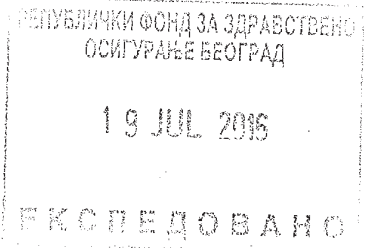




Републички фонд за здравствено осигурање



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: 450-3480/16-2
Дана: 11.07.2016. године

На основу члана 187. и 212. тачка 15. Закона о здравственом осигурању ("Службени гласник РС", 107/05, 109/05-исправка, 30/10-др. закон, 57/11, 110/12-УС, 119/12, 99/14, 123/14, 126/14-УС, 106/15 и 10/16-др. закон), члана 28. тачка 10. Статута Републичког фонда за здравствено осигурање ("Службени гласник РС", број: 81/11, 57/12, 89/12, 1/13, 32/13 и 23/15), чланова 11. и 14. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС", бр. 72/13) и Налога за вршење контроле в.д. директора Републичког фонда за здравствено осигурање, 05/1 број: 450-3480/16 од 08.06.2016. године, надзорници осигурања извршили су контролу у Клиничко болничком центру "Др Драгиша Мишовић-Дедиње", Београд и сачинили:

**ЗА ПИСНИК
О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ У
КЛИНИЧКО БОЛНИЧКОМ ЦЕНТРУ "ДР ДРАГИША МИШОВИЋ – ДЕДИЊЕ" БЕОГРАД**

I Контролу су извршили надзорници осигурања:

1. Радослав Симић, дипломирани економиста,
2. Гордана Миљевић, дипломирани економиста.

II Седиште контролисаног субјекта је у Београду, Улица Хероја Милана Тепића бр. 1, са подацима:

- ПИБ: 101369025
- Матични број: 07044445
- Шифра делатности: 8610

III Одговорно лице за период вршења контроле је:

1. Проф. др сц. мед. Радисав Шћепановић, директор КБЦ "Др Драгиша Мишовић-Дедиње".
- Контроли су присуствовали и потребну документацију дали на увид:

1. Радмила Аксентијевић, помоћник директора за немедицинске послове,
2. Пауновић Снежана, шеф одсека кадровских послова,
3. Весна Црњански, самостални стручни сарадник за безбедност и здравље на раду,
4. Наташа Ђурин, референт обрачуна зарада.

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 од 13.06.2016. до 15.06.2016. у Клиничко-болничком центру "Др Драгиша Мишовић – Дедиње" 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 2016. годину (у даљем тексту: Уговор)
- Кадровски план Министарства здравља за КБЦ "Др Драгиша Мишовић" Београд за 2014. годину;
- Правилник о организацији и систематизацији послова КБЦ "Др Драгиша Мишовић" Београд;
- Посебан колективни уговор за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе ("Сл. гласник РС", бр. 1/15 - у даљем тексту: Посебан колективни уговор);
- План стручног усавршавања у КБЦ "Др Драгиша Мишовић-Дедиње" Београд за 2016. годину;
- Одлука о распореду радног времена у КБЦ "Др Драгиша Мишовић-Дедиње" Београд;
- Акт о процени ризика;
- Персонална досијеа репрезентативног броја уговорених радника;
- Финансијска документација.

На основу увида у наведену документацију даје се следећи

НАЛАЗ

I КОНТРОЛА РАДНО ПРАВНЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ, БРОЈА УГОВОРЕНИХ РАДНИКА И ОБРАЧУНА ПЛАТА

Увидом у радно правну документацију утврђено је да КБЦ "Др Драгиша Мишовић-Дедиње" Београд има Статут заведен под бројем: 1320 од 22.07.2007. године, а на који је сагласност дао оснивач (Скупштина града Београда). Доношене су Одлуке којима су се мењале поједине одредбе наведеног Статута и то: Одлука о измени и допуни Статута КБЦ, број: 555/2 од 30.01.2008. године; Одлука о измени и допуни Статута КБЦ, број: 194 од 13.01.2010.године; Одлука о измени и допуни Статута КБЦ, број:5567/3 од 08.06.2010. године и Одлука о измени и допуни Статута КБЦ, број:01-9509 од 27.07.2012. године.

Директор КБЦ "Др Драгиша Мишовић-Дедиње" Београд именован је Решењем о именовању директора, број: 112-149/13-С од 30.05.2013. године, које је донела Скупштина града Београда, што је у складу са члановима 132. и 134. Закона о здравственој заштити ("Сл. Гласник РС", бр. 107/05, 88/10, 99/10, 57/11, 119/12, 93/14, 96/15 и 106/15).

Утврђено је и да КБЦ "Др Драгиша Мишовић-Дедиње" Београд поседује Правилник о организацији и систематизацији послова број: 629/1-1 од 09.04.2013. године, који је претрпео више измена и допуна и то: Измена и допуна Правилника о организацији и систематизацији послова број: 01-9879 од 12.07.2013. године, Измена и допуна Правилника о организацији и систематизацији послова број: 01-14527/1 од 04.12.2013. године, Измена и допуна Правилника о организацији и систематизацији послова број: 01-629/2 од 14.02.2014. године, Измена и допуна Правилника о организацији и систематизацији послова број: 01-5724/1 од 18.05.2015. године, Измена и допуна Правилника о организацији и систематизацији послова број: 01-10636/1 од 26.10.2015. године и Измена и допуна Правилника о организацији и систематизацији послова број: 01-13331/1 од 18.11.2015. године. Дана 11.02.2016. године донет је Правилник о организацији и систематизацији

послова КБЦ "Др Драгиша Мишовић-Дедиње" Београд, Број: 01-1492/1 на који је сагласност Дало Министарство здравља Републике Србије, што је у складу са чланом 24. Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14). Саставни део наведеног Правилника чини Листа радних места која садржи елементе радног места којима се идентификују послови радног места и извршиоци тих послова, односно назив радног места, опис послова и услови које извршилац мора да испуни за рад на одређеном радном месту.

Такође, извршен је увид у Кадровски план Министарства здравља за КБЦ "Др Драгиша Мишовић" Београд, Број: 112-01-00952/50/2014-02 од 06.08.2014. године. Следи табеларни приказ Кадровског плана.

Кадровски план "Др Драгиша Мишовић" за 2014. годину

Табела 1

Уговорени број радника са РЗЗО					Укупан број уговорених радника утврђен кадровским планом за 2014.г.	Број запослених у апотеци (за апотеке у склопу здравствене установе)	Укупан број запослених радника који обављају послове за потребне обавезног здравственог осигурања утврђен Кадровским планом за 2014.г.	Укупан број запослених у ЗУ утврђен Кадровским планом за 2014.г.
здравствени радници			здравствени сарадници	Немедицински радници укључујући и возаче ХМП				
доктори медицине	Фармацеут-биокемикар	здравствени радници са ВШС и ССС						
215	8	657	6	266	1.152	0	1.152	1.213

У наредној табели приказана је структура уговорених радника КБЦ "Др Драгиша Мишовић" из Апликације уговорених радника на дан 31.03.2016. године:

Табела 2

Уговорени број радника са РФЗО					Број запослених у стоматолошкој служби	Укупан број уговорених радника у здравственој установи
здравствени радници			здравствени сарадници	Немедицински радници укључујући и возаче ХМП		
доктори медицине	Фармацеут-биокемикар	здравствени радници са ВШС и ССС				
201	8	629	6	225	-	1.069

Укупан број запослених радника по Кадровском плану за 2014. годину, који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања, у КБЦ "Др Драгиша Мишовић" је 1.152, док број уговорених радника на дан 31.03.2016. износи 1.069. Укупан број запослених у КБЦ "Др Драгиша Мишовић", утврђен Кадровским планом, може бити 1.213.

У наредној табели дат је преглед броја уговорених радника по месецима у контролисаној периоду, према подацима из Апликације уговорених радника која се води у Филијали за град Београд и према подацима Здравствене установе.

Табела 3

Врста 33	Подаци из Апликације уговорених радника		
	I 2016.	II 2016.	III 2016.
Терцијарна 33	1.095	1.075	1.069
Врста 33	Подаци здравствене установе		
	I 2016.	II 2016.	III 2016.
Терцијарна 33	1.099	1.073	1.074

Упоредивањем броја уговорених радника из Апликације уговорених радника са бројем уговорених радника према подацима Здравствене установе, утврђено је да постоје одређена

одступања. До ових одступања је дошло због потребног временског периода пријаве радника у МЕОП и пријаве радника у Апликацију уговорених радника, али и зато што се на списку здравствене установе (за исплату плата) налазе и радници који су били неактивни (један део месеца) и њихове замене, док се на списку из Апликације уговорених радника налази само један од та два радника (или замена или неактиван (уколико се поново активирао)).

Надзорници осигурања извршили су увид у радно правну документацију (персонална досијеа) за 120 уговорених радника изабраних по принципу случајног узорка свих структура у КБЦ "Др Драгиша Мишовић" (административни, медицински, технички и помоћни радници).

Контролом је утврђено да се у КБЦ "Др Драгиша Мишовић" воде персонална досијеа за сва запослена лица. У персоналним досијеима запослених налазе се радне књижице, уговори о раду, одговарајући анекси уговора, докази о стручној спреми запосленог, решења о коефицијенту за обрачун и исплату плата, као и остали акти од значаја за радноправне односе, што је у складу са чланом 16. став 1. и 2. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе ("Сл. гласник РС", бр. 1/15).

Са свим запосленима који су чинили узорак за контролу 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. По један примерак уговора – анекса уговора се одмах доставља финансијској служби у сврху обрачуна плата и осталих додатака за плате. Утврђено да се требовање средстава од РФЗО за плате врши само за уговорени број радника.

Контрола коефицијената запослених обухватила је контролу основних коефицијената и контролу додатних коефицијената по основу руковођења и по основу стручно признатих и научних звања.

Од укупно 120 контролисаних персоналних досијеа уговорених радника, који су одабрани методом случајног узорка, утврђено је да код 43 уговорених радника основни и додатно коефицијенти нису утврђени у складу са чланом 2. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама ("Сл. гласник РС", бр. 44/01, 15/02, 30/02, 32/02-исправка, 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 даљем тексту: Уредба о коефицијентима).

Надзорници осигурања су анализом узорка констатовали да здравствена установа код укупно 11 уговорених радника није утврдила основни коефицијент у складу са Уредбом о коефицијентима, односно да је утврдила већи коефицијент у односу на основни коефицијент предвиђен Уредбом за послове на којима су уговорени радници ангажовани.

а) Запослена ЈМБГ 0507968****0 у здравственој установи обавља послове „шефа одсека књиговодства“, за које је на основу закљученог анекса уговора о раду здравствена установа утврдила основни коефицијент за обрачун и исплату плате 13,26, иако запослена у радноправној документацији нема уверење о завршеном VI степену стручне спреме, нити су подаци о наведеном степену образовања евидентирани у радној књижици запослене.

б) Запослена ЈМБГ 2805975****2 је анексом 1 уговора о раду број: 01-5163/1 од 06.05.2015. године распоређена на послове „шефа одсека финансијске оперативе“, и утврђен је основни коефицијент за обрачун и исплату плате 13,26. Уредбом о коефицијентима основни коефицијент 13,26 је прописан за запослене који обављају послове техничког одржавања опреме, инсталација и уређаја, административне послове, сложеније управне послове, правне, књиговодствене и њима сличне послове, уколико имају VI степен стручне спреме. Увидом у радно-правну документацију је утврђено да запослена не испуњава услове у погледу стручне спреме за утврђени основни коефицијент за обрачун и исплату плате, будући да у радној књижици запослене нису уписани

подаци о стеченом VI степену стручне спреме и обзиром да се у персоналном досијеу запослене не налазе подаци о стеченом VI степену стручне спреме.

в) Радници са ЈМБГ: 2705961****2 и 1104968****8 су медицински техничари са IV степеном стручне спреме распоређени су на Одељењу трансфузије. Одредбама радно правног акта утврђен им је основни коефицијент за обрачун и исплату плате 13,78 (примењује се за V степен стручне спреме) иако запослени у радноправној документацији немају уверење о завршеном V степену стручне спреме, нити су подаци о наведеном степену образовања евидентирани у радној књижици запослене. Према Уредби о коефицијентима послодавац је требао приликом склапања уговора о раду применити коефицијент 13,57 који се примењује за запослене са IV степеном стручне спреме.

г) Контролом радно-правне документације надзорници осигурања су утврдили да је основни коефицијент неправилно утврђен и код запослене ЈМБГ 2807971****6 која обавља послове техничког одржавања, код запослене ЈМБГ 1511962****6 ангажоване на пословима магационера, запослене ЈМБГ 1703963****0 која обавља послове дистрибутера хране у одсеку исхране, запослене ЈМБГ 1401966****9 која је распоређена на пословима главног куvara у одсеку исхране, запосленог ЈМБГ 1606972****4 који је ангажован на пословима ватрогасца, запосленог ЈМБГ 2710961****0 и запослене ЈМБГ 1805974****0 која је ангажована на пословима „одговорног дистрибутера веша“ за које јој је утврђен основни коефицијент 10,20. Уредбом је наведени основни коефицијент предвиђен за запослене који обављају средње сложене економске, управне и административне послове са IV степеном стручне спреме. Основни коефицијент према Уредби о коефицијентима био би 8,98.

Анализом узорка приликом контроле додатних коефицијената за обрачун и исплату плата, надзорници осигурања су утврдили да здравствена установа није примењивала додатне коефицијенте по основу руковођења у складу са Уредбом о коефицијентима код укупно 32 уговорених радника.

а) Запослена ЈМБГ 2903964****4 у КБЦ обавља послове „помоћника директора за немедицинске послове“ за које је уговором о раду утврђен додатни коефицијент од 2,04. Међутим, Уредбом о коефицијентима за послове помоћника директора немедицинских служби у КБЦ и КЦ је прописан додатни коефицијент од 1,63.

б) Запослени ЈМБГ 1102959****8 у складу са закљученим анексом уговора о раду обавља послове „заменика управника клинике“ и утврђен му је додатни коефицијент од 2,04 уместо додатног коефицијента по основу руковођења 1,84 који је Уредбом прописан је за послове заменика директора института и клинике.

в) Код укупно 4 уговорена радника који су у контролисаном периоду обављали послове начелника медицинске службе здравствена установа је примењивала додатни коефицијент по основу руковођења 1,84 уместо додатног коефицијента 1,63 који је Уредбом утврђен за послове начелника медицинских служби у клиничко-болничком центру.

г) Код укупно 24 уговорених радника који су у контролисаном периоду обављали послове шефа одсека медицинске службе, здравствена установа је приликом обрачуна и исплате плате примењивала већи додатни коефицијент у односу на додатни коефицијент од 0,82 који је Уредбом предвиђен за послове шефа одсека и службе.

д) Код запослене ЈМБГ 1906964****6, која обавља послове „главног фармацеутског техничара болничке апотеке“, и запосленог ЈМБГ 2611964****2, који обавља послове главног лабораторијског техничара – вође групе“, здравствена установа је приликом обрачуна и исплате плате у контролисаном периоду примењивала додатни коефицијент од 1,23 уместо 0,82 колико је Уредбом предвиђено за послове главног техничара и главног лаборанта.

ђ) Запослена ЈМБГ 1805974****0 је распоређена на послове „одговорног дистрибутера веша“ за које је установа утврдила додатни коефицијент по основу руковођења 0,82 који је прописан за главне сестре амбуланти, главне техничаре и главне лаборанте, руководиоце немедицинских

служби у ДЗ и координаторе – шефове одсека и службе. За вође групе немедицинских радника Уредбом је утврђен коефицијент 0,41.

е) Запослени ЈМБГ 2710961****0 на основу закљученог уговора о раду обавља послове возача, односно у складу са одредбама Уредбе не постоји могућност увећања основног коефицијента по основу руковођења имајући у виду радно место на којем је запослени распоређен.

У табели број 4. дат је преглед финансијског износа средстава која су обрачуната и исплаћена запосленима у здравственој установи по основу неправилне примене основних и додатних коефицијената за обрачун и исплату плата за контролисани период.

Табела 4

редни бр	ЈМБГ	обрачунато у установи			коефицијент за обрачун и исплату плате по Уредби			Разлика коефицијената	Финансијски износ
		основни коеф. из уговора/анекса уговора о раду	додатни коеф. по основу руковођења из уговора/анекса	Укупно 3+4	основни коеф. по Уредби	додатни коеф. по Уредби	Укупно 5+6		
0	1	2	3	4=2+3	5	6	7=5+6	8=4-7	9
1	2903964****4	18,7	2,04	20,74	18,7	1,63	20,33	0,41	5.046,16
2	1102959****8	28,24	2,04	30,28	28,24	1,84	30,08	0,20	2.461,54
3	3101957****8	28,24	1,84	30,08	28,24	1,63	29,87	0,21	2.584,62
4	2409964****3	26,33	1,84	28,17	26,33	1,63	27,96	0,21	2.584,62
5	2810964****8	29,32	1,84	31,16	29,32	1,63	30,95	0,21	2.584,62
6	2112962****6	28,24	1,84	30,08	28,24	1,63	29,87	0,21	2.584,62
7	2804955****8	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
8	1302958****8	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
9	1706970****2	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	0,00
10	0409955****2	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
11	1505961****5	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
12	3107954****5	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
13	2710966****7	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
14	1305958****8	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
15	2007959****3	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
16	3003963****8	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
17	2804972****3	26,33	1,43	27,76	26,33	0,82	27,15	0,61	7.507,70
18	1005962****4	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
19	0711967****5	29,32	1,43	30,75	29,32	0,82	30,14	0,61	7.507,70
20	1509956****6	29,32	1,43	30,75	29,32	0,82	30,14	0,61	7.507,70
21	0702956****1	29,32	1,43	30,75	29,32	0,82	30,14	0,61	7.507,70
22	2702970****4	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
23	2909968****1	29,32	1,43	30,75	29,32	0,82	30,14	0,61	7.507,70
24	1706969****6	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
25	2907968****1	29,32	1,43	30,75	29,32	0,82	30,14	0,61	7.507,70
26	1503959****2	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
27	2309968****1	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
28	1209968****4	28,24	1,43	29,67	28,24	0,82	29,06	0,61	7.507,70
29	0311968****4	26,33	1,43	27,76	26,33	0,82	27,15	0,61	7.507,70
30	1709972****7	26,33	1,43	27,76	26,33	0,82	27,15	0,61	7.507,70
31	2611964****2	15,32	1,23	16,55	15,32	0,82	16,14	0,41	5.046,16
32	1906964****6	13,57	1,23	14,8	13,57	0,82	14,39	0,41	5.046,16
33	0507968****0	13,26	0,82	14,08	10,20	0,82	11,02	3,06	37.661,59

34	2805975****2	13,26	0,82	14,08	10,20	0,82	11,02	3,06	37.661,59
35	2807971****6	10,20		10,2	8,98		8,98	1,22	15.015,41
36	1511962****6	10,20		10,2	8,98		8,98	1,22	15.015,41
37	1703963****0	10,20		10,2	8,98		8,98	1,22	15.015,41
38	1401966****9	10,20	0,41	10,61	8,98	0,41	9,39	1,22	15.015,41
39	1606972****4	10,20		10,2	8,98		8,98	1,22	15.015,41
40	1805974****0	10,20	0,82	11,02	8,98	0,41	9,39	1,63	20.061,57
41	2705961****2	13,78		13,78	13,57		13,57	0,21	2.584,62
42	1104968****8	13,78		13,78	13,57		13,57	0,21	2.584,62
43	2710961****0	13,87		13,87	8,98		8,98	4,89	60.184,70
УКУПНО									436.431,40

*Уговорени радник на редном броју 9 у контролисаном периоду налази се на боловању преко 30 дана.

Надзорници осигурања су констатовали да је здравствена установа због примене основних и додатних коефицијената за обрачун и исплату плате запослених противно одредбама Уредбе о коефицијентима ненаменски утрошила средства обавезног здравственог осигурања у укупном износу од 436.431,40 динара.

Са 24 специјализаната, односно 31 субспецијализантом на основу Одлуке о одобравању специјализације односно субспецијализације, коју је донео директор КБЦ "Др Драгиша Мишовић" и на основу добијене сагласности Министарства здравља, закључени су уговори о специјализацији односно субспецијализацији, којима су уређена права и обавезе запослених на стручном усавршавању и ови уговори се налазе у персоналним досијеима запослених, што је у складу са чланом 184. Закона о здравственој заштити ("Сл. гласник РС", бр. 107/05, 88/10, 99/10, 57/11, 119/12, 93/14, 96/15 и 106/15). Следи табеларни приказ:

Табела 5

Р.бр.	Специјализација		Ужа специјализација	
	Врста специјализације	Број лекара	Ужа специјализација	Број лекара
1	2	3	4	5
1	гинекологија и акушерство	1	кардиологија	3
2	радиологија	2	перинатологија	3
3	медицинска биохемија	1	онкологија	6
4	неурологија	1	психотерапија	2
5	патолошка анатомија	1	пулмологија	6
6	општа хирургија	1	неонатологија	1
7	педијатрија	2	хематологија	1
8	интерна медицина	11	дечија физијатрија	1
9	анестезија	1	аудиологија	1
10	психијатрија	3	ендокринологија	1
УКУПНО		24	хирургија дигестивног система	2
			хирургија лимфног система	1
			клиничка ензимологија	1
			геронтологија	2
			УКУПНО	31

Контролом је утврђено да КБЦ "Др Драгиша Мишовић" поседује План стручног усавршавања у КБЦ "Др Драгиша Мишовић" за 2016. годину, за који је Управни одбор установе дао Одлуку о сагласности, Број: 01-11124/2 од 25.09.2015. године. Такође је констатовано да План стручног усавршавања постоји и за претходне године.

Минули рад обрачунаван је по стопи од 0,4%, што је у складу са чланом 95. став 1. тачка 6. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе ("Сл. гласник РС", бр. 1/15), односно чланом 108. став 1. тачка 4. Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14).

Увидом у рекапитулације исплате зарада по месецима и другу финансијску документацију констатовано је да КБЦ "Др Драгиша Мишовић" не исплаћује стимулације радницима.

Запослена са ЈМБГ 0607963****1, као уговорени радник је и Председник Основне организације синдиката запослених у здравству и социјалној заштити КБЦ. Уговором о раду број: 3260 од 04.08.2014. године и Уговором о раду број: 01-13331/2-1 од 07.12.2015. године одређен је и додатни коефицијент 3 за обављање синдикалне функције. Увећање зараде синдикалном представнику је финансирано из средстава обавезног здравственог осигурања и у контролисаном периоду за наведену сврху исплаћен је износ од 36.923,13 динара.

Финансирање увећане плате по основу синдикалног додатка на терет средстава обавезног здравственог осигурања није предвиђено одредбама Правилника о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2016. годину ("Службени гласник РС", број: 110/15 и 3/16). Такође, Министарство здравља РС је Републичком фонду за здравствено осигурање доставило Мишљење број: 011-00-272/2013-05 од 03.09.2013. године у коме је наведено да се увећана месечна исплата представницима синдиката не може финансирати из средстава обавезног здравственог осигурања, односно да трошкови синдикалне делатности запослених у здравственој установи нису ни предмет уговора које Републички фонд закључује са даваоцима здравствених услуга. Самим тим, не постоји правни основ на основу кога би Републички фонд обезбеђивао средства за исплату наведених трошкова, већ је послодавац дужан да ова средства обезбеди из других извора (нпр. сопствени приходи).

Контролом радно-правне документације надзорници осигурања су извршили увид у решења о плаћеном одсуству која су се налазила у персоналним досијеима запослених који су обухваћени контролисаним узорком. Том приликом је констатовано да здравствена установа доноси решења о плаћеном одсуству запослених у трајању до 30 радних дана због полагања специјалистичког, односно субспецијалистичког испита, што је у складу са чланом 28. Посебног колективног уговора.

Радно време запослених у здравственој установи утврђено је одредбама уговора о раду, односно анекса уговора о раду. Надзорници осигурања су анализом контролисаног узорка утврдили да се посебном тачком уговора о раду дефинише скраћено радно време запослених, који су ангажовани на пословима са повећаним ризиком. Међутим, здравствена установа је са запосленима закључила анексе уговора о раду којима је посебно регулисано питање пуног, односно скраћеног радног времена запослених. Одредбама анекса уговора о раду предвиђено је да поједини запослени имају истовремено и пуно и скраћено радно време, што је противно одредбама члана 33. Закона о раду. Наведеним чланом су наведени елементи које уговор о раду мора да садржи и међу којима се предвиђа и радно време запосленог. Законодавац прави разлику између пуног, непуног и скраћеног радног времена, што имплицира да уговором о раду јасно мора бити дефинисано да ли запослени ради пуно, непуно или скраћено радно време.

Запослени који раде скраћено радно време у складу са чланом 52. Закона о раду ангажовани су на овај начин због обављања нарочито тешких, напорних и за здравље штетних послова, који су утврђени законом или општим актом, на којима и поред примене одговарајућих мера безбедности и заштите живота и здравља на раду, средстава и опреме за личну заштиту на раду, постоји повећано штетно дејство на здравље запосленог, односно због обављања послова са повећаним ризиком. Сходно члану 53. став 4. Закона запосленом који ради на пословима на којима је уведено скраћено радно време у складу са чланом 52. не може да се одреди прековремени рад на тим

пословима, ако законом није другчије одређено.

КБЦ није ускладио одредбе уговора, односно анекса уговора о раду којима се регулише радно време запослених са одредбама Закона о раду. Имајући у виду наведено, неопходно је да здравствена установа усклади радноправну документацију са одредбама Закона о раду у делу у којем се регулише радно време запосленог.

За период вршења контроле у КБЦ на снази је била Одлука о распореду радног времена, број: 01-12273/2 од 19.01.2012. године. Одредбама ове одлуке није утврђено радно време здравствене установе у целости, као јединственог правног субјекта, већ се утврђује радно време појединих унутрашњих организационих јединица здравствене установе и то: Клинике за хирургију, Клинике за урологију, Клинике за интерну медицину, Клинике за анестезиологију са реаниматологијом, Болнице за психијатрију, Болнице за дечије и плућне болести и ТБЦ, Болнице за гинекологију и акушерство, Болнице за оториноларингологију, Болнице за неурологију, Службе за лабораторијску дијагностику, Службе за радиолошку дијагностику, Службе за ендоскопију, Службе за трансфузиологију и Болничке апотеке.

У поступку контроле надзорници осигурања су констатовали да КБЦ има Акт о процени ризика, број: 6554 од 01.07.2009. године, као и Измене и допуне Акта о процени ризика из 2015. године.

Надзорници осигурања су увидом у уговоре/анексе уговора о раду утврдили да здравствена установа у одговарајућим одредбама дефинише дужину радног времена запослених, односно констатује да ли запослени обављају послове пуно, непуно или скраћено радно време. Одредбама Закона о раду и Посебног колективног уговора је предвиђено да се радно време запосленог скраћује сразмерно штетним дејствима услова рада, те је неопходно да у уговору/анексу уговора о раду запослених који обављају послове на радним местима, која се сходно Акту о процени ризика сматрају радним местима са повећаним ризиком, јасно и недвосмислено буде дефинисано радно време запослених, односно да ли је запослени ангажован пуно, непуно или скраћено радно време, сагласно члану 33. Закона о раду и члану 38. Посебног колективног уговора.

Надзорници осигурања су установили да запосленима који раде на радним местима која су утврђена као радна места са повећаним ризиком, и којима је у том смислу скраћено радно време анексима уговора о раду, КБЦ организовао прековремени рад у виду дежурства и приправности. Здравствена установа је у обавези да се придржава прописа о скраћеном радном времену, односно запосленом који ради у режиму скраћеног радног времена које је изједначено са пуним радним временом, не може да уведе прековремени рад, јер је радно време запосленог скраћено управо због немогућности да се штетни утицаји на радном месту отклоне на други начин па се уводи скраћено радно време.

Надзорници осигурања су на случајном узорку запослених констатовали да је у контролисаном периоду КБЦ је исплатио прековремени рад запосленима који раде скраћено радно време што није у складу са чланом 53. став 4. Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14). Следи табеларни приказ по месецима 2016. године:

01 2016

Табела 6

рб	ЈМБГ	Број сати дежурства	Износ бруто 1	Износ бруто 2
0	1	2	3	4
1	1110951*****8	39	31.837,18	37.536,04
2	2804955*****8	36	27.875,54	32.865,26
3	1503959*****2	29	23.212,13	27.367,10

4	2710966*****7	14	10.840,49	12.780,94
5	2309968*****1	40	32.017,53	37.748,67
6	0803959*****2	32	26.542,02	31.293,04
7	1706969*****6	27	21.258,97	25.064,33
8	1305958*****8	16	12.597,90	14.852,92
9	2702970*****4	32	25.195,82	29.705,87
10	3107954*****5	12	9.291,84	10.955,08
11	3101957*****8	6	5.252,95	6.193,23
12	1207960*****4	39	31.419,87	37.044,03
13	1209968*****4	40	31.464,44	37.096,57
14	3105954*****3	27	22.097,49	26.052,94
15	0403974*****7	36	28.063,44	33.086,80
16	0409955*****2	6	4.724,21	5.569,84
17	2112962*****6	7	5.931,27	6.992,97
18	1005962*****4	21	16.847,20	19.862,85
19	2611964*****2	10	4.661,97	5.496,46
20	1505959*****3	28	22.192,48	26.164,93
	Укупно			463.729,87

02 2016

Табела 7

рб	ЈМБГ	Број сати дежурства	Износ бруто 1	Износ бруто 2
0	1	2	3	4
1	1110951*****8	39	31.837,18	37.536,04
2	2804955*****8	32	24.778,25	29.213,56
3	1503959*****2	28	22.411,71	26.423,41
4	2710966*****7	26	20.132,33	23.736,02
5	2309968*****1	19	14.712,08	17.345,54
6	0803959*****2	28	22.126,72	26.087,40
7	1706969*****6	16	12.597,90	14.852,92
8	1305958*****8	20	15.747,39	18.566,17
9	2702970*****4	32	25.195,82	29.705,87
10	3107954*****5	6	5.014,65	5.912,27
11	1209968*****4	40	31.710,26	37.386,40
12	3105954*****3	28	23.695,37	27.936,84
13	1412964*****2	39	30.819,36	36.336,03
14	0403974*****7	32	24.945,28	29.410,49
15	0409955*****2	24	18.896,86	22.279,40
16	1102959*****8	36	28.448,64	33.540,95
17	1005962*****4	16	12.597,90	14.852,92
18	1505959*****3	40	32.143,89	37.897,65
19	1309954*****9	40	32.131,55	37.883,10
	Укупно			506.902,96

03 2016

Табела 8

рб	ЈМБГ	Број сати дежурства	Износ бруто 1	Износ бруто 2
0	1	2	3	4
1	1110951*****8	39	29.068,72	34.272,02
2	2804955*****8	32	22.623,62	26.673,25
3	1503959*****2	34	24.847,76	29.295,51
4	2710966*****7	12	8.483,85	10.002,46
5	2309968*****1	40	28.279,53	33.341,57
6	0803959*****2	24	17.316,56	20.416,22
7	1706969*****6	20	14.378,05	16.951,72
8	1305958*****8	8	5.751,21	6.780,68
9	2702970*****4	36	25.880,00	30.512,52
10	3107954*****5	6	4.241,93	5.001,24
11	1207960*****4	40	29.423,28	34.690,05
12	1209968*****4	14	9.897,83	11.669,54
13	3105954*****3	15	11.208,87	13.215,26
14	1412964*****2	4	2.886,09	3.402,70
15	0403974*****7	36	25.623,14	30.209,68
16	0409955*****2	14	10.064,64	11.866,21
17	1102959*****8	39	28.139,42	33.176,38
18	1005962*****4	20	14.378,05	16.951,72
19	1505959*****3	40	28.946,72	34.128,18
20	1309954*****9	36	26.403,75	31.130,02
	Укупно			433.686,92

Из претходних табеларних прегледа евидентно је да је КБЦ исплаћивао радницима који раде скраћено радно време прековремени рад и дежурства, у периоду од 01.01.-31.03.2016. године, на терет средстава обавезног здравственог осигурања у укупном износу од 1.404.319,75 динара. На овај начин поступљено је у супротности са чланом 53. став 4. Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14).

Имајући у виду наведено, неопходно је да здравствена установа усклади општа акта у делу којим се регулише прековремени рад здравствених радника са одредбама Закона о раду и Закона о здравственој заштити.

II УГОВОРЕНА НАКНАДА ЗА 2016. ГОДИНУ

КБЦ "Др Драгиша Мишовић" Београд је са Републичким фондом за здравствено осигурање - Филијалом за град Београд закључио је Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2016. годину, 01 број: 450-699/15 од 31.12.2015. године, а у складу са Правилником о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2016. годину ("Сл. гласник РС", бр: 110/15 и 3/16), којим је утврђена следећа накнада:

1. Плате	932.825.000,00
2. Превоз	49.167.000,00

III ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

КБЦ "Др Драгиша Мишовић" Београд обавља финансијске трансакције преко следећих рачуна код Управе за Трезор:

1. Рачун буџетских средстава 840-648661-62
2. Рачун сопствених средстава 840-648667-44
3. Рачун за случај блокаде 840-2560761-51
4. Рачун за боловања 840-128761-72
5. Рачун за донације 840-1285761-50
6. Рачун за плате 840-57804-55

Стање на рачунима КБЦ "Др Драгиша Мишовић" на почетку и на крају контролисаног периода износило је:

Табела 9

Р.б.	Опис	Стање на дан 01.01.2016.	Стање на дан 31.03.2016.
1	Рачун буџетских средстава 840-648661-62	676.935,48	188.197,23
2	Рачун сопствених средстава 840-648667-44	184.566,35	1.176.675,37
3	Рачун за случај блокаде 840-2560761-51	374.345,64	522.242,15
4	Рачун за боловања 840-128761-72	327,49	329,50
5	Рачун за донације 840-1285761-50	1.077.454,53	1.109.454,53
6	Рачун за плате 840-57804-55	766,26	766,26

Увидом у финансијску документацију КБЦ "Др Драгиша Мишовић", надзорници осигурања утврдили су структуру средстава РФЗО која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2016. и 31.03.2016. године. Следи табеларни приказ:

(у 000 дин.) Табела 10

Р.бр.	Позиције из Уговора	Неутрошена средства на дан 01.01.2016. године*	Неутрошена средства на дан 31.03.2016. године*
1	Плате	0	0
2	Превоз	7	247
3	Лекови	0	28
	3.1. Лекови у ЗУ		14
	3.2. Лекови са Ц Листе		14
4	Крв и продукти од крви		1
5	Материјал за дијализу	313	134
6	Исхрана болесника	97	
7	Остали индиректни трошкови	630	292
	7.1. Енергенти	137	3
	7.2. Материјални и остали трошкови	493	289
УКУПНО РФЗО		1.047	702
8	Донација Апотеке Београд	4	4
УКУПНО		1.051	706

* структура на дан 01.01.2016. и 31.03.2016. године обухвата средства на рачунима 840-648661-62 и 840-2560761-51

Увидом у финансијску документацију КБЦ "Др Драгиша Мишовић", надзорници осигурања утврдили су структуру прихода према изворима финансирања које је иста остварила у периоду 01.01.-31.03.2016. године. Следи табеларни приказ:

Табела 11

Р.бр.	Приходи и примања према изворима финансирања	Остварени приходи и примања (у 000 дин.)	% учешћа у ук. приходима и примањима
0	1	2	3
3	Приходи и примања од Општине града	115	0,0
4	Приходи и примања од РФЗО	363.269	98,4
5	Приходи и примања од партиципације	677	0,2
6	Приходи и примања из донација	32	0,0
7	Приходи и примања из осталих извора	5.041	1,4
	УКУПНО	369.134	100,0

IV КОНТРОЛА НАМЕНСКОГ ТРОШЕЊА СРЕДСТАВА ОБАВЕЗНОГ ЗДРАВСТВЕНОГ ОСИГУРАЊА У ПЕРИОДУ 01.01.2016. – 31.03.2016. ГОДИНЕ

1. Наменско трошење средстава за плате за период 01.01.2016.-31.03.2016. године

Републички фонд за здравствено осигурање је у складу са Уговором и Предрачуном средстава за 2016. годину, пренео КБЦ "Др Драгиша Мишовић" за контролисани период 233.575.091,75 динара за плате у терцијарној здравственој заштити.

На основу података о преносу средстава за исплату плата и увида у месечне рекапитулације исплаћених плата сачињен је преглед исплаћених плата за уговорене раднике. У наставку дајемо уговорена, пренета и исплаћена средства за плате и потребна средства за плате на терет средстава здравственог осигурања:

Табела 12

Р.бр.	Месец у 2016. години	Број уговорених радника	Уговорена средства за плате (месечно)	Пренета средства за плате	Исплаћена средства за плате	Исплаћена средства за плате на терет РФЗО	Разлика= пренето-исплаћено
0	1	2	3	4	5	6	7=5-4
1	Јануар	1.095	77.735.416,67	79.832.768,99	79.832.768,99	79.832.768,99	0,00
2	Фебруар	1.075	77.735.416,67	77.688.410,18	77.688.410,18	77.688.410,18	0,00
3	Март	1.069	77.735.416,67	76.053.912,58	76.053.912,58	76.053.912,58	0,00
	Укупно		233.206.250,00	233.575.091,75	233.575.091,75	233.575.091,75	0,00

КБЦ "Др Драгиша Мишовић" је за плате радника у контролисаном периоду исплатио средства у износу од 233.575.091,75 динара, што је у складу са пренетим средствима од стране РФЗО.

На основу свега напред наведеног даје се следећа рекапитулација расположивих средстава за плате уговорених радника и исплаћених плата уговореним радницима.

1. Пренета средства РФЗО	-----	233.575.091,75 динара
2. Утрошена средства РФЗО	-----	233.575.091,75 динара
3. Разлика 2-1	-----	0,00 динара

У контролисаном периоду КБЦ није имао неугворених радника.

2. Наменско трошење средстава за превоз за период 01.01.2016. - 31.03.2016. године

У складу са чланом 118. Закона о раду, којим је предвиђено да запослени има право на накнаду трошкова превоза у складу са општим актом, директор КБЦ је донео Одлуку, број: 01-15776/1 од 15.10.2013. године којом је регулисан начин на који ће се вршити обрачун накнаде трошкова запосленима за долазак на рад и са рада. Одлуком је прописано да запослени има право на накнаду трошкова превоза „на основу својеручно потврђене воље, у складу са спроведеном анкетом бр. 01-12273 од 18.09.2013. године“, односно Одлука не садржи критеријуме на основу којих се утврђује када запослени стиче то право.

Републички фонд за здравствено осигурање - Филијала за град Београд, пренео је КБЦ-у средства за превоз уговорених радника у укупном износу од 11.266.508,30 динара у периоду 01.01.2016. до 31.03.2016. године. Поред наведеног износа на буџетском подрачуну на дан 01.01.2016. године налазило се 7.317,23 динара неуtroшених средстава за ову намену из претходног периода.

Увидом у месечне рекапитулације КБЦ сачињен је преглед уговорених, требованих, пренетих и исплаћених средстава за трошкове превоза у контролисаном периоду за уговорене раднике:

Табела 13

Р.бр.	Месец у 2016. години	Број уговорених радника који је примио тр.превоза	Уговорена средства	Требована средства	Пренето	Исплаћено - стварни трошкови	Разлика
0	1	2	3	4	5	6	7=5-6
1	Јануар	1.058	4.097.250,00	3.753.862,51	3.753.862,51	3.696.577,09	57.285,42
2	Фебруар	1.059	4.097.250,00	3.779.139,62	3.779.139,62	3.722.634,22	56.505,40
3	Март	1.053	4.097.250,00	3.733.506,17	3.733.506,17	3.678.895,79	54.610,38
УКУПНО			12.291.750,00	11.266.508,30	11.266.508,30	11.098.107,10	168.401,20

КБЦ исплату трошкова превоза врши у висини месечне карте на одређеној релацији на текући рачун запослених и уплатом на бус плус картице запослених. КБЦ је уплатом на бус плус картице запослених од добављача Apex solution technology остварио попуст на основу уплаћених (требованих) карата, због чега је од одговорних лица КБЦ-а у поступку контроле затражено да се на увид да преглед исплаћених средстава за превоз уговорених радника и остварених попушта по напред наведеном основу.

На основу свега напред наведеног даје се следећа рекапитулација расположивих средстава за превоз уговорених радника и исплаћене накнаде за превоз уговореним радницима.

1. Средства на буџетском рачуну на дан 01.01.2016. године -----	7.317,23 динара
2. Пренета средства РФЗО -----	11.266.508,30 динара
3. Укупно (1+2) -----	11.273.825,53 динара
4. Утрошена средства РФЗО -----	11.098.107,10 динара
5. Разлика 3-4 (мање утрошена средства) -----	175.718,43 динара

У контролисаном периоду КБЦ су пренета средства за превоз уговорених радника у укупном износу од 11.266.508,30 динара. КБЦ је за исплату трошкова превоза уговореним радницима утрошио 11.098.107,10 динара, што је за 175.718,43 динара мање од пренетих средстава РФЗО.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

1. У поступку контроле констатовано је да је КБЦ из средстава обавезног здравственог осигурања која су пренета за плате уговорених радника исплатио увећане плате по основу примене коефицијената у супротности са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама у укупном износу од 436.431,40 динара.

2. У поступку контроле констатовано је да је КБЦ из средстава обавезног здравственог осигурања која су пренета за плате уговорених радника исплатио увећану плату по основу додатног коефицијента који је запосленој са ЈМБГ 0607963****1 додељен за „синдикалне активности“, у износу од 36.923,13 динара.

Увећање месечне плате председнику, односно поверенику репрезентативног синдиката не обезбеђује из средстава обавезног здравственог осигурања.

3. У поступку контроле констатовано је да је КБЦ из средстава обавезног здравственог осигурања која су пренета за плате уговорених радника исплатио прековремени рад запосленима који раде у режиму скраћеног радног времена (запосленима који су чинили узорак) у укупном износу од 1.404.319,75 динар. Члан 53. став 4. Закона о раду предвиђа да се запосленом који ради на пословима на којима је уведено скраћено радно време у складу са чланом 52. овог закона не може одредити прековремени рад на тим пословима, ако законом није друкчије одређено.

4. КБЦ је уплатом за бус плус картице запослених од добављача Apex solution technology остварио попуст на основу уплаћених (требованих) карата, због чега је остварена разлика између пренетих и утрошених средстава за превоз уговорених радника у контролисаном периоду, у износу од 175.718,43 динара. Износ од 7.317,32 динара представља неутрошен износ за превоз који се налазио на буџетском рачуну здравствене установе на дан 01.01.2016. године.

ПРЕДЛОГ МЕРА

1. Да Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић - Дедиње“ у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр. 54/09 и 103/15) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање, у укупном износу од **2.053.392,71 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“, јер је у поступку контроле констатовано:

- да је КБЦ из средстава обавезног здравственог осигурања која су пренета за плате уговорених радника исплатио увећане плате по основу примене коефицијената у супротности са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама у укупном износу од 436.431,40 динара,

- да је КБЦ из средстава обавезног здравственог осигурања која су пренета за плате уговорених радника исплатио прековремени рад запосленима који раде у режиму скраћеног радног времена (запосленима који су чинили узорак) у укупном износу од 1.404.319,75 динара,

- да је КБЦ из средстава обавезног здравственог осигурања која су пренета за плате уговорених радника исплатио увећање плате по основу синдикалне функције у укупном износу од 36.923,13 динара,

- да је КБЦ из средстава обавезног здравственог осигурања исплатио мање трошкове превоза у односу на требована и пренета средства у износу од 175.718,43 динара.

2. Налаже се Клиничко-болничком центру „Др Драгиша Мишовић - Дедиње“ да у року од 15 дана од дана пријема записника усклади радно правну документацију са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Службени гласник РС“ бр. 44/01 и 58/14), а у складу са чланом 190.став 1. тачка 1. Закона о здравственом осигурању („Службени гласник РС“, број. 107/05 и 10/16), и да докаже о поступању по наведеном достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда.

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

НАДЗОРНИЦИ ОСИГУРАЊА



[Handwritten signature]

Радослав Симић

[Handwritten signature]

Гордана Миљевић

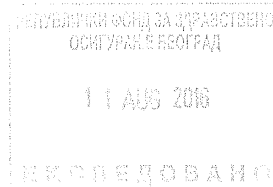
Записник се доставља:

1. Директору Републичког фонда за здравствено осигурање
2. Директору КБЦ "Др Драгиша Мишовић-Дедиње" Београд
3. Архиви

59016.34/1



Републички фонд за здравствено осигурање



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

-Сектор за контролу-

05/1 Број: 450-3480/16-С
Дана: 08.08.2016. године

На основу члана 15. став 3. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС“, бр. 72/13), у поступку одлучивања по Приговору КБЦ „Др Драгиша Мишовић - Дедиње“, службена лица - надзорници осигурања Републичког фонда за здравствено осигурање извршили су проверу оспорених чињеница и о томе сачинили:

**ДОПУНСКИ ЗАПИСНИК
О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ УГОВОРНИХ ОБАВЕЗА У
КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ ДЕДИЊЕ“**

На основу Приговора број: 01-8072/1 од 27.07.2016. године упућеног на Записник о извршеној контроли уговорених обавеза у Клиничко-болничком центру „Др Драгиша Мишовић - Дедиње“ (у даљем тексту КБЦ), 05/1 број: 450-3480/16-2 од 11.07.2016. године, надзорници осигурања су проверили оспорене чињенице и делимично прихватили Приговор.

Приговор је усвојен у делу Записника који се односи на Контролу наменског трошења средстава обавезног здравственог осигурања за превоз у периоду 01.01.-31.03.2016. године, па у складу са чланом 15. став 3. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС“, бр. 72/13) надзорници осигурања сачињавају Допунски Записник.

У делу Налаза

2. Наменско трошење средстава за превоз за период 01.01.2016. - 31.03.2016. године

На страни 14 Записника мењају се став 5. и 6. и сада гласе:

На основу свега напред наведеног даје се следећа рекапитулација расположивих средстава за превоз уговорених радника и исплаћене накнаде за превоз уговореним радницима:

1. Пренета средства РФЗО -----	11.266.508,30 динара
2. Утрошена средства РФЗО -----	11.098.107,10 динара
3. Разлика 1-2 (мање утрошена средства) -----	168.401,20 динара

У контролисаном периоду КБЦ су пренета средства за превоз уговорених радника у укупном износу од 11.266.508,30 динара. КБЦ је за исплату трошкова превоза уговореним радницима утрошио 11.098.107,10 динара, што је за 168.401,20 динара мање од пренетих средстава РФЗО.

У делу Закључна разматрања мења се тачка 4. и сада гласи:

4. КБЦ је уплатом за бус плус картице запослених од добављача Apex solution technology остварио попуст на основу уплаћених (требованих) карата, због чега је остварена разлика између пренетих и утрошених средстава за превоз уговорених радника у контролисаном периоду, у износу од 168.401,20 динара. Износ од 7.317,32 динара представља неутрошен износ за превоз који се налазио на буџетском рачуну здравствене установе на дан 01.01.2016. године.

У делу Предлог мера мења се тачка 1. и сада гласи:

1. Да Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић - Дедиње“ у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр. 54/09 и 103/15) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање, у укупном износу од **1.877.674,28 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“, јер је у поступку контроле констатовано:

- да је КБЦ из средстава обавезног здравственог осигурања која су пренета за плате уговорених радника исплатио увећане плате по основу примене коефицијената у супротности са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама у укупном износу од 436.431,40 динара,

- да је КБЦ из средстава обавезног здравственог осигурања која су пренета за плате уговорених радника исплатио прековремени рад запосленима који раде у режиму скраћеног радног времена (запосленима који су чинили узорак) у укупном износу од 1.404.319,75 динара,

- да је КБЦ из средстава обавезног здравственог осигурања која су пренета за плате уговорених радника исплатио увећање плате по основу синдикалне функције у укупном износу од 36.923,13 динара.

У делу Предлог мера тачка 2. постаје тачка 3., а тачка 2. сада гласи:

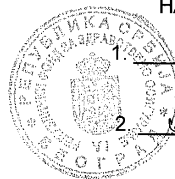
2. Да Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић - Дедиње“ у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр. 54/09 и 103/15) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање, у укупном износу од **168.401,20 динара** и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, Јована Мариновића 2.

Повраћај средстава се врши из средстава обавезног здравственог осигурања која су остала неутрошена на буџетском рачуну здравствене установе на крају контролисаног периода, 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“, јер је у поступку контроле констатовано:

- да су на рачуну КБЦ-а на дан 31.03.2016. године, након исплате трошкова превоза уговореним радницима за контролисани период, остала неутрошена средства за исплату трошкова превоза у износу од **168.401,20 динара**.

Остали делови Записника 05/1 број: 450-3480/16-2 од 11.07.2016. године остају непромењени.

НАДЗОРНИЦИ ОСИГУРАЊА



Радослав Симић

Гордана Миљевић

Допунски записник се доставља:

1. Директору Републичког фонда за здравствено осигурање
2. Директору КБЦ "Др Драгиша Мишовић - Дедиње" Београд
3. Архиви

59016.34/145