 динара**);

- за осигурано лице , утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400067-мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене (фактурисана је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **403,20 динара**);

-за осигурано лице , утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400067-мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене (фактурисана је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **403,20 динара**);

- за осигурано лице \*8 утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400067-мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене (фактурисана је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **403,20 динара**);

-за осигурано лице J! утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400067-мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене (фактурисана је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **403,20 динара**);

-за осигурано лице J утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400695-хирушко вађење зуба (фактурисана је 1 услуга више у односу на број извршених услуга у вредности од **882,00 динара**).

-за осигурано лице 6 утврђена је грешка у фактурисању услуге 2401289-примарна обрада ране са сатуром максилофацијалне регије у вредности од **735,00 динара**;

-за осигурано лице J утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400067-мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене (фактурисана је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **403,20 динара**);

-за осигурано лице J утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400067-мотивација и обучавање корисника у одржавању правилне хигијене (фактурисана је 1 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности од **403,20 динара**);



-за осигурано лице . - утврђена је грешка у фактурисању услуге  
2400349 – композитни испун на предњим зубима код деце (фактурисана је 1 услуга више у  
односу на број извршених услуга, у вредности од **967,70 динара**);  
-за осигурано лице ЈИ утврђена је грешка у фактурисању услуге 2400679  
– вађење зуба (фактурисано је 26 услуга више у односу на број извршених услуга, у вредности  
од **8.387,60 динара**)  
-за осигурано лице . утврђена је грешка у фактурисању услуге  
2400547– заустављање крварења (фактурисано је 26 услуга више у односу на број извршених  
услуга, у вредности од **6.988,80 динара**)

## ПРЕДЛОГ МЕРА

1. Да Стоматолошки факултет-Београд у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС" број: 54/09...142/14) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање, у укупном износу од **156.280,13 динара** и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, Јована Мариновића 2.

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 фактурисања услуга које нису уговорене и услуга које нису извршене (шифра услуге 97322-00 у износу од **8.820,00 динара**, шифра услуге 97323-01 у износу од **3.528,00 динара**, шифра услуге 97323-02 у износу од **3.528,00 динара**, шифра услуге 97322-03 у износу од **2.646,00 динара**, шифра услуге 97323-04 у износу од **7.056,00 динара**, шифра услуге 41881-00 у износу од **30.880,00 динара**, шифра услуге 92514-29 у износу од **20.198,14 динара**, шифра услуге БД 0300 у износу од **3.090,80 динара**, шифра услуге 2400356 у износу од **3.627,00 динара**, шифра услуге 2400067 у износу од **6.048,00 динара**, шифра услуге 2401669 у износу од **20.249,79 динара**, шифра услуге 2400653 у износу од **6.988,80 динара**, шифра услуге 2400679 у износу од **8.387,60 динара**, шифра услуге 2400695 у износу од **11.466,00 динара**, шифра услуге 2401289 у износу од **735,00 динара**, шифра услуге 2400430 у износу од **537,60 динара**, шифра услуге 2400182 у износу од **13.440,00 динара**, шифра услуге 2400331у износу од **1.612,80 динара**, шифра услуге 2400208 у износу од **1.935,30 динара**, шифра услуге 2400190 у износу од **537,60 динара**, шифра услуге 2400349 у износу од **967,70 динара** , у укупном износу од **156.280,13 динара** ( КПП-060=**76.533,19 динара** и КПП-070=**79.746,94 динара** )

2. Налаже се Стоматолошком факултету-Београду-Београд да се приликом уношења података из медицинске документације у електронску фактуру строго придржава важећег Упутства за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава, тј. да податке уноси у електронску форму фактуре тачно, прецизно и веродостојно.

3. Стоматолошки факултет Београд је у обавези да приликом пружања амбулантних и поликлиничких услуга осигураним лицима Републичког фонда за здравствено осигурање, поштује одредбе Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања, који Стоматолошки факултет-Београд закључује са Филијалом за град Београд, тј. да се приликом извршавања и фактурисања услуга Републичком фонду за

здравствено осигурање придржава плана услуга, који је саставни део Уговора (фактурише искључиво уговорене услуге).

На овај Записник може се уложити приговор Сектору за контролу, на адресу ул. Јована Мариновића бр. 2, 11040 Београд, у року од 8 дана од дана пријема истог.

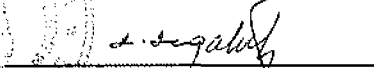
Записник се доставља :

1. Директору РФЗО
2. Декану Стоматолошког факултета-Београд
3. Архиви

НАДЗОРНИЦИ ОСИГУРАЊА:

1. 

др. Божидар Симатковић

2. 

Душко Џедовић

59015.25/01