



Републички фонд за здравствено осигурање

РЕПУБЛИЧКИ ФОНД ЗА ЗДРАВСТВЕНО
ОСИГУРАЊЕ БЕОГРАД

30 JUN 2016

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

Сектор за контролу
05/1 Број:450 – 2977/16-2
Датум: 28.06.2016. године

На основу члана 187. и 212. тачка 15. Закона о здравственом осигурању ("Службени гласник РС", број 107/05, 109/05-исправка, 57/11, 110/12, 119/12, 99/14, 123/14, 126/14 - одлука УС, 106/15 и 10/16 – др. закон), члана 28. тачка 10. и 11. Статута Републичког фонда за здравствено осигурање ("Службени гласник РС", број 81/11, 57/12, 89/12, 1/13, 32/13 и 23/15), члана 11. став 1. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС", број 72/2013) и Налога за вршење контроле в.д. директора Републичког фонда за здравствено осигурање, 05/1 број: 450-2977/16 од 19.05.2016. године извршена је контрола у Дому здравља Лозница и сачињен је:

ЗАПИСНИК О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ УГОВОРНИХ ОБАВЕЗА У ДОМУ ЗДРАВЉА ЛОЗНИЦА

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

1. Милан Николић - дипломирани економиста;
2. Ненад Дивљаковић - дипломирани економиста.

II Седиште контролисаног субјекта је у Лозници, ул. Болничка бр. 65, са подацима:

- ПИБ је 106990035;
- шифра делатности је 8621;
- матични број регистра је 17816357 ;

III Одговорно лице за период вршења контроле је:

1. др Зоран Николић - директор ДЗ лозница у периоду 01.01.2016. - 10.02.2016. године
2. др Бранка Красавац - директор ДЗ Лозница.у периоду 11.02.2016. - 31.03.2016. године

Увид у потребну документацију обезбедили су:

1. дипл.ек. Стоја Исаковић, начелник службе за економско – финансијске послове;
2. Бранко Красавац – одговорни референт за кадровске послове;

IV Предмет контроле је наменско трошење средстава за плате и превоз по Уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за период 01.01.- 31.03.2016. године.

V Контрола је вршена 24.05. - 26.05.2016. године у ДЗ Лозница и настављена у Републичком фонду за здравствено осигурање.

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

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

- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2016. годину;
- Кадровски план за 2013. годину;
- аналитичке картице књижења;
- рекапитулације зарада и сати;
- стања и промене средстава на дан – изводи;
- подаци о тренутно активним радницима;
- решења за увођење прековременог рада;
- персонални досијеи уговорених радника.

На основу увида у наведену документацију даје се следећи

Н А Л А З

Увидом у радно правну документацију утврђено је да ДЗ Лозница има Статут број 2444/1-1 - од 06.12.2010. године, објављен 08.02.2011. године, на који је сагласност дао оснивач својом Одлуком о давању сагласности број: 06-4/11-21-10 од 02.02.2011. године.

Дом здравља Лозница поседује Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места, број: 25 од 08.01.2016. године, у складу са чланом 24. Закона о раду („Службени гласник РС”, број 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14).

У поступку контроле извршен је увид у Кадровски план Министарства здравља за 2013. годину (важећи и у 2016. години), број 112-01-00550/2013-01 од 11.04.2013. године.

Табела 1. - Структура радника према Кадровском плану за 2013. годину

Број запослених радника(без стоматологије) који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања			Број радника у стоматолошкој служби који обављају послове за потребе ОЗО	Укупан број уговорених радника утврђен Кадровским планом	број запослених у апотеци у склопу ЗУ	Укупан број запослених утврђен Кадровским планом
здравствени радници						
доктори медицине	фармацеути - биохемичари	здравствени радници са ВСС и ССС	здравствени и сарадници	немедицински радници укључујући и возаче ХМП		
76	2	152	1	93	48	373

Структура уговорених радника према подацима из Апликације уговорених радника на дан 31.03.2016. године дата је у наредној табели:

Табела 2. - Структура радника из Апликације уговорених радника

Примарна здравствена заштита					стоматологија			
здравствени радници			здравствени сарадници	немедицински радници укључујући и возаче ХМП	Укупан број уговорених радника у ПЗЗ	доктори стоматологије	здравствени радници са ВСС и ССС	Укупан број уговорених радника у стоматологији
доктори медицине	фармацеути - биохемичари	здравствени радници са ВСС и ССС						
72	2	140	1	66	281	18	28	46

Укупан број запослених радника по Кадровском плану за 2013. годину, који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања у ДЗ Лозница је 372. Од овог броја 48 радника припадају служби стоматологије.

Број уговорених радника на дан 31.03.2016. године у Апликацији уговорених радника која се води у Филијали за Мачвански округ са седиштем у Шапцу је 327, од чега 281 у примарној здравственој заштити, а у стоматолошкој здравственој заштити 46.

УГОВОРЕНА НАКНАДА ЗА 2016. ГОДИНУ

Дом здравља Лозница је са Републичким фондом за здравствено осигурање – Филијала за Мачвански округ са седиштем у Шапцу, закључила Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2016. годину, број: 54-996-4/15 од 30.12.2015. године којим је утврђена следећа накнада:

Примарна здравствена заштита:

1.Плате	250.932.000
2.Превоз	8.192.000

Стоматолошка здравствена заштита

1.Плате	41.223.000
2.Превоз	966.000

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Стање на рачунима ДЗ Лозница на почетку и на крају контролисаног периода износило је:

Табела 3.

Број рачуна	Стање на дан 01.01.2016. год.	Стање на дан 31.03.2016.год.
Рачун буџетских средстава број: 840-826661-47	1.555.897,11	826.384,97
Рачун сопствених средстава број: 840-890667-07	1.361.518,38	1.313.105,22

У периоду од 01.01. до 31.03.2016. године ДЗ Лозница је остварила приходе и примања у укупном износу од 89.527.865,59 динара (од чега 5.084.670,02 динара представља сопствене приходе), што је приказано у табели 4.

Табела 4.

Кonto	Приход	Износ	Врста
742	Приходи од продаје добара и услуга	4.884.670,02	сопствени приход
744	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	200.000,00	сопствени приход
781	Трансфери од буџетских корисника на истом нивоу	81.593.887,48	буџет
791	Приходи из буџета - отпремнине и азиланти	2.849.308,09	буџет
	Укупно	89.527.865,59	

Наменско трошење средстава за плате за период 01.01. - 31.03.2016. године

Примарна здравствена заштита

Републички фонд за здравствено осигурање је у складу са Уговором и Предрачуном средстава за 2016. годину, пренео Дому здравља Лозница, за контролисани период 01.01.-31.03.2016. године 59.960.975,47 динара за плате уговорених радника у примарној здравственој заштити.

У наредној табели приказан је преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за зараде уговорених радника у примарној здравственој заштити у периоду 01.01.-31.03.2016. године.

Табела 5.

Месец	требовано	пренето	исплаћено од средстава РФЗО	Разлика
	1	2	3	4=2-3
јануар	20.794.617,73	20.794.617,73	20.794.617,73	0,00
фебруар	19.895.103,00	19.895.103,00	20.194.487,10	-299.384,10
март	19.261.254,74	19.261.254,74	19.261.254,74	0,00
Укупно	59.950.975,47	59.950.975,47	60.250.359,57	-299.384,10

Из табеле се види да је здравствена установа у месецу фебруару исплатила 299.384,10 динара више него што је пренето за зараде уговорених радника у примарној здравственој заштити. Овај износ представља исплаћене зараде за неуговорене раднике. Дом здравља Лозница је ова средства надокнадила преносом са рачуна сопствених средстава на буџетски рачун (табела 6.)

Табела 6.

датум	извор	број	износ
10.03.2016	сопствена средства	45	12.421,00
11.03.2016	сопствена средства	46	286.963,39
УКУПНО			299.384,39

Контролом је утврђено да је здравствена установа у периоду контроле неоправдано требовала и исплатила средства за чланарину комори здравствених установа у укупном износу од 349.417,41 динара.

Табела 7.

Намена	јануар	фебруар	март
Комора	124.295,20	116.102,59	109.019,62
Укупно(месечно)	124.295,20	116.102,59	109.019,62
УКУПНО	349.417,41		

Поред ових средстава, здравствена установа је у посматраном периоду директно са рачуна сопствених средстава исплаћивала и стимулацију, увећања зараде по основу вршења синдикалне функције и зараде неуговореним радницима У табели 8. је приказана структура исплаћених средстава која се не финансирају на терет средстава обавезног здравственог осигурања. Ова средства су исплаћена директно са рачуна сопствених средстава.

Табела 8.

Намена	јануар	фебруар	март
Неуговорени радници	557.511,02	618.413,10	941.256,59
Синдикат	36.924,09	36.924,09	36.924,09
Стимулација	12.369,36		
Укупно(месечно)	606.804,47	655.337,19	978.180,68

Надзорници осигурања су извршили увид у радно правну документацију (персонална досијеа) за 198 радника (од овог броја 46 радника припада стоматолошкој здравственој заштити) изабраних методом случајног узорка свих структура (административни, медицински, технички, помоћни радници).

Контролом је утврђено да се у здравственој установи воде персонална досијеа за сва запослена лица. У персоналним досијеима налазе се радне књижице, уговори о раду, одговарајући анекси уговора, докази о стручној спреми запосленог, решења о коефицијенту за обрачун и исплату плата, као и остали акти од значаја за радно-правне односе, што је у складу са чланом 16. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија („Службени гласник РС“ број 1/15).

Са свим запосленима који су чинили узорак закључени су уговори о раду, односно анекси уговора о раду, у којима је назначено радно место и коефицијент за обрачун и исплату плате, односно измена ако се ради о анексу уговора. Контрола коефицијената запослених спроведена је контролом основних, а затим и додатних коефицијената по основу руковођења и коефицијената по основу стручно-признатих и научних звања. Утврђено је да је приликом обрачуна и исплате зарада поштована Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Службени гласник РС“ број 44/01, 15/02, 30/02, 32/02, 69/02, 78/02, 61/03, 121/03, 130/03, 67/04, 120/04, 5/05, 26/05, 81/05, 105/05, 109/05, 27/06, 32/06, 58/06, 82/06, 106/06, 10/07, 40/07, 60/07, 91/07, 106/07, 7/08, 9/08, 24/08, 26/08, 31/08, 44/08, 54/08, 108/08, 113/08, 79/09, 25/10, 91/10, 20/11, 65/11, 100/11, 11/12, 124/12, 8/13, 4/14 и 58/14).

У поступку контроле је констатовано да се спискови о присутности запослених воде по организационим јединицама здравствене установе. На крају месеца, односно 25. у месецу или првог дана после 25. у месецу, са свих одељења се достављају коначни спискови присутности потписани од Главне сестре службе и Начелника, и достављају се Служби за финансије за потребе коначног обрачуна плате за текући месец.

Дом здравља Лозница има укупно 17 лекара на специјализацији, од чега је 5 специјализација из педијатрије, по 2 специјализације из опште медицине, психијатрије и дечје и превентивне стоматологије и по 1 специјализација из гинекологије и акушерства, спортске медицине, здравствене статистике, медицинске биохемије, ургентне медицине и ортопедије вилица.

Са свим лекарима на специјализацији здравствена установа је закључила Уговоре о специјализацији на основу члана 184. Закона о здравственој заштити („Сл. гласник РС“ број 107/05, 72/09 - др. закон, 88/10, 99/10, 57/11, 119/12, 45/13 - др. закон, 93/14, 96/15, и 106/15), члана 25. Посебног колективног уговора и члана 16. - 20. Правилника о стручном усавршавању и специјализацији здравствених радника, здравствених сарадника и других запослених. У уговорима су дефинисани права и обавезе лекара на специјализацији.

Прековремени рад се уводи на основу члана 53. Закона о раду („Сл. гласник РС“ број 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14), члана 23. Статута ДЗ Лозница и члана 42. Посебног колективног уговора у складу са чланом 77. Закона о здравственој заштити. Одлуке о увођењу прековременог рада у Здравственој установи доноси директор.

Одлуку о увећању зараде по основу стимулације доноси директор здравствене установе на основу члана 23. Статута ДЗ Лозница, члана 94. Посебног колективног уговора и члана 5. Правилника о критеријумима и мерилима за увећање плате из остварених сопствених прихода.

Увидом у радно-правну документацију уочено је да је запосленима чија су радна места обухваћена Актом о процени ризика уведен прековремени рад, што није у складу са чланом 53. став 4. Закона о раду („Сл. гласник РС“ број 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14). Списак запослених са износива увећања зараде по основу прековременог рада приказан је у наредним табелама, за сваки месец посебно.

Јануар

	ЈМБГ	Нето	Бруто 1	Бруто 2
2	0401978*****6	2.979,08	4.249,76	5.010,46
3	2110980*****8	2.979,08	4.249,76	5.010,46
4	2412982*****8	5.671,08	8.089,99	9.538,09
5	1407976*****0	4.950,50	7.062,05	8.326,16
6	0509965*****4	5.671,08	8.089,99	9.538,09
7	1906970*****6	2.126,66	3.033,75	3.576,79
8	1611980*****0	2.979,08	4.249,76	5.010,46
9	0902986*****8	4.950,50	7.062,05	8.326,16
10	2804981*****3	4.950,50	7.062,05	8.326,16
Укупно				62.662,86

Фебруар

	ЈМБГ	Нето	Бруто 1	Бруто 2
1	2412982*****8	5.671,07	8.089,97	9.538,08
2	0509965*****4	5.671,07	8.089,97	9.538,08
Укупно				19.076,15

Март

	ЈМБГ	Нето	Бруто 1	Бруто 2
1	2412982*****8	1.294,48	1.846,62	2.177,16
2	0509965*****4	5.177,94	7.386,50	8.708,69
Укупно				10.885,85

На овај начин здравствена установа је исплатила укупно 92.624,86 динара за прековремени рад запосленим чија су радна места обухваћена Актом о процени ризика.

Анализом достављених података за прва три месеца 2016. године извршеном у Филијали за мачвански округ утврђено је да су потребна средства за обрачун и исплату плата за уговорени број радника који се финансирају на терет средстава обавезног здравственог осигурања у примарној здравственој заштити за месец јануар 2016. године за 342.828,00 динара мања у односу на пренета средства. Поводом тога, урађен је и достављен установи захтев за повраћај средстава 05 број: 450-94/2016-171 од 23.02.2016.године. Здравствена установа до датума вршења контроле није извршила повраћај ових средстава.

На основу свега наведеног даје се следећа рекапитулација ненаменског трошења средстава

1. Исплата чланарине Комори здравствених установа 349.417,41 динара
2. Неправилно уведен и исплаћен прековремени рад 92.624,86 динара
3. Ненаменско трошење средстава (1+2)..... 442.042,27 динара

Стоматолошка здравствена заштита

У наредној табели приказан је преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за зараде уговорених радника у стоматолошкој здравственој заштити у периоду 01.01.-31.03.2016. године.

Табела 8.

Месец	требовано	пренето	исплаћено од средстава РФЗО
	1	2	3
јануар	3.389.792,31	3.389.792,31	3.389.792,31
фебруар	3.414.428,58	3.414.428,58	3.414.428,58
март	3.440.985,58	3.440.985,58	3.440.985,58
Укупно	10.245.206,47	10.245.206,47	10.245.206,47

Дом здравља Лозница је за плате уговорених радника у контролисаном периоду исплатила средства у износу од 10.245.206,47 динара, колико је и пренето од стране РФЗО за ову намену.

Поред ових средстава, здравствена установа је у посматраном периоду директно са рачуна сопствених средстава исплаћивала и зараде неугвореним радницима у стоматолошкој здравственој заштити. У табели 9. је приказана структура исплаћених средстава која се не финансирају на терет средстава обавезног здравственог осигурања. Ова средства су исплаћена директно са рачуна сопствених средстава.

Табела 9.

Намена	јануар	фебруар	март
Неугворени радници	99.229,02	152.949,21	114.394,64
Укупно(месечно)	99.229,02	152.949,21	114.394,64
УКУПНО		366.572,87	

Наменско трошење средстава за превоз за период 01.01. до 31.03.2016. године

На основу члана 102. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе („Службени гласник РС“ број 1/15) запослени има право на накнаду трошкова превоза за долазак и одлазак са рада у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, у складу са колективним уговором код послодавца, правилником о раду и уговором о раду. Здравствена установа за накнаду трошкова превоза запосленима исплаћује готовину. У поступку контроле утврђено је да се накнада трошкова превоза исплаћује запосленима само за дане проведене на раду. Исплата путних трошкова у Дому здравља Лозница није регулисана интерним актом.

Запосленим се накнада за превоз исплаћује на основу евидентиране месечне присутности радника на послу и на основу важећег ценовника аутопревозника на путним релацијама запослених који испуњавају услов за накнаду превоза.

Увидом у картицу партнера – ДЗ Лозница и месечне рекапитулације, сачињен је преглед пренетих и исплаћених средстава за превоз уговорених радника у примарној и стоматолошкој здравственој заштити, који се даје у наредним табелама:

Табела 10. Требована, пренета, исплаћена средства за превоз - ПЗЗ

Месец	Требовано	Пренето	Исплаћено	Разлика
Јануар	593.016,27	593.016,27	631.696,49	-38.680,22
Фебруар	592.583,65	592.583,65	631.304,31	-38.720,66
Март	671.836,03	671.836,03	730.150,26	-58.314,23
Укупно	1.857.435,95	1.857.435,95	1.993.151,06	-135.715,11

Табела 11. Требована, пренета, исплаћена средства за превоз - стоматолошка з.з.

Месец	Требовано	Пренето	Исплаћено	Разлика
Јануар	52.530,00	52.530,00	61.594,00	-9.064,00
Фебруар	83.976,90	83.976,90	92.762,23	-8.785,33
Март	100.259,12	100.259,12	110.724,46	-10.465,34
Укупно	236.766,02	236.766,02	265.080,69	-28.314,67

Из табеле се види да је здравствена установа исплатила укупно 164.029,78 динара више него што је пренето за трошкове превоза у примарној (135.715,11 динара) и стоматолошкој здравственој заштити (28.314,67 динара) у посматраном периоду. Ова средства су надокнађена преносом средстава са рачуна сопствених средстава на буџетски рачун (табела 12.).

Табела 12.

датум	извор	број	износ
05.02.2016	сопствена средства	23	47.744,22
26.02.2016	сопствена средства	36	47.505,99
28.03.2016	сопствена средства	57	68.779,57
УКУПНО			164.029,78

Анализом месечних рекапитулација и спецификација обрачуна трошкова превоза утврђено је да је здравствена установа у периоду контроле обрачунавала и исплаћивала трошкове превоза неугово-реним радницима. Структура исплаћених средстава приказана је у наредним табелама.

Табела 13. Исплаћена средства за превоз - ПЗЗ

ПЗЗ	јануар	фебруар	март	Укупно
Уговорени	582.532,04	578.667,40	671.776,03	1.832.975,47
Неуговорени	49.164,45	52.636,91	58.374,23	160.175,59
Укупно	631.696,49	631.304,31	730.150,26	

Табела 14. Исплаћена средства за превоз -стоматолошка з.з.

Стоматологија	јануар	фебруар	март	Укупно
Уговорени	52.530,00	83.976,90	99.539,12	236.046,02
Неуговорени	9.064,00	8.785,33	11.185,34	29.034,67
Укупно	61.594,00	92.762,23	110.724,46	

ДЗ Лозница је у посматраном периоду за трошкове превоза неуговореним радницима у примарној здравственој заштити исплатила укупно 160.175,59 динара. Део ових средстава у износу од 135.715,11 динара исплаћен је преносом са рачуна сопствених средстава (табела 12.). Преостали износ од 24.460,48 динара исплаћен је од погрешно требованих средстава за превоз уговорених радника у примарној здравственој заштити.

Такође, здравствена установа је у посматраном периоду за трошкове превоза неуговореним радницима у стоматолошкој здравственој заштити исплатила укупно 29.034,67 динара. Део ових средстава у износу од 28.314,67 динара исплаћен је преносом са рачуна сопствених средстава (табела 12.). Преостали износ од 720,00 динара исплаћен је од погрешно требованих средстава за превоз уговорених радника у стоматолошкој здравственој заштити.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

1. Анализом достављених података за прва три месеца 2016. године извршеном у Филијали за мачвански округ утврђено је да су потребна средства за обрачун и исплату плата за уговорени број радника који се финансирају на терет средстава обавезног здравственог осигурања у примарној здравственој заштити за месец јануар 2016. године за 342.828,00 динара мања у односу на пренета средства. Поводом тога, урађен је и достављен установи захтев за повраћај средстава 05 број: 450-94/2016-171 од 23.02.2016.године. Здравствена установа до датума вршења контроле није извршила повраћај ових средстава.
2. Контролом је утврђено да је здравствена установа у периоду контроле неоправдано требовала и исплатила средства за чланарину комори здравствених установа у укупном износу од 349.417,41 динара.
3. Увидом у радно-правну документацију уочено је да је запосленима чија су радна места обухваћена Актом о процени ризика уведен прековремени рад, што није у складу са чланом 53. став 4. Закона о раду („Сл.гласник РС“ број 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14).
4. Контролом је утврђено да је здравствена установа у периоду контроле исплаћивала прековремени рад запосленим радницима чија су радна места обухваћена Актом о процени ризика, и на тај начин извршила ненаменско трошење средстава за плате у укупном износу од 92.624,86 динара.
5. ДЗ Лозница је у посматраном периоду за трошкове превоза неуговореним радницима у примарној здравственој заштити исплатила укупно 160.175,59 динара. Део ових средстава у износу од 135.715,11 динара исплаћен је преносом са рачуна сопствених средстава (табела 12.). Преостали износ од 24.460,48 динара исплаћен је од погрешно требованих средстава за превоз уговорених радника у примарној здравственој заштити.
6. Здравствена установа је у посматраном периоду за трошкове превоза неуговореним радницима у стоматолошкој здравственој заштити исплатила укупно 29.034,67 динара. Део ових средстава у износу од 28.314,67 динара исплаћен је преносом са рачуна сопствених средстава (табела 12.). Преостали износ од 720,00 динара исплаћен је од погрешно требованих средстава за превоз уговорених радника у стоматолошкој здравственој заштити.

ПРЕДЛОГ МЕРА

1. Да ДЗ Лозница у складу са чланом 59. ст.1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр.,108/2013, 142/14, 68/15 - др. закон и 103/15) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање у укупном износу од **467.222,75 динара** и да доказ о извршеном повраћају 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 „450 - 2977/16“ са позивом на број задужења по моделу 97, 106990035 - 7451616 због:

- исплаћене чланарине комори здравствених установа од средстава пренетих за плате уговорених радника у укупном износу од 349.417,41 динара.
- исплате додатка по основу прековременог рада запосленим радницима са скраћеним радним временом у укупном износу од 92.624,86 динара,

- исплате трошкова превоза неугвореним радницима у примарној здравственој заштити у укупном износу од 24.460,48 динара.
- исплате трошкова превоза неугвореним радницима у стоматолошкој здравственој заштити у укупном износу од 720,00 динара.

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

Записник се доставља:
Директору РФЗО
Директору ЗУ
Архиви

Контролу извршили:



Милан Николић

Milan Nikolic

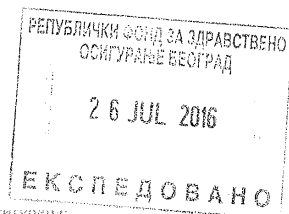
Ненад Дивљаковић

Nenad Divljakovic

5 8018.32/51



Републички фонд за здравствено осигурање



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-

05/1 број: 450-2977/16-~~С~~
Датум:22.07.2016.године

На основу члана 15. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга (Службени гласник РС", бр. 72/13) и Одговора на приговор 05/1 број: 450-2977/16- _ од 20.07.2016. године сачињен је:

**ДОПУНСКИ ЗАПИСНИК О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ У ДОМУ ЗДРАВЉА ЛОЗНИЦА
05/1 БРОЈ: 450-2977/16-2 ОД 28.06.2016.ГОДИНЕ**

У Записнику о извршеној контроли у ДЗ Лозница 05/1 Број: 450 - 2977/16-2 од 28.06.2016. године врше се следеће измене:

1. На страни 4. Записника део од „Контролом је утврђено...“ до краја стране се мења и гласи:

“Поред ових средстава, здравствена установа је у посматраном периоду директно са рачуна сопствених средстава исплаћивала и стимулацију, увећања зараде по основу вршења синдикалне функције и зараде неугвореним радницима У табели 7. је приказана структура исплаћених средстава која се не финансирају на терет средстава обавезног здравственог осигурања. Ова средства су исплаћена директно са рачуна сопствених средстава.”

Табела 7.

Намена	јануар	фебруар	март
Неугворени радници	557.511,02	618.413,10	941.256,59
Синдикат	36.924,09	36.924,09	36.924,09
Стимулација	12.369,36		
Укупно(месечно)	606.804,47	655.337,19	978.180,68

2. На страни 6. Записника део од „На основу свега наведеног ...“ до краја стране се мења и гласи:

„На основу свега наведеног даје се следећа рекапитулација ненаменског трошења средстава

1. Неправилно уведен и исплаћен прековремени рад 92.624,86 динара
2. Ненаменско трошење средстава 92.624,86 динара“

3. Брише се тачка 2. Закључних разматрања

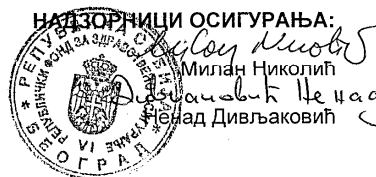
4. Предлог мера се мења и гласи:

„Да ДЗ Лозница у складу са чланом 59. ст.1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/14, 68/15 - др. закон и 103/15) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање у укупном износу од **117.805,34 динара** и да доказ о извршеном повраћају 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 „450 - 2977/16“ са позивом на број задужења по моделу 97, 106990035 - 7451616 због:

- исплате додатка по основу прековременог рада запосленим радницима са скраћеним радним временом у укупном износу од 92.624,86 динара,
- исплате трошкова превоза неуговореним радницима у примарној здравственој заштити у укупном износу од 24.460,48 динара.
- исплате трошкова превоза неуговореним радницима у стоматолошкој здравственој заштити у укупном износу од 720,00 динара.“

У осталом делу Записник о извршеној контроли, 05/1 број: 450-2977/16-2 од 28.06.2016. године остаје непромењен.



Записник се доставља:

1. Директору РФЗО
2. Директору ДЗ Лозница
3. Архиви

Ј 9016.34/38