



РЕПУБЛИЧКИ ФОНД ЗА ЗДРАВСТВЕНО
ОСИГУРАЊЕ БЕОГРАД

17 DEC 2015

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 -

ИЗВЕШТАЈ

05 број: 450-3780/15-2
15.12.2015. 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 и 126/14) и 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 72/13) и Решења в. д. директора Републичког фонда, 05 број: 450-3780/15 од 04.08.2015. године извршена је контрола и сачињен

ЗАПИСНИК О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ У ОПШТОЈ БОЛНИЦИ ВАЉЕВО

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

1. Ненад Павловић, дипломирани економиста
2. Владимир Моловић, дипломирани правник
3. Иван Калиновић, дипломирани економиста

II Седиште контролисаног субјекта је Ваљево, Синђелићева број 62, са подацима:

- ПИБ је: 108230168;
- Шифра делатности је: 8610;
- Матични број је: 17862120;
- Бр. регистарског улошка код Привредног суда у Ваљеву је: 5-272-00.

III Одговорно лице за период вршења контроле:

Др. Добривоје Грујичић, директор

IV Потребну документацију дали су на увид:

- Весна Ђорђић Трифуновић, помоћник директора за економско- финансијске послове
- Биљана Лукић, помоћник директора за правне послове
- Катарина Васиљевић Пантелић, саветник директора,
- Снежана Живојиновић, кадровска служба
- Горан Павловић, референт обрачуна плата

V Предмет контроле је наменско трошење средстава у периоду 01.01.-30.06.2015. по уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања.

VI Контрола је обављена у просторијама Опште болнице у Ваљеву, и започета дана 13.08.2015. године до 26.08.2015. године, а потом настављена у просторијама РФЗО.

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

VIII У поступку контроле коришћена је следећа документација:

- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину 01 број 450-46/15
- Персонална досијеа уговорених радника
- Исплатни листићи запослених
- Извод из појединачних пореских пријава
- Изводи буџетског рачуна и рачуна сопствених прихода
- Апликација уговорених радника за Општу болницу Ваљево Филијале Ваљево
- Правилник о организацији и систематизацији послова Здравственог центра Ваљево у делу који се односи на Општу болницу Ваљево број ЗЦ-02-760 од 30.09.1999. године са одговарајућим изменама
- Одлука о увођењу дежурства број ОБВ-01-2657 од 27.03.2014. године
- Рачуноводствена документација Опште болнице Ваљево
- Аналитичке картице Филијале Ваљево добављача за секундарну здравствену заштиту КПП 07а
- Спискови исплата плата у ексел табелама

На основу увида у наведену документацију даје се следећи:

НАЛАЗ

1. Уговорена средства за плате за 2015. годину

Филијала за Колубарски округ са седиштем у Ваљеву и Општа болница Ваљево закључили су Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину 01 број 450-46/15 од 30.01.2015. године, а у складу са одредбама Правилника о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2015. годину ("Службени гласник РС" број 147/14 и 9/15).

Сразмерни део Уговором опредељених средстава за плате за период 01.01.-30.06.2015. године износи 912.757.500,00 динара.

Приходи и примања

Општа болница Ваљево обавља финансијске трансакције преко следећих рачуна Управе за Трезор: рачун буџетских средстава број 840-856661-63 и рачун сопствених средстава број 840-840667-30. Стање на рачунима Опште болнице Ваљево на почетку и на крају контролисаног периода износило је:

Број рачуна	Стање на дан 01.01.2015. године	Стање на дан 30.06.2015. године
Рачун буџетских средстава – 840-856661-63	74.831.838,78	78.592.876,15
Рачун сопствених средстава – 840-840667-30	1.669.615,79	531.405,60
Укупно:	76.501.454,57	79.124.281,75

Структура неутрошених средстава на буџетском рачуну на дан 01.01.2015.године и на дан 30.06.2015.године приказана је у табели број 1:

Табела 1

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014	Стање на дан 30.06.2015.
Пр-метадонски центар	1,84	
Плате	2.256,63	0,00
Плате повраћај	0,30	
Плате		0,77
Превоз	0,37	0,36
Лекови	14.747.829,30	10.814.866,74
Лекови са Ц листе	1.534.539,19	1.053.883,24
Лекови ван листе		580.650,47
Дијализа	15.871.580,96	24.843.836,57
Дијализа повраћај	1.857.776,15	
Цитостатици	2.108.648,79	0,00
Исхрана болесника	0,00	0,00
Енергенти	2.703.000,00	11.716,80
Мат. Трошкови	180.491,74	0,00
Санитет. Материјал	34.875.327,60	37.210.089,45
Стентови	0,00	1.859.341,92
Пејсмејкери	0,00	0,00
Уградни мат. У ортопедији	0,00	0,00
Имплантати у ортоп.	0,00	515.032,46
Остали угр. Мат.	512.506,93	479.667,87
Графтови	0,00	0,00
Крв и прод. Од крви	0,00	1.147.511,09
Сопствена	437.878,85	76.278,41
Породиљско	0,13	0,00
УКУПНО	74.831.838,78	78.592.876,15

У периоду од 01.01.-30.06.2015. године Општа болница Ваљево је остварила приходе у укупном износу од 850.778.022,36 динара, што је приказано у Табели број 2:

Табела 2

Кonto	Врста прихода	Износ	Извор прихода
Број Конта	Опис		
733000	Трансфери од других нивоа власти	4.596.000,00	Министарство здравља, општина
740000	Други приходи	20.939.553,24	сопствени приходи
770000	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	78.783,13	РФЗО, Национална
780000	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу (приказано са партиципацијом)	825.163.685,99	РФЗО
		850.778.022,36	

Наплаћена партиципација за посматрани период је приказана у оквиру „Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу“, и износи 3.766.153,00 динара.

Средства које је Републички фонд за здравствено осигурање пренео Општој болници Ваљево учествују са 96,89% у укупним приходима установе.

У периоду од 01.01.-30.06.2015. године Општа болница Ваљево је остварила сопствене приходе у износу од 20.939.553,24 динара.

Контрола радноправне документације, броја уговорених радника и обрачуна плата

Увидом у радно правну документацију утврђено је да Општа болница Ваљево има Статут број ОБ13-01-04 од 18.07.2013. године, на који је сагласност дао оснивач својим решењем о давању сагласности број 110-00-170/2013-02 од 22.07.2013. године.

Општа болница Ваљево користи Правилник о организацији и систематизацији радних места Здравственог центра Ваљево број ЗЦ-02-760 од 30.09.1999. године, Одлуку о измени правилника број ЗЦ-01-7571, ЗЦ-01-7571/I и ЗЦ-01-7571/II од 17.12.2010. године, Одлуку о измени и допуни правилника број ЗЦ-01-6870 од 02.08.2012. године, ЗЦ-01-2654 од 19.03.2012. године, Одлуку о измени и допуни правилника број ЗЦ-01-7365 од 04.12.2009., Одлуку о допуни правилника број ЗЦ-01 од 16.09.2008. године, Одлуку о допуни правилника ЗЦ-01 од 15.03.2012. године, Одлуку о допуни правилника ЗЦ-01-1374 од 18.02.2013. године, Одлуку о допуни правилника ЗЦ-01-1375 од 18.02.2013. године, Одлуку о измени правилника ЗЦ-01-7188 од 27.11.2009. године, и Одлуку о допуни правилника ЗЦ-01-4848 од 09.08.2011. године.

Такође, извршен је и увид у Кадровски план Министарства здравља за Општу болницу Ваљево за 2013. годину, број 112-01-00550/2013-01 од 11.04.2013. године.

Кадровски план за 2013. годину

Табела 3

Уговорени број радника са РФЗО					Укупан број радника који обављају послове за потребе РФЗО утврђен Кадровским планом за 2013. годину	Укупан број запослених у ЗУ утврђен Кадровским планом за 2013. годину
Здравствени радници			Здравствени сарадници	Немедицински радници укључујући и возаче ХМП		
Доктори медицине	Фармацеут биохемичар	Здравствени радници са ВШС и ВСС				
216	3	745	19	300	1283	1316

Укупан број запослених радника по Кадровском плану за 2015. годину, који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања у Општој болници Ваљево је 1316. Број уговорених радника на 30.06.2015. године у Апликацији уговорених радника која се води у филијали за Колубарски округ је 1233. Разлика у броју уговорених радника из Кадровског плана и Апликације уговорених радника настала је:

- због природног одлива радника (одлазак у пензију, смрт) и
- због тога што Филијала за Колубарски округ од половине 2014. године, сходно одговору добијеном из Дирекције РФЗО није вршила замену уговорених радника који су узели неплаћено одсуство.

Надзорници осигурања извршили су увид у радно- правну документацију (персонална досијеа) за 136 уговорених радника свих структура, изабраних методом случајног узорка (административни, медицински, технички и помоћни радници).

Контролом је утврђено да се у Општој болници Ваљево воде персонална досијеа за сва запослена лица. У персоналним досијеима запослених налазе се радне књижице, уговори о раду, у већини случајева одговарајући анекси уговора, докази о стручној спреми запосленог, решење 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 РС („Службени гласник РС“ број 1/2015 од 06.01.2015. године).

У поступку контроле утврђено је да се у свим персоналним досијеима не налазе решења за плаћена одсуства по захтеву запослених. Одговорна лица у Болници Ваљево изјавила су да се Решења увек доносе када су захтеви запослених достављени путем писарнице а не и у случајевима када се захтеви упућују усменим путем. У том случају обрачун плата се врши на основу евиденционих листа потписаних од стране начелника

службе и главне сестре.

На основу увида у радно - правну документацију констатовано је да је у Општој болници Ваљево и даље у примени Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места, који је донет и важио у периоду пре него што је дошло до статусних промена – издвајања Опште болнице Ваљево из Здравственог центра Ваљево. Општа болница примењује одредбе Правилника у делу који се односи на наведену здравствену установу.

Контрола коефицијената запослених спроведена је контролом основних, а затим и додатних коефицијената по основу руковођења и коефицијената по основу стручно-признатих и научних звања на узоркованим досијеима. Примењени основни и додатни коефицијенти су у складу са важећом Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама службама („Службени гласник РС“ бр. 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).

Контролом наменског трошења средстава за плате обухваћени су и запослени лекари који се у периоду контроле налазе на стручном усавршавању. Увидом у персонална досијеа за наведене лекаре, утврђено је да је Општа болница Ваљево са свима закључила уговоре о специјализацији. У табели 4 дат је преглед лекара који се налазе на стручном усавршавању.

Табела 4

Ред. бр.	ЈМБГ	Број уговора	Датум закључења уговора	Назив специјализације/ субспецијализације
1	26005969*****2	ЗЦ-01-6647	03.11.2010. год.	Специјализација из интерне
2	1011979*****1	ЗЦ-01-6642	03.11.2010. год.	Специјализација из неурологије
3	2610980*****2	ЗЦ-01-52	27.12.2011. год.	Специјализација из опште хирургије
4	1703978*****5	ЗЦ-01-4181	08.05.2012. год.	Специјализација из психијатрије
5	1601987*****1	ЗЦ-01-6645	03.11.2010. год.	Специјализација из психијатрије
6	2803969*****0	ОБВ-01-861	06.02.2015. год.	Субспецијализација из онкологије

ПРЕГЛЕД ПРЕНОСА СРЕДСТАВА ЗА ПЛАТЕ ОД СТРАНЕ РФЗО

Уговорена средстава за плате за период 01.01.-30.06.2015. године, средства које је здравствена установа исказала у захтеву за потребним средствима и пренета средства од стране Републичког фонда за здравствено осигурање приказана су у Табели 5:

Табела 5

Месец	Уговорена накнада за плате за 2015. годину на месечном нивоу	Требована средства за плате	Пренета средства за плате РФЗО
1	2	3	4
Јануар	91.968.250	93.520.150	93.520.150
Фебруар	91.968.250	84.026.634	84.026.634
Март	91.968.250	88.153.609	88.153.609
Април	91.968.250	92.810.755	90.001.980
Мај	91.968.250	87.050.995	87.050.995
Јун	91.968.250	88.099.046	88.099.046
УКУПНО	551.809.500	533.661.187	530.852.412

Републички фонд за здравствено осигурање пренео је Општој болници Ваљево у складу са Уговором и Предрачуном средстава за 2015. годину, средства за плате у износу 530.852.412,00 динара. Уговором опредељена средстава за плате за период 01.01.-31.12.2015. године износе 1.103.619.000 динара.

На основу захтева за потребним средствима, Републички фонд за здравствено осигурање је вршио пренос средстава за плате.

ИСПЛАТЕ ПЛАТА ОПШТЕ БОЛНИЦЕ ВАЉЕВО

На основу података о преносу средстава за исплату плата и увида у месечне рекапитулације и ПППД сачињен је преглед исплаћених зарада за запослене који се воде као уговорени радници. У наредној табели приказани су износи пренетих средстава, исплаћене плате уговореним радницима Опште болнице Ваљево и број уговорених радника по месецима за које је извршена исплата.

Табела 6

Месец	Број радника	Укупно исплаћена средства за плате уговорених радника ОБ Ваљево	Пренета средства за плате РФЗО	Разлика
1	2	3	4	5=(4-3)
Јануар	1.246	93.520.149,63	93.520.150	-0,37
Фебруар	1.239	84.026.633,75	84.026.634	-0,25
Март	1.237	88.153.608,68	88.153.609	-0,32
Април	1.237	92.810.754,66	90.001.980	2.808.774,66
Мај	1.234	87.050.994,82	87.050.995	-0,18
Јун	1.235	88.099.045,95	88.099.046	-0,05
УКУПНО		533.661.187,49	530.852.412	2.808.775,49

Општа болница Ваљево је за плате уговорених радника у периоду 01.01.-30.06.2015. године исплатила средства у износу од 533.661.187,49 динара, што је за 2.808.775,49 динара више у односу на пренета средства РФЗО. Износ од 2.808.775,49 динара је исплаћен са буџетског рачуна на коме се на дан 04.05.2015. године налазило 70.995.041,14 динара. На основу извода достављених од стране одговорних лица Опште болнице Ваљево, утврђено је да износ од 2.808.775,49 динара потиче из сопствених средстава. У табели 6.1 је дат преглед извода.

Табела 6.1

Бр. извода	Датум извода	Износ сопствених средстава уплаћен на зараде
121	30.06.2015.	772.058,16
119	26.06.2015.	100.485,05
118	25.06.2015.	52.500,00
117	24.06.2015.	97.542,45
111	16.06.2015.	58.292,54
108	11.06.2015.	551.725,36
100	01.06.2015.	291.279,65
98	28.05.2015.	22.274,28
90	18.05.2015.	37.376,33
80	04.05.2015.	141.189,02
79	30.04.2015.	69.028,68
57	27.03.2015.	615.023,97
Укупно		2.808.775,49

Запослени ЈМБГ 0808963*****8 и 0902983*****4 су у периоду 01.01.-30.06.2015. године

били неуговорени радници, а средства за плату су исплаћена из средстава обавезног здравственог осигурања у укупном износу од 696.712,38 динара (Табела 7).

Табела 7

Ред. бр.	Запослени	0808963****8	0902983****4	Свега
1	2	3	4	5(3+4)
1	Јануар	102.344,90	92.638,03	194.982,93
2	фебруар	92.355,71	8.325,22	100.680,93
3	Март	99.781,05		99.781,05
4	Април	100.215,83		100.215,83
5	Мај	101.720,86		101.720,86
6	Јун	99.330,78		99.330,78
	Укупно	595.749,13	100.963,25	696.712,38

Захтевом Филијале 05 број: 21-706/15 од 21.07.2015.године за повраћај више пренетих средстава за плате и накнаде плата за уговорени број радника а у складу са Инструкцијом за анализу исплаћених средстава за плате и накнаде плата за уговорени број радника у здравственим установама 01број:450-2879/15 од 11.06.2015.године од Опште болнице Ваљево је тражено да изврши повраћај средстава у износу од 696.712,38 на подрачун филијале. Општа болница Ваљево до тренутка писања записника за тражена средства није извршила повраћај.

КОНТРОЛА ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ПЛАТА

Увидом у 295 исплатних листића за запослене различите структуре (директор, заменик директора, начелници служби, лекаре, медицинске сестре, возачи) за контролисани период, утврђено је да се нето плата запослених, исказана у платном листићу слаже са исплаћеном нето платом приказаном на списковима према банкама. Упоређивањем извода из појединачне пореске пријаве и извода Здравствене установе, утврђено је да је здравствена установа измирила обавезе за порезе и доприносе за целокупан контролисани период.

У контролисаном периоду здравствена установа је исплаћивала стимулацију једном запосленом-неуговореном раднику ЈМБГ 0808963****8 са рачуна сопственог прихода.

У наредној табели 8 дат је преглед исплаћене стимулације у периоду 01.01-30.06.2015. године по месецима са датумима плаћања и бројем извода:

Табела 8

Ред. бр.	Месец	Број радника којима је исплаћена стимулација	Датум плаћања	Број извода	Исплаћена средства за плате неуговорених радника
1	јануар 2015	1	03.02.2015.	извод број 21	28.694,12
2	фебруар 2015	1	03.03.2015.	извод број 39	28.694,12
3	март 2015	1	01.04.2014.	извод број 60	28.694,12
4	април 2015	1	04.05.2014.	извод број 80	28.694,12
5	мај 2015	1	01.06.2014.	извод број 100	28.694,12
6	јун 2015	1	01.07.2014.	извод број 122	28.694,12
УКУПНО					172.164,72

У контролисаном периоду здравствена установа је исплаћивала са рачуна сопственог прихода додаток на плату запосленима који су месечно остварили преко 10 сати дежурства у виду прековременог рада (најчешће гинеколога и неонатолога) а за које није добијена сагласност Министарства здравља Републике Србије - табела 9.

Табела 9

Ред. бр.	Месец	Број радника којима је исплаћен додатак на плату	Датум плаћања	Број извода	Исплаћена средства за додатак на плату
1	јануар 2015	8	06.02.2015.	извод број 9	22.763,24
2	фебруар 2015	7	19.03.2015.	извод број 22	17.784,25
3	март 2015	10	24.04.2014.	извод број 36	17.611,20
4	април 2015	9	29.05.2014.	извод број 50	20.532,68
5	мај 2015	8	07.03.2014.	извод број 124	22.809,48
6	јун 2015	10	24.07.2015.	извод број 73	13.428,52
УКУПНО					114.929,37

У контролисаном периоду здравствена установа није закључивала уговоре са специјалистима, али је са доктором са ЈМБГ 2803969*****0 закључен уговор о субспецијализацији из онкологије.

Контролом обрачуна запажено је да се основица за обрачун плата обрачунава на просечан фонд сати од 174 часа месечно, коригована за остварене сате у месецу.

Обрачун минулог рада врши се на бази редовног рада и додатака, што значи да здравствена установа приликом обрачуна додатка на плату - минули рад узима у обзир не само сате рада у пуном радном времену, већ и сате рада остварене у прековременом раду. Обрачун и исплата плата регулисана је чланом 104-117. Закона о раду као и члановима 91.-106. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија („Службени гласник РС“ број 1/2015 од 06.01.2015. године). Методом случајног узорка, извршен је увид у обрачунске листиће за 12 запослена за период 01.03.2014.-30.06.2015. године.

У складу са одредбама Закона о платама у државним органима и јавним службама („Службени гласник РС“ број 34/01, 62/06, 116/08, 92/11, 99/11, 10/13, 55/13 и 99/14) плата одређена чланом 2. поменутог Закона исплаћује се у пуном радном времену. Плата се утврђује на основу множења основице за обрачун плате са одговарајућим коефицијентом, додатака на плате и пореза и доприноса за обавезно здравствено осигурање, као и дела плате по основу радног учинка.

Множењем основице за обрачун плата и одговарајућег коефицијента добија се накнада за редован рад, која представља основицу за обрачун додатака на плату.

ОБ Ваљево је у контролисаном периоду обрачун додатака за време provedено на раду – минули рад, вршила на вредност основице која представља ефективно извршене сате рада и вредност додатака на плату, што није у складу са чланом 6. Закона о платама у државним органима и јавним службама.

ОБ Ваљево је по основу неправилно обрачуна тог минулог рада у периоду 01.03.2014.-30.06.2015. године исплатила средства у укупном износу 558.874,26 динара из пренетих средстава обавезног здравственог осигурања за плате и то за месеце март и април. У месецима мај и јун обрачун и исплата минулог рада вршен је у складу са Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Увидом у исплатне листиће ОБ Ваљево утврђено је да на исплатном листићу нема оцено рада по основу радног учинка што је дефинисано Уредбом о изменама и допунама Уредбе о корективном коефицијенту, највишем процентуалном увећању основне плате, критеријумима и мерилима за део плате који се остварује по основу радног учинка, као и начину обрачуна плате, запослених у здравственим установама („Сл. гласник РС“ број 101/12). Наиме, наведеним прописом дефинисано је да се за запослене у здравственим установама које обављају делатност на секундарном и терцијарном нивоу здравствене заштите, део плате по основу радног учинка обрачунава као да је запослени остварио оцену 5 по основу обима и квалитета обављеног рада. Неопходни елементи платног листића за обрачун зараде и накнаде зарада дефинисани су и Правилником о садржају обрачуна зараде односно накнаде зараде („Сл. гласник РС“ број 90/14).

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је имала пет синдикалних представника, и за сваког од њих је донела Решење о увећању месечне плате у висини три основице утврђене за обрачун и исплату плата запослених у здравству, а сходно члану 131. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија („Службени гласник РС“ број 1/2015 од 06.01.2015. године).

Контролом обрачуна плата утврђено је да је Општа болница Ваљево исплаћивала увећање зараде по основу вршења синдикалне функције са сопственог рачуна за председника синдиката лекара (ЈМБГ 1411959****8)-табела бр:10. Због недостатка средстава на рачуну сопствених прихода за остале синдикалне представнике синдикални додатак је обрачунаван али не и исплаћиван.

Табела 10

РБ	Месец	Број радника којима је исплаћиван синдикални додатак	Датум плаћања	Број извода	Исплаћена средства за плате неуговорених радника
1	јануар 2015	1	25.02.2015.	извод број 35	11.949,22
2	фебруар 2015	1	13.05.2015.	извод број 87	11.949,22
3	март 2015	1	19.06.2015.	извод број 114	11.949,22
4	април 2015	1	03.07.2015.	извод број 124	11.949,22
5	мај 2015	1	28.07.2015.	извод број 74	11.949,22
УКУПНО					59.746,10

Контролом обрачуна плата Опште болнице Ваљево, уочено је да је у контролисаном периоду у оквиру обрачуна плата, исплаћиван и додатак за прековремени рад. Законски основ за исплаћивање додатка на плате по основу прековременог рада је Одлука директора ОБ Ваљево број: ОБВ-01-2657 од 27.03.2014. године. Увођење прековременог рада за медицинске раднике у контролисаном периоду је било у складу са одредбама Закона о раду и Закона о здравственој заштити ("Сл. гласник РС", бр. 107/2005, 72/2009 - др. закон, 88/2010, 99/2010, 57/2011, 119/2012, 45/2013 - др. закон и 93/2014).

Обрачун и исплата приправности у Општој болници Ваљево вршена је периоду јануар-јун 2015. године за 8 немедицинских односно техничких радника.

Обрачун и исплата приправности техничким радницима Опште болнице Ваљево вршена је у супротности са чланом 78. Закона о здравственој заштити ("Сл. гласник РС", бр. 107/2005, 72/2009 - др. закон, 88/2010, 99/2010, 57/2011, 119/2012, 45/2013 - др. закон и 93/2014) којим је у ставу 6. прецизирано да само здравствени радници имају право на увећану зараду по основу приправности. С обзиром да су технички радници немедицински радници и да по Закону о здравственој заштити не остварују право на увећану зараду по основу приправности, Општа болница Ваљево је исплатама у периоду јануар-јун 2015.године ненаменски утрошила средства Фонда у износу од 22.709,75 динара. Преглед исплаћене приправности немедицинским радницима дат је у табели бр 11:

Табела 11

РБ	ЈМБГ запосленог	Месец	Износ оспорења	РБ	ЈМБГ запосленог	Месец	Износ оспорења
1	2103963****7	5	232,47	5	1611957****1	3	1.022,87
						4	511,43
		1	502,14			5	1.022,87
		2	1.004,27			6	1.297,96
2	2808976****8	3	502,14				3.855,13
		4	502,14	6	1808973****3	1	1.000,55
		6	929,88			2	502,14
			3.440,57			3	1.394,83
3	3003968****0	2	1.026,59				2.897,52
		3	513,29	7	1304974****5	1	500,28
		4	1.026,59			2	500,28
		5	513,29			3	500,28
		1	929,88			4	1.004,27
			4.009,64			5	658,67
4	0309976****7	2	496,56			6	464,94
		3	498,42				3.628,72
		4	498,42	8	0208959****6	3	496,56
		6	697,41			4	496,56
		1	464,94			6	996,83
			2.655,75				1.989,95
							22.709,75

Надзорници осигурања су контролом обрачунских листића утврдили да је запосленом ЈМБГ 2002973****2 заједно са припадајућом платом за фебруар месец 2015. године исплаћен и додатак на плату „разлика од пре“ у износу од 111.016,22 динара. Непосредним увидом у документацију везану за наведену исплату утврђено је да „разлика од пре“ представља исплату средстава по основу Пресуде на основу признања Основног суда у Ваљевоу ЗП1.бр.551/14 од 22.01.2015.године којом је ОБ Ваљево наложено да исплати увећану зараду за месеце април, мај, јун и јул 2014. године запосленом ЈМБГ 2002973****2. С обзиром да се ради о Пресуди суда, да је пресуда која се односи на плате из 2014. године, да је Предрачуном средстава за 2015. годину утврђена накнада за плате и додатке на плате само за 2015. годину и да трошкови судског спора не могу да се финансирају од уговорених средстава за плате, надзорници осигурања закључују да додатак на плату у износу од 111.016,22 динара за запосленог ЈМБГ 2002973****2 представља ненаменско трошење средстава обавезног здравственог осигурања.

2. Наменско трошење средстава за превоз за период 01.01.-30.06.2015.године у секундарној здравственој заштити

На основу члана 104. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија („Службени гласник РС“ број 1/2015 од 06.01.2015. године), запослени има право на накнаду трошкова за долазак и одлазак са рада у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, у складу са колективним уговором код послодавца. Здравствена установа за накнаду трошкова превоза запосленима исплаћује готовину и набавља месечне претплатне карте. У поступку контроле утврђено је да се накнада трошкова превоза исплаћује запосленима само за дане проведене на раду.

Увидом у картицу партнера ОБ Ваљево и месечне рекапитулације, сачињен је преглед требованих, пренетих и исплаћених средстава за превоз уговорених радника у примарној здравственој заштити, који се даје у наредној табели.

Табела 12

РБ	Месец	Број угов. радника	Требована	Пренето	Исплаћено	Пренето-Исплаћено
1	Јануар	1.081	2.387.849,00	2.387.849,00	2.387.848,64	0
2	Фебруар	1.068	2.197.952,00	2.197.952,00	2.197.951,91	0
3	Март	1.059	2.557.091,00	2.557.091,00	2.557.090,65	0
4	Април	1.067	2.380.097,00	2.380.097,00	2.380.096,98	0
5	Мај	1.060	2.149.291,00	2.149.291,00	2.149.291,01	0
6	Јун	1.064	2.230.255,00	2.230.255,00	2.230.255,33	0
	Укупно		13.902.535,00	13.902.535,00	13.902.534,52	0

У контролисаном периоду Општој болници Ваљево су пренета средства за превоз уговорених радника у секундарној здравственој заштити у укупном износу од 13.902.535,00 динара колико је општа болница и утрошила.

3. Наменско трошење средстава за лекове у ЗУ за период 01.01.-30.06.2015.године

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015 годину, Општој болници Ваљево је утврђена накнада на позицији лекови у износу од 174.412.000,00 динара и то за:

Лекове у здравственој установи	152.548.000,00
Цитостатике са Листе лекова	12.943.000,00
Лекови са Листе Ц по тендеру Републичког фонда	8.921.000,00

3.1 Лекови у здравственој установи:

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела 77.357.095,54 динара Општој болници на име

средстава за лекове у здравственој установи. Од тога 76.274.000,00 динара здравственој установи припада по Уговору за првих 6 месеци 2015. године и 1.083.095,54 динара на име дуга по коначном обрачуна за 2014. годину.

Увидом у промет аналитичког конта 252111- Добављачи у земљи, утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове, које се даје у наредној табели 13.

Табела 13

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	ADOC DOO	3.238.969,91	7.622.105,21	10.861.075,12	8.001.361,34	71.186,17	2.788.527,61
2	B.BRAUN	1.143.747,84	1.628.615,42	2.772.363,26	2.340.185,08	18.700,00	413.478,18
3	BEOHEM - 3	223.016,20	3.151.049,00	3.374.065,20	1.926.476,20		1.447.589,00
4	BOEHRINGER INGELHEIM BO11	100.106,38	450.478,71	550.585,09	400.425,52		150.159,57
5	CITOPHARM	101.112,00		101.112,00	101.112,00		0,00
6	ERMA	304.888,43	168.784,55	473.672,98	468.990,61	4.682,37	0
7	FARMA LOGIST	11.569.271,72	22.502.793,83	34.072.065,55	22.789.886,05	53.294,01	11.228.885,49
8	FARMEKS	30.522,80	343.381,50	373.904,30	373.904,30		0
9	INOPHARM	899.714,42	3.809.398,12	4.709.112,54	2.988.030,21	30.335,80	1.690.746,53
10	INPHARM	5.672.349,76	10.835.693,11	16.508.042,87	10.676.824,58	9.854,50	5.821.363,79
11	MAKLER BEOGRAD	343.596,00	155.775,26	499.371,26	343.596,00		155.775,26
12	MEDIKUNION	254.927,20	636.793,3	891.720,50	549.756,90		341.963,60
13	PHARMA SWISS DOO PH03	864.758,70	1.991.098,45	2.855.857,15	1.474.142,31	17.932,09	1.363.782,75
14	PHOENIX PHARMA PH02	10.649.594,09	15453707,05	26.103.301,14	18.786.127,89	89.465,97	7.227.707,28
15	ROCHE DOO	1.377.080,39	929.198,93	2.306.279,32	206.235,24	45.925,66	198.002,42
16	VEGA DOO	1.910.139,96	4.849.633,50	6.759.773,46	4.148.664,36	36.795,00	2.574.314,10
17	MEDIKOM		76.230,00	76.230,00	76.230,00		0,00
18	APOTEKA BEOGRAD		9.477,16	9.477,16	6.132,28	3.344,88	0,00
19	ECO TRADE		240.130,00	240.130,00			240.130,00
20	FARMIX		65.313,00	65.313,00	59.778,00	5.535,00	0,00
21	LICENTIS		44.908,93	44.908,93			44.908,93
22	PEYTON MEDICAL		82.504,40	82.504,40			82.504,40
23	SLAVIA MED		241.924,38	241.924,38			241.924,38
24	УКУПНО:	38.683.795,80	75.288.993,81	113.972.789,61	77.573.974,87	387.051,45	36.011.763,29

Укупне обавезе здравствене установе за лекове у ЗУ у контролисаном периоду износе 113.972.789,61 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 38.683.795,80 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 75.288.993,81 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 36.011.763,29 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за лекове у здравственој установи, Општа болница Ваљево је утрошила 77.925.026,32 динара, од тога 77.573.974,87 динара из пренетих средстава РФЗО, а 387.051,45 динара из сопствених прихода.

Општа болница Ваљево финансијски посматра лекове и лекове ван листе као јединствену категорију. Ако се и лекови ван листе укључе у приказ, рекапитулација изгледа овако:

Намена средст.	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето од РФЗО до 30.06.2015.	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Сопствени извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Лекови	14.747.829,30	69.917.833,35	1.083.095,54	85.748.758,19	77.573.974,87	387.051,45	8.174.783,32
Лекови ван листе	0,00	1.185.259,96	2.035.473,90	3.220.733,86	0,00	0,00	3.220.733,86
Укупно лекови	14.747.829,30	71.103.093,31	3.118.569,44	88.969.492,05	77.573.974,87	387.051,45	11.395.517,18

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала лекове у укупној вредности од 14.731.452,86 динара. У контролисаном периоду установа је набавила лекова у вредности од 79.054.392,39 динара. Разлика између вредности набављених лекова и исказаних обавеза према добављачима од 75.288.993,81 динара представља лекова добијене кроз донације и хуманитарну помоћ. Укупна требовања из магацина износе 81.636.049,11 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе лекова у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01.30.06.2015.	Укупно утрошено у периоду 01.01.-30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	
Укупно:	14.731.452,86	79.054.392,39	81.636.049,11	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 79.839.231,00 динара за лекове у ЗУ. Разлику између фактурисаног износа и исказаног утrophа лекова представљају лекови утрошени на неосигурана лица. Фактурисање лекова вршено је по ценама које је Републички фонд за здравство осигурање постигао у поступку јавне набавке.

Извршена је контрола цена 453 лека који су фактурисани у периоду јануар-март 2015. године (Табела 13.1 у прилогу Записника).

3.2. Цитостатике са Листе лекова:

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за цитостатике са листе лекова у износу од 6.121.112,00 динара. По коначном обрачуна за 2014 годину Општа болница Ваљево имала је исказан аванс од 1.087.090,00 динара.

Увидом у промет аналитичког конта 252111- Добављачи у земљи, утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове, које се даје у наредној табели 14.

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	AD02- Adoc	126.500,00	0,00	126.500,00	126.500,00		0,00
2	ER01- Erma	164.129,92	83.583,72	247.713,64	191.991,16		55.722,48
3	EA04- Farmalofist	693.887,98	2.458.077,70	3.151.965,68	1.371.398,56		1.780.567,12
4	Medikunion	92.400,00	254.100,00	346.500,00	277.200,00		69.300,00
5	PH02- phoenix Pharma	2.001.037,16	2.231.105,01	4.232.142,17	3.904.239,07		327.903,10
6	VE16- Vega	592.740,50	1.489.427,97	2.082.168,47	1.236.817,74		845.350,73
7	PH03- Pharma swiss	32.890,00	842.710,30	875.600,30	32.890,00		842.710,30
8	Ini-Chem	0,00	322.839,66	322.839,66	322.839,66		0,00
9				0,00			0,00
10				0,00			0,00
11				0,00			0,00
12				0,00			0,00
	УКУПНО:	3.703.585,56	7.681.844,36	11.385.429,92	7.463.876,19	0,00	3.921.553,73

Укупне обавезе здравствене установе за Цитостатике са Листе лекова у контролисаном периоду износе 11.385.429,92 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 3.703.585,56 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 7.681.844,36 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 3.921.553,73 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за цитостатике са Листе лекова, општа болница Ваљево је утрошила 7.463.876,19 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Цитостатици	2.108.648,79	5.355.227,40	0,00	7.463.876,19	7.463.876,19	0,00	0,00

На дан 01.01.2015. године на буџетском рачуну налазило се 2.108.648,79 динара, од чега 1.087.089,69 аванса по коначном обрачуна и разлика од 1.021.559,10 пренетих а неутрошених средстава за цитостатике.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за лекове у ЗУ у износу од 7.463.876,19 динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала цитостатика са листе лекова у укупној вредности од 1.097.643,74 динара. У контролисаном периоду установа је набавила лекова у вредности од 7.681.844,43 динара. Укупна требовања из магацина износе 7.343.150,69 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01.30.06.2015.	Укупно утрошено у периоду 01.01.-30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	
Укупно:	1.097.643,74	7.681.844,43	7.343.150,69	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 7.343.151,00 динара за цитостатике са листе лекова.

3.3. Лекови са Ц Листе лекова по тендеру РФЗО:

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за лекове са са Ц листе лекова у износу од 4.404.536,00 динара. По коначном обрачуна за 2014 годину Општа болница Ваљево имала је исказан аванс од 352.676,60 динара.

Увидом у промет аналитичког конта 252111 утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове, које се даје у наредној табели 15.

Табела 15.

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	IN27-Inpharm	208.606,86	1.258.834,50	1.467.441,36	1.086.194,34		381.247,02
2	PH03-Pharma Swiss	991.914,00	2.481.996,00	3.473.910,00	2.234.914,00		1.238.996,00
3	RO01- Roche	208.992,17	1.171.848,94	1.380.841,11	992.712,80		388.128,31
4	PH02- Phoenix Pharma	0,00	216.176,40	216.176,40	54.999,65		161.176,75
	УКУПНО:	1.409.513,03	5.128.855,84	6.538.368,87	4.368.820,79	0,00	2.169.548,08

Укупне обавезе здравствене установе за лекове са Ц Листе по тендеру РФЗО у контролисаном периоду износе 6.538.368,87 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 1.409.513,03 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 5.128.855,84 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 2.169.548,08 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за лекове са листе Ц по тендеру РФЗО-а општа болница Ваљево је утрошила 4.368.820,79 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Лекови Ц листа	1.534.539,19	3.888.164,84	0,00	5.422.704,03	4.368.820,79	0,00	1.053.883,24

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за лекове у ЗУ у износу од 4.368.820,79 динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала лекова са Ц листе у укупној вредности од 72.187,04 динара. У контролисаном периоду установа је набавила лекова у вредности од 5.128.855,84 динара. Укупна требовања из магацина износе 4.804.253,14 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе ЗУ	у	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01.-30.06.2015.	Укупно утрошено у периоду 01.01.-30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	5	6
Укупно:		72.187,04	5.128.855,84	4.804.253,14	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 4.804.253,00 динара за лекове са листе Ц.

4. Крв и продукти од крви

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за крв и продукте од крви у износу од 4.113.509,00 динара.

Увидом у промет аналитичког конта 252111 утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове, које се даје у наредној табели 16.

Табела 16.

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	AL4- Alura med	357.132,00	1.056.192,00	1.413.324,00	865.464,00		547.860,00
2	YU01- Yunicom	769.887,26	3.182.886,00	3.952.773,26	2.258.514,26		1.694.259,00
3	ME22 - Medikon Deč	346.599,00	500.148,00	846.747,00	732.303,00		114.444,00
4	IN01- Inst.za transf.	0,00	1.627,20	1.627,20			1.627,20
	УКУПНО:	1.473.618,26	4.740.853,20	6.214.471,46	3.856.281,26	0,00	2.358.190,20

Општа болница Ваљево производи крв и одређене продукте од крви за своје потребе. Укупне обавезе здравствене установе за санитарски и други материјал који је неопходан приликом производње крви у контролисаном периоду износе 6.214.471,46 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 1.473.618,26 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 4.740.853,20 динара. Стање обавеза на

дан 30.06.2015.износи 2.358.190,20 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за материјал неопходан у производњи крви здравствена установа је утрошила 3.856.281,26 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Крв и прод. од крви	0,00	3.770.708,35	1.233.083,67	5.003.792,02	3.856.281,26	0,00	1.147.510,76

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала крви и продукта од крви у укупној вредности од 594.792,23 динара. У контролисаном периоду установа је набавила материјала за производњу крви у вредности од 4.759.732,85 динара. Укупна требовања из магацина износе 7.371.315,14 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе крви у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01.30.06.2015.	Укупно утрошено у периоду 01.01.-30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	
Укупно:	594.792,23	4.759.732,85	7.371.315,14	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 7.371.315,00 динара за крв и продукте од крви.

5. Санитетски и медицински потрошни материјал

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за санитарски и медицински потрошни материјал у износу од 87.479.373,02 динара од чега 2.868.373,02 на име дуга по коначном обрачуна из 2014.године и 84.611.000,00 динара на основу уговора из 2015.године.

Увидом у промет аналитичког конта 252111- Добављачи у земљи, утврђено је стање обавеза према добављачима за санитарски материјал, које се даје у табели број 17 у прилогу Записника.

Укупне обавезе здравствене установе за санитарски и медицински потрошни материјал у контролисаном периоду износе 108.286.946,98 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање обавеза) износи 18.316.333,92 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 89.970.572,47 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. износи 31.236.959,41 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за санитарски и медицински потрошни материјал здравствена установа је утрошила 77.049.946,98 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Санитетски и мед. потр. материјал	34.875.327,60	77.560.083,34	2.868.373,02	115.303.783,96	77.049.946,98	0,00	37.210.089,45

Разлика од 1.043.747,53 динара (затеченог стања на рачуну 30.06.2015. од 37.210.089,45 и 38.253.836,98 динара колико је требало да буде) је на име принудне наплате на име изгубљеног спора са запосленим.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за санитарски и медицински потрошног материјала у ЗУ у износу од 77.049.946,98 динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала санитарског и медицинског потрошног материјала у укупној вредности од 23.664.871,91 динара. У контролисаном периоду установа је набавила санитарског и медицинског потрошног материјала у вредности од 89.970.572,47 динара. Укупна требовања из магацина износе 90.657.377,36 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе санит. у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01. 30.06.2015.	Укупно утрошено у у периоду 01.01.- 30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
Укупно:	23.664.871,91	89.970.572,47	90.657.377,36	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 90.657.377,00 динара за санитарски и медицински потрошни материјал.

6. Уградни материјал

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015 годину, Општој болници Ваљево је утврђена накнада на позицији лекови у износу од 31.705.000,00 динара и то за:

6.1. Имплантате у ортопедији (ендопротезе)	11.076.000,00
6.2 Остали уградни материјал у ортопедији	5.754.000,00
6.3. Пејсмејкере и електроде	2.396.000,00
6.4. Стентове	7.970.000,00
6.5. Графтове	657.000,00
6.6. Остали уградни материјал, од чега за:	3.852.000,00
6.6.1. Интраокуларна сочива	743.000,00
6.6.2. Остало	3.109.000,00

6.1. Имплантате у ортопедији (ендопротезе)

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за ендопротезе у износу од 6.396.473,86 динара од чега 1.477.092,86 динара на име дуга по коначном обрачуна из 2014.године и 4.919.381,00 динара на основу уговора из 2015.године.

Увидом у промет аналитичког конта 252111 утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове, које се даје у наредној табели 18.

Табела 18

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	EC03- Eco Trade	367.840,00	0,00	367.840,00	367.840,00		0,00
2	MA01- Makler	295.840,00	617.660,00	913.500,00	529.440,00		384.060,00
3	RB02- R&B Medical	491.342,25	2.426.824,40	2.918.166,65	1.239.078,25		1.679.088,40
4	PR02- Prospera	2.328.150,00	3.143.250,00	5.471.400,00	3.053.600,00		2.417.800,00
	УКУПНО:	3.483.172,25	6.187.734,40	9.670.906,65	5.189.958,25	0,00	4.480.948,40

Укупне обавезе здравствене установе за ендопротезе кука у контролисаном периоду износе 9.670.906,65 динара, од тога дуг из претходног периода (почетно стање обавеза)

износи 3.483.172,25 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 6.187.734,40 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 4.480.948,40 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за ендопротезе кука здравствена установа је утрошила 5.189.958,25 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Имплантати у ортопедији	0,00	4.177.837,20	1.477.092,86	5.654.930,06	5.189.958,25	0,00	515.032,46

Разлика од 50.060,65 динара (стање на рачуну 30.06.2015. године од 515.032,46 динара и 464.971,81 динара колико треба да буде) је на име плаћених имплантата из сопствених извора.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за ендопротезе у износу од 5.189.958,25 динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала ендопротеза у укупној вредности од 298.016,40 динара. У контролисаном периоду установа је набавила ендопротеза у вредности од 6.187.734,40 динара. Укупна требовања из магацина износе 6.485.750,80 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залиху градни у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01. 30.06.2015.	Укупно утрошено у периоду 01.01.- 30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	
Укупно:	298.016,40	6.187.734,40	6.485.750,80	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 6.485.751,00 динара за ендопротезе.

6.2. Остали уградни материјал у ортопедији

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за остали уградни материјал у ортопедији у износу од 2.597.023,49 динара од чега 399.223,49 динара на име дуга по коначном обрачуна из 2014.године и 2.197.800,00 динара на основу уговора из 2015.године.

Увидом у промет аналитичког конта 252111 утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове, које се даје у наредној табели 19.

Табела 19

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	AK03- Akomed	182.380,00	62.260,00	244.640,00	244.640,00		0,00
2	EC03- Eco Trade	82.280,00	1.293.550,00	1.375.830,00	170.480,00		1.205.350,00
3	MA18- Mark Medical	241.564,40	124.509,00	366.073,40	241.564,40		124.509,00
4	ME19- Medica Treu	165.110,00	356.992,72	522.102,72	311.119,99	64.132,73	146.850,00
5	RS02- R&B Medical	838.332,00	848.540,00	1.686.872,00	1.013.785,72		673.086,28
6	TR05- Traffix	178.097,07	99.250,00	277.347,07	258.097,10		19.250,00
	УКУПНО:	1.687.763,47	2.785.101,72	4.472.865,19	2.239.687,21	64.132,73	2.169.045,28

Укупне обавезе здравствене установе за остали уградни материјал у ортопедији у контролисаном периоду износе 4.472.865,19 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 1.687.763,47 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 2.785.101,72 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 2.169.045,28 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за остали уградни материјал у ортопедији здравствена установа је утрошила 2.303.819,91 динара од чега 2.239.687,18 динара од филијале пренетих средстава и 64.132,73 од сопственог прихода здравствене установе.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Угр. матер. у ортопедији	0,00	1.840.463,72	399.223,49	2.239.687,21	2.239.687,21	64.132,73	0,00

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за остали уградни материјал у ортопедији у износу од 2.239.687,18 динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала остали уградни материјал у ортопедији у укупној вредности од 1.007.855,60 динара. У контролисаном периоду установа је набавила остали уградни материјал у ортопедији у вредности од 2.804.331,52 динара. Укупна требовања из магацина износе 2.602.016,37 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

	Стање залиха па дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01.-30.06.2015.	Укупно утрошено у периоду 01.01.-30.06.2015	Стање залиха 30.06.2015.
ЗУ Залихе уг.	1	2	3	4(2+3-4)
Укупно:	1.007.855,60	2.804.331,52	2.602.016,37	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 2.602.016,00 динара за остали уградни материјал у ортопедији.

6.3. Пејсмејкери и електроде

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за пејсмејкере и електроде у износу од 4.965.267,92 од чега 2.482.633,96 динара на име дуга по коначном обрачуну из 2014.године и 2.282.891,00 динара на основу уговора из 2015.године.

Увидом у промет аналитичког конта 252111 утврђено је стање обавеза према добављачима за пејсмејкере, које се даје у наредној табели 20.

Табела 20

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5 =3-4	6
1	Bimed	2.303.593,68	649.660,00	2.953.253,68	2.286.928,44		666.325,00
2	Gosper	1.156.260,50	16.665,00	1.172.925,50	1.156.260,50		16.665,00
3	Hermes sistem	512.050,00	207.350,00	719.400,00	445.407,51		273.992,49
4	Vicor	20.817,50	145.722,50	166.540,00	104.087,50		62.452,50
	УКУПНО:	3.992.721,68	1.019.397,50	5.012.119,18	3.992.683,95	0,00	1.019.434,99

Укупне обавезе здравствене установе за пејсмејкере и електроде у контролисаном периоду износе 5.012.119,18 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање

обавеза) износи 3.992.721,68 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 1.019.397,50 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 1.019.434,99 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за пејсмејкере и електроде здравствена установа је утрошила 3.992.684,19 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Пејсмејкери и електроде	0,00	1.510.049,99	2.482.633,96	3.992.683,95	3.992.683,95	0,00	0,00

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за пејсмејкере и електроде у износу од 3.992.683,95 динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала пејсмејкере и електроде у укупној вредности од 1.860.673,30 динара. У контролисаном периоду установа је набавила пејсмејкере и електроде у вредности од 1.019.397,50 динара. Укупна требовања из магацина износе 2.099.889,00 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе пејсмеј у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Измириена набавка у периоду 01.01.-30.06.2015.	Укупно утрошено у периоду 01.01.-30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	
Укупно:	1.860.673,30	1.109.397,50	2.099.889,00	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 2.099.889,00 динара за пејсмејкере и електроде.

6.4. Стентови

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за стентове у износу од 7.017.441,44 динара од чега 920.418,44 динара на име дуга по коначном обрачуна из 2014.године и 6.097.023,00 динара на основу уговора из 2015.године.

Увидом у промет аналитичког конта 252111- Добављачи у земљи, утврђено је стање обавеза према добављачима за стентове, које се даје у наредној табели 21.

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5 =3-4	6
1	BI02- Bimed	998.690,00	684.145,00	1.682.835,00	998.690,00		684.145,00
2	EC03-Eco Trade	524.700,00	505.714,00	1.030.414,00	524.700,00		505.714,00
3	HE04- Hermes sistem	1.025.079,00	3.273.880,50	4.298.959,50	2.522.597,00		1.776.362,50
4	NE05- Neomedica	310.854,07	0,00	310.854,07	310.854,07		0,00
5	SI13- Sineks Medical	0,00	385.000,00	385.000,00	55.000,00		330.000,00
6	VI03- Vicor	0,00	219.791,00	219.791,00	164.835,00		54.956,00
	УКУПНО:	2.859.323,07	5.068.530,50	7.927.853,57	4.576.676,07	0,00	3.351.177,50

Укупне обавезе здравствене установе за стентове у контролисаном периоду износе 7.927.853,57 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 2.859.323,07 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе

5.068.530,50 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 3.351.177,540 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за стентове здравствена установа је утрошила 4.576.676,07 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Стентови	0,00	5.515.599,99	920.418,44	6.436.018,43	4.576.676,07	0,00	1.859.342,36

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за стентове у износу од 4.576.676,07динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала стентова у укупној вредности од 3.847.349,00 динара. У контролисаном периоду установа је набавила стентове у вредности од 5.068.530,50 динара. Укупна требовања из магацина износе 6.409.150,00 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе стент у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01. 30.06.2015.	Укупно утрошено у периоду 01.01.- 30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	
Укупно:	3.847.349,00	5.068.530,50	6.409.150,00	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 6.409.150,00 динара за стентове.

6.5. Графтови

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за графтове у износу од 257.509,00 динара.

Увидом у промет аналитичког конта 252111 утврђено је стање обавеза према добављачима за графтове, које се даје у наредној табели 22.

Табела 22

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5 =3-4	6
1	Dijamed	248.393,20	209.180,40	457.573,60	154.217,80	19.126,20	284.229,60
2	Aptus	100.320,00	200.640,00	300.960,00	112.383,00	0,00	188.577,00
3	Intrex	0,00	72.578,00	72.578,00	0,00		72.578,00
	УКУПНО:	348.713,20	482.398,40	831.111,60	266.600,80	19.126,20	545.384,60

Укупне обавезе здравствене установе за графтове у контролисаном периоду износе 831.111,60 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 348.713,20 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 482.398,40 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 545.384,60 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за графтове здравствена установа је утрошила 285.727,00 динара од чега 266.600,80 од филијале пренетих средстава и 19.126,20 од средстава сопственог прихода.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Графтови	0,00	257.509,20	9.091,80	266.601,00	266.600,80	0,00	0,20

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за графтове у износу од 266.600,80 динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала графтова у укупној вредности од 482.898,62 динара. У контролисаном периоду установа је набавила графтове у вредности од 482.398,62 динара. Укупна требовања из магацина износе 285.565,00 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе графт у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01. 30.06.2015.	Укупно утрошено у периоду 01.01.- 30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	
Укупно:	482.898,62	482.398,62	285.565,00	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 285.565,00 динара за графтове.

6.6. Остали уградни материјал

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за остали уградни материјал (интраокуларна сочива и остало) у износу од 2.450.817,53 динара и то 356.667,53 динара на име дуга по коначном обрачуна из 2014.године и 2.094.150,00 динара на основу уговора из 2015.године. Увидом у промет аналитичког конта 252111- Добављачи у земљи, утврђено је стање обавеза према добављачима за остали уградни материјал, које се даје у наредним табелама 23 и 24.

6.6.1. Интраокуларна сочива

Табела 23

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	OF01- Oftal-c doo	40.744,00	69.960,00	110.704,00	59.004,00		51.700,00
2	OK05- Oktal pharm	190.080,00	38.016,00	228.096,00	228.096,00		0,00
3	OP10- Optix doo- Zemun	278.520,00	533.830,00	812.350,00	510.620,00		301.730,00
	УКУПНО:	509.344,00	641.806,00	1.151.150,00	797.720,00	0,00	353.430,00

Укупне обавезе здравствене установе за интраокуларна сочива у контролисаном периоду износе 1.151.150,00 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 509.344,00 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 641.806,00 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 353.430,00 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за интраокуларна сочива здравствена установа је утрошила 797.720,00 динара.

6.6.2. Остало

Табела 24

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	DE02- Dexon	140.470,00	278.850,00	419.320,00	315.645,00		103.675,00
2	EU03-Eumed	44.814,00	77.140,80	121.954,80	89.628,00		32.326,80
3	GO01-Gosper	60.588,00	60.588,00	121.176,00	60.588,00		60.588,00
4	MA17 - Mar medica	309.600,00	103.200,00	412.800,00	412.800,00		0,00
5	ME14- Medi Ray	257.002,90	573.562,00	830.564,90	357.850,90		472.714,00
6	AU09- Audio BM	118.800,00	0,00	118.800,00	118.800,00		0,00
	УКУПНО:	931.274,90	1.093.340,80	2.024.615,70	1.355.311,90	0,00	669.303,80

Укупне обавезе здравствене установе за остали материјал у контролисаном периоду износе 2.024.615 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 931.274,90 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 1.093.340,80 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. износи 669.303,80 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за интраокуларна сочива здравствена установа је утврдила 1.355.311,90 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација за остали уградни материјал (интраокуларна сочива и остало):

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Остали уградни материјал	512.506,93	1.763.524,39	356.667,53	2.632.698,85	2.153.031,90	0,00	479.666,95

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за остали уградни материјал у износу од 2.153.031,90 динара.

7. Материјал за дијализу и лекови за дијализу (осим епоетина)

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за материјал за дијализу и лекове за дијализу у износу од 36.280.223,00 динара.

Увидом у промет аналитичког конта 252111 утврђено је стање обавеза према добављачима за материјал за дијализу и лекове за дијализу, које се даје у наредној табели 25.

Табела 25

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	B201- B2 M	13.200,00	97.350,00	110.550,00	75.900,00		34.650,00
2	FA04- Farmalogist	38.247,88	1.473.236,16	1.511.484,04	588.531,64		922.952,40
3	FR04- Fresenius	5.313.978,45	21.556.861,05	26.870.839,50	18.871.727,50		7.999.112,00
4	IN22- Inofarm	195.154,96	1.517.257,28	1.712.412,24	969.637,24		742.775,00
5	KO16- Kobimed	79.430,40	278.006,40	357.436,80	258.148,80		99.288,00
6	ME22- Medikon Dee	489.104,00	3.821.334,00	4.310.438,00	2.514.358,00		1.796.080,00
7	PH02- Phoenix Pharm	113.124,00	25.020,60	138.144,60	138.144,60		0,00
8	PRO5- Prospera	103.823,50	268.730,00	372.553,50	223.943,50		148.610,00
9	SI16- Sinopharm	72.096,00	139.434,00	211.530,00	139.968,00		71.562,00
10	VE16- Vega	664.783,57	1.121.171,59	1.785.955,16	1.268.345,76		517.609,40
11	RB02- R&B Medical	0,00	964.744,00	964.744,00	583.924,00		380.820,00
	УКУПНО:	7.082.942,76	31.263.145,08	38.346.087,84	25.632.629,04	0,00	12.713.458,80

Укупне обавезе здравствене установе за материјал за дијализу и лекове за дијализу у контролисаном периоду износе 38.346.087,84 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 7.082.942,76 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 31.263.145,08 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 12.713.458,80 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за материјал за дијализу и лекове за дијализу здравствена установа је утрошила 25.632.629,04 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Дијализа	17.729.357,11	33.760.540,81	0,00	51.489.897,92	25.632.629,04	0,00	24.843.836,57

Разлика од 1.013.432,31 динара (стање на рачуну 30.06.2015. године од 24.843.836,57 динара и 25.857.268,88 динара колико треба да буде) је на име судске принудне наплате по основу изгубљеног спора са запосленим.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за остали уградни материјал у износу од 25.632.629,04 динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала материјал за дијализу и лекове за дијализу у укупној вредности од 4.406.487,67 динара. У контролисаном периоду установа је набавила материјал за дијализу и лекове за дијализу у вредности од 31.268.329,08 динара. Укупна требовања из магацина износе 37.365.429,26 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе лекова у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01. 30.06.2015.	Укупно утрошено у у периоду 01.01.- 30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	
Укупно:	4.406.487,67	31.268.329,08	37.365.429,26	-

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је фактурисала 37.365.429,00 динара за материјал за дијализу и лекове за дијализу.

8. Исхрана болесника

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за исхрану болесника у износу од 14.870.929,00 динара.

Увидом у промет аналитичког конта 252111- Добављачи у земљи, утврђено је стање обавеза према добављачима за исхрану болесника, које се даје у наредној табели 26.

Табела 26

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	EU01- Europrom	815.977,15	3.531.938,97	4.347.916,12	1.904.136,06		2.443.780,06
2	FR07- Frikom	187.110,00	451.935,00	639.045,00	339.515,00		299.530,00
3	IM02- Imlek	1.776.638,94	2.641.335,55	4.417.974,49	2.756.525,43		1.661.449,06
4	JA03- Jabuka	706.438,25	448.830,17	1.155.268,42	1.155.268,42		0,00
5	MA22- Max	963.341,50	1.317.148,81	2.280.490,31	1.378.868,97		901.621,34
6	PO05- Polj.gazd.Vujić	936.691,00	0,00	936.691,00	936.691,00		0,00
7	SI10- Sigma az	66.444,78	0,00	66.444,78	66.444,78		0,00
8	TR10- Trlič	1.031.745,03	3.294.258,42	4.326.003,45	2.422.099,03		1.903.904,42
9	VI06- Vindija	948.627,97	1.483.991,23	2.432.619,20	1.361.242,61	147.213,68	924.162,91
10	VU06- VUM	1.185.442,18	2.368.708,99	3.554.151,17	1.492.879,59		2.061.271,58
11	B201-B2M	0,00	5.430,00	5.430,00	0,00		5.430,00
12	ZI03- Žinasa	0,00	21.168,40	21.168,40	21.168,40		0,00
	УКУПНО:	8.618.456,80	15.564.745,54	24.183.202,34	13.834.839,29	147.213,68	10.201.149,37

Укупне обавезе здравствене установе за исхрану болесника у контролисаном периоду износе 24.183.202,34 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 8.618.456,80 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 15.564.745,54 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 10.201.149,37 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за исхрану болесника здравствена установа је утрошила 13.834.839,29 динара.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Исхрана болесника	0,00	13.834.839,29	0,00	13.834.839,29	13.834.839,29	0,00	0,00

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за исхрану болесника у износу од 13.834.839,29 динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала исхрану болесника у укупној вредности од 234.181,15 динара. У контролисаном периоду установа је набавила исхрану болесника у вредности од 15.564.745,54 динара. Укупна требовања из магацина износе 15.798.926,69 динара, док стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе храна у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01.-30.06.2015.	Укупно утрошено у периоду 01.01.-30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	
Укупно:	234.181,15	15.564.745,54	15.798.926,69	-

Општа болница Ваљево је у периоду јануар-јун 2015. године за набавку хране утрошила пренета средства филијале током године а по уговору за 2015.годину (13.834.839,29 динара). Створени аванс по Коначном обрачуна за 2014.годину износи 3.413.000,00 динара. Почевши од јуна 2015. године плански је умањиван пренос средстава за исхрану болесника од стране РФЗО. У јуну је умањење износило 487.570,00 динара. Општа болница Ваљево током 2015.године умањена средства по авансу из 2014.године није надокнадила од сопствених прихода. У достављебој писаној изјави одговорно лице у ОБ Ваљево је истакло да у току 2014.године није било ненаменског трошења средстава на позицији исхране боленика.

9. Енергенти

РФЗО-Филијала Ваљево је пренела Општој болници Ваљево средства за енергенте у износу од 35.434.360,00 динара.

Увидом у промет аналитичког конта 252111 утврђено је стање обавеза према добављачима за енергенте, које се даје у наредној табели 27.

Табела 27

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	JU05-NIS	3.360.139,70	22.988.133,70	26.348.273,40	24.535.105,88	409.050,29	1.404.117,23
2	DO11- DZ VA	1.184.202,77	314.984,13	1.499.186,90	0,00		1.499.186,90
3	EP04-Eps snabdevanje	339.080,01	17.099.305,47	17.438.385,48	11.069.330,61		6.369.054,87
4	Šljivaković	0,00	1.008,00	1.008,00	1.008,00		0,00
5	Vema	1.430,04	3.864,00	5.294,04	1.982,04		3.312,00
6	Zeleni gaj	0,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00		0,00
	УКУПНО:	4.884.852,52	40.408.845,30	45.293.697,82	35.608.976,53	409.050,29	9.275.671,00

Укупне обавезе здравствене установе за енергенте у контролисаном периоду износе 45.293.697,82 динара, од тога дуг из предходног периода (почетно стање обавеза) износи 4.884.852,52 динара, а обавезе створене у периоду 01.01.-30.06.2015.године износе 40.408.845,30 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.износи 9.275.671,00 динара.

За измиривање обавеза према добављачима за енергенте здравствена установа је утрошила 36.018.026,82 динара од чега 35.608.976,53 од филијале пренетих средстава и 409.050,29 од сопственог прихода здравствене установе.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Енергенти	2.703.000,00	32.917.693,33	0,00	35.620.693,33	35.608.976,53	409.050,29	11.716,80

Аванс по Коначном обрачуна за 2014. годину износи 31.587.687,00 динара. За износ аванса се плански умањује износ пренетих средстава за енергенте, почевши од јануара 2015. године. У контролисаном периоду је на име повраћаја аванса извршено умањење од 14.565.640,00 динара.

Општа болница Ваљево током 2015.године умањена средства по авансу из 2014.године није надокнадила од сопствених прихода. У достављебој писаној изјави одговорно лице у ОБ Ваљево је истакло да у току 2014.године није било ненаменског трошења средстава на позицији енергената.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за енергенте у износу од 35.434.360,00 динара.

Установа је на дан 31.12.2014.године на залихама имала енергенте у укупној вредности од 2.404.606,69 динара. У контролисаном периоду установа је набавила енергенте у вредности од 40.176.557,23 динара. Укупну потрошњу и стање залиха на дан 30.06.2015.године ОБ Ваљево није приказала.

Залихе енерге у ЗУ	Стање залиха на дан 31.12.2014.	Извршена набавка у периоду 01.01. 30.06.2015.	Укупно утрошено у у периоду 01.01.- 30.06.2015.	Стање залиха 30.06.2015. (2+3-4)
1	2	3	4	
Укупно:	2.404.606,69	40.176.557,23	-	-

Општа Болница Ваљево нема Правилник о коришћењу, употреби и одржавању службених возила.

Према подацима из месечних евиденција здравствене установе, у периоду 01.01.-31.12.2014.године 8 возила је прешло 59.400 км и утрошено је 6.219 литара горива. Просечна потрошња по возилу приказана је у табели бр 28:

Табела 28

Редни број	Регистарски број	Пређено km	Бензин	Плин	Нафта	Укупно горива	Потрошња L/100
1	VA 025 XŽ	8230	952	0	0	952	11,57
2	VA 024 UX	18544	1654	0	0	1654	8,92
3	VA 025 BB	12734	0	0	1543	1543	-
4	VA 030 EA	1170	0	0	98	98	-
5	VA 062 EJ	2355	231	0	0	231	9,80
6	VA 038 YN	5048	636	0	0	636	12,61
7	VA 056 LY	5981	615	0	0	615	10,29
8	VA 057 KY	5338	490	0	0	490	9,18
	Укупно	59400	4579	0	1641	6219	

За свако коришћење моторног возила издаје се путни налог. По обављеној вожњи возач попуњава извод из путног налога са подацима о километражи, релацији вожње, броју пређених километара и исти се предаје шефу возног парка заједно са фискалним рачунима о куповини горива. Шеф возног парка на крају месеца израђује спецификацију путних налога за свако моторно возило и исту предаје рачуноводству, док сами путни налози остају у канцеларији шефа возног парка. Контролисани су путни налози на узорку за 3 возила за месец фебруар 2015.године

Путни налози су правилно евидентирани у спецификацији пређене километраже и слаже се податак о почетној и завршној километражи као и пређена километража за сваког возача. Подизање горива за службене аутомобиле врши се картицама НИС-а и том приликом се узимају појединачни рачуни који се на крају месеца плаћају. НИС два пута месечно рачуноводству Опште болнице Ваљево доставља фактуре по којима се врше плаћања.

10. Материјални и остали трошкови

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015.годину, Општој болници Ваљево је утврђена накнада на позицији материјални и остали трошкови у износу од 89.518.000,00 динара.

РФЗО-филијала је пренела Општој болници Ваљево средства за материјалне и

остале трошкове у износу од 49.827.227,64 динара, од тога 1.832.325,70 динара као дуг по Коначном обрачуна за 2014.годину и 40.614.000,00 динара на име уговора за 2015 годину. Пренета средства у секуларној здравственој заштити за јубиларне награде износе 4.405.558,87 динара, отпремнине 1.066.626,33 динара, за професионалну рехабилитацију инвалида 1.518.060,00 динара и трошкови погребних услуга 210.165,00 динара.

Укупне обавезе здравствене установе за материјалне и остале трошкове у контролисаном периоду износе 56.419.085,59 динара,

За измиривање обавеза према добављачима за материјалне и остале трошкове здравствена установа је утрошила 53.592.891,41 динара од чега је 49.827.227,64 динара од средстава здравственог осигурања, а 3.765.663,77 динара Општа болница Ваљево је исплатила из партиципације.

На основу напред наведеног даје се следећа рекапитулација:

Намена средстава	Стање на дан 31.12.2014.	Пренето	Дуг по КО	Укупно	Плаћено добављачима	Други извори (партиципација)	Стање на дан 30.06.2015.
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8
Материјални тр.	180.491,74	40.614.000,00	1.832.325,70	42.626.817,44	53.592.891,41	3.765.663,77	10.966.073,97
Погребни тр.		210.165,00		210.165,00			210.165,00
Инвалиди		1.518.060,00		1.518.060,00			1.518.060,00
Јуб. Награде		4.405.558,87		4.405.558,87			4.405.558,87
Отпремнине		1.066.626,33		1.066.626,33			1.066.626,33
Укупно	180.491,74	47.814.410,20	1.832.325,70	49.827.227,64	53.592.891,41		-3.765.663,77

Имајући у виду напред наведено, у наредној табели приказана је рекапитулација констатованог ненаменског трошења средстава у контролисаном периоду.

Утврђена неправилност	01.01.-30.06.2015. година
Ненаменско трошење средстава за плате за неуговорена 2 радника	696.712,38
Ненаменско трошење средстава за плате за исплату сати приправности за 8 немедицинских радника	22.709,75
Ненаменско трошење средстава на основу неправилно обрачуна тог минулог рада	558.874,26
Ненаменско трошење средстава на основу исплате судске пресуде једном запосленом	111.016,22
УКУПНО:	1.389.312,61

Укупно утврђене неправилности износе 1.389.312,61 динара, од чега 696.712,38 динара износ неправилности по основу ненаменског трошења средстава за плате за неуговорене раднике утврђен у складу са Инструкцијом за анализу исплаћених средстава за плате и накнаде плата за уговорени број радника у здравственим установама 01број:450-2879/15 од 11.06.2015.године а који је ОБ Ваљево већ Захтевом за повраћај филијале Ваљево обавезана да врати, 22.709,75 динара на име ненаменског трошења средстава за плате за исплату сати приправности за 8 немедицинских радника, 558.874,26 динара на име ненаменског трошења средстава на основу неправилно обрачуна тог минулог рада и 111.016,22 динара ненаменског трошења средстава на основу исплате судске пресуде једном запосленом.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

На основу контроле наменског трошења средстава за плате у периоду 01.01.2014.-30.06.2015. године, може се констатовати следеће:

Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала за Колубарски округ са седиштем у Ваљево и Општа болница Ваљево закључили су Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину 01 број 450-46/15 од 30.01.2015. године, у складу са одредбама Правилника о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2015. годину ("Службени гласник РС" број 147/14 и 9/15).

Стање на буџетском рачуну Опште болнице Ваљево на дан 31.12.2014. године износио је 74.831.838,78 динара, а на дан 30.06.2015. године 78.592.876,15 динара.

У периоду од 01.01.-30.06.2015. године Општа болница Ваљево је остварила приходе у укупном износу од 850.778.022,36 динара. Средства које је Републички фонд за здравствено осигурање пренео Општој болници Ваљево учествују са 96,89% у укупним приходима установе.

У периоду од 01.01.-30.06.2015. године Општа болница Ваљево је остварила сопствене приходе у износу од 20.939.553,24 динара.

Општа болница Ваљево укупно пренета средства за плате у целости је користила за исплату плата уговореним радницима, сем у случају радника са ЈМБГ 0808963****8 и 0902983****4 који су у контролисаном периоду били неуговорени а средства за плату су исплаћена из средстава обавезног здравственог осигурања у укупном износу од 696.712,38 динара. Захтевом Филијале 05 број: 21-706/15 од 21.07.2015.године за повраћај више пренетих средстава за плате и накнаде плата за уговорени број радника а у складу са Инструкцијом за анализу исплаћених средстава за плате и накнаде плата за уговорени број радника у здравственим установама 01број:450-2879/15 од 11.06.2015.године од Опште болнице Ваљево је тражено да изврши повраћај средстава у износу од 696.712,38 на подрачун филијале. Општа болница Ваљево до тренутка писања записника за тражена средства није извршила повраћај.

У Општој болници Ваљево воде се персонална досијеа за сва запослена лица, која су обухваћена узорком за контролу. У персоналним досијеима налазе се радне књижице, уговори о раду, у већини случајева 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 РС („Службени гласник РС" број 1/2015 од 06.01.2015. године). У поступку контроле утврђено је да се у свим персоналним досијеима не налазе решења за плаћена одсуства по захтеву запослених. Одговорна лица у Болници Ваљево изјавили су да се Решења увек доносе када су захтеви запослених достављени путем писарнице а не и случајевима када се захтеви упућују усменим путем. У случају подношења захтева за плаћено одсуство усменим путем, обрачун плата се врши на основу евиденционих листа потписаних од стране начелника службе и главне сестре.

ОБ Ваљево приликом обрачуна и исплате плата за уговорене раднике поступила је у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Сл. гласник РС" бр. 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 Општој болници Ваљево у примени је Правилник о организацији и систематизацији радних места Здравственог центра Ваљево број 3Ц-02-760 од 30.09.1999. године и одлуке којима су вршене измене у систематизацији радних места у наведеној установи. Како је у међувремену дошло до статусне промене у 3Ц Ваљево, односно до издвајања ОБ Ваљево из 3Ц Ваљево, потребно је да новоосновани правни субјект- ОБ Ваљево донесе нови Правилник о организацији и систематизацији радних места, а сходно члану 24. Закона о раду („Сл. гласник РС" број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014).

У Општој болници Ваљево је у моменту вршења контроле било на специјализацији 5 лекара и са свима су закључени уговори о специјализацији, који се налазе у њиховим персоналним досијеима.

У контролисаном периоду здравствена установа није закључивала нове уговоре о специјализацији, али је са доктором са ЈМБГ 2803969****0 закључен уговор о субспецијализацији из онкологије.

Увидом у 295 исплатних листића за запослене различите структуре (директор, заменик директора, начелници служби, лекаре, медицинске сестре, возачи) за контролисани период, утврђено је да се нето плата запослених, исказана у платном листићу слаже са исплаћеном нето платом приказаном на списковима према банкама. Упоредивањем извода из појединачне пореске пријаве и извода здравствене установе, утврђено је да је здравствена установа измирила обавезе за порезе и доприносе за целокупан контролисани период.

У контролисаном периоду здравствена установа је исплаћивала стимулацију једном запосленом-неуговореном раднику ЈМБГ 0808963****8 са рачуна сопственог прихода у износу од 172.169,72 динара.

Контролом обрачуна запажено је да се основица за обрачун плата обичунава на просечан фонд сати од 174 часа месечно, коригована за остварене сате у месецу.

Код запослених на руководећим радним местима, додаци на плате обрачунавају се на основни коефицијент.

Обрачун минулог рада врши се на бази редовног рада и додатака, што значи да здравствена установа приликом обрачуна додатка на плату- минули рад узима у обзир не само сате рада у пуном радном времену, већ и сате рада остварене у прекорременом раду.

ОБ Ваљево је по основу неправилно обрачуна тог минулог рада у периоду 01.03.2014.- 30.06.2015. године исплатила средства у укупном износу 558.874,26 динара из пренетих средстава обавезног здравственог осигурања за плате и то за месеце март и април. У месецима мај и јун обрачун и исплата минулог рада вршен је у складу са Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Контролом је утврђено да је обрачун и исплата приправности техничким радницима Опште болнице Ваљево вршена је у супротности са чланом 78. Закона о здравственој заштити ("Сл. гласник РС", бр. 107/2005, 72/2009 - др. закон, 88/2010, 99/2010, 57/2011, 119/2012, 45/2013 - др. закон и 93/2014) којим је у ставу 6. прецизирано да само здравствени радници имају право на увећању зараду по основу приправности. Обзиром да су технички радници немедицински радници и да по Закону о здравственој заштити не остварују право на увећању зараду по основу приправности Општа болница Ваљево је исплатама у периоду јануар-јун 2015.године ненаменски утрошила средства Фонда у износу од 22.709,75 динара.

У контролисаном периоду Општа болница Ваљево је имала пет синдикалних представника и за сваког од њих је донела Решење о увећању месечне плате у висини три основице утврђене за обрачун и исплату плата запослених у здравству, а сходно члану 131. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија („Службени гласник РС" број 1/2015 од 06.01.2015. године).

Контролом обрачуна плата утврђено је да Општа болница Ваљево исплаћивала само председнику синдиката лекара увећање зараде по основу вршења синдикалне функције из сопствених средстава.

Контролом обрачуна и исплате плата је утврђено да је једном запосленом ЈМБГ 2002973****2 ненаменски заједно са припадјућом платом за фебруар месец 2015.години исплаћен и додатак на плату - „разлика од пре" у износу од 111.016,22 динара која се као исплата по основу пресуде суда не може исплатити од средстава плата.

У поступку контроле је утврђено да је здравствена установа наменски утрошила средства за лекове у здравственој установи у износу од 77.573.974,87 динара. На дан 01.01.2015. године на буџетском рачуну налазило се 14.747.829,30 динара, а износ од 216.879,33 динара представља пренета а неутрошена средства из 2014. године која су се налазила на рачуну здравствене установе.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета Цитостатике у износу од 7.463.876,19 динара. Износ од 255.674,19 динара више утрошених средстава у

односу на пренета средства у току 2015. године су средства обавезног здравственог осигурања која су пренета током 2014. године а којима је здравствена установа плаћала обавезе у 2015.години узимајући у обзир датум доспелости рачуна. На дан 01.01.2015. године на буџетском рачуну налазило се 2.108.648,79 динара, од чега 1.087.089,69 аванса по коначном обрачуна. Разлика од 1.021.559,10 представља пренета а неутрошена средства за цитостатике.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за лекове са листе Ц у износу од 4.368.820,79 динара. Износ од 388.391,21 динара је остало неутрошено и ова средства су се налазила на рачуну здравствене установе на дан 30.06.2015.године.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за производњу крви и деривата крви у износу од 3.856.281,26 динара. Износ од 257.227,74 динара је остало неутрошено и ова средства су се налазила на рачуну здравствене установе на дан 30.06.2015.године.

Општа болница Ваљево је наменски искористила средства пренета за санитетски и медицински материјал у ЗУ у износу од 77.049.946,98 динара. Износ од 10.429.426,04 динара је остало неутрошено и ова средства су се налазила на рачуну здравствене установе на дан 30.06.2015.године.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за ендопротезе у износу од 5.189.958,25 динара. Износ од 1.206.515,61 динара је остало неутрошено и ова средства су се налазила на рачуну здравствене установе у току јула 2015.године.

Општа болница Ваљево је наменски искористила средства пренета за остали уградни материјал у ортопедији у износу од 2.239.687,18 динара. Износ од 357.036,31 динара је остало неутрошено и ова средства су се налазила на рачуну здравствене установе на дан 30.06.2015.године.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за пејсмејкере и електроде у износу од 3.992.684,19 динара. Износ од 1.709.793,19 динара се налазила на рачуну здравствене установе у току јула 2015.године.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за стентове у износу од 4.576.676,07динара. Износ од 2.440.765,37 динара је остало неутрошено и ова средства су се налазила на рачуну здравствене установе у јулу месецу 2015.године.

Општа болница Ваљево је наменски искористила средства пренета за графтове у износу од 266.600,80 динара.

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за остали уградни материјал у износу од 2.153.031,90 динара. Износ од 297.786,14 динара је остало неутрошено и ова средства су се налазила на рачуну здравствене установе на дан 30.06.2015.године.

Општа болница Ваљево је у периоду јануар-јун 2015 године за набавку хране утрошила пренета средства филијале током године а по уговору за 2015.годину (13.834.839,29 динара). Створени аванс по Коначном обрачуна за 2014. годину у износу од 3.413.000,00 динара који се не налази на рачуну здравствене установе, се почевши од јуна 2015. године плански надокнађује кроз умањење преноса уговорених средстава за исхрану болесника. Општа болница Ваљево током 2015.године умањена средства по авансу по Коначном обрачуна из 2014.године није надокнадила од сопствених прихода. У достављебој писаној изјави одговорно лице у ОБ Ваљево је истакло да у току 2014.године није било ненаменског трошења средстава на позицији исхране боленика.

Општа болница Ваљево је у периоду јануар-јун 2015. године за набавку енергената утрошила пренета средства филијале током године а по уговору за 2015.годину (35.434.360,00 динара) и 174.616,00 динара од преосталих средстава а неутрошених из 2014.године. Створени аванс по Коначном обрачуна за 2014.годину у износу од 31.587.687,00 динара не налази се на буџетском рачуну здравствене установе. За тај износ се месечно почев од јануара 2015. године, плански умањује пренос средстава за енергенте уговорене у 2015. години. Општа болница Ваљево током 2015.године умањена средства по авансу по Коначном обрачуна из 2014.године није надокнадила од сопствених прихода. У достављебој писаној изјави одговорно лице у ОБ Ваљево је истакло да у току 2014.године није било ненаменског трошења средстава на позицији енергената.

Здравствена установа током 2015.године судским путем скинута средства за

трошкове спора са намене санитетски материјал (1.043.747,53 динара) и материјал за дијализу са лековима са дијализу, осим епоетина, (1.013.432,31 динар) није надокнадила са рачуна сопствених прихода.

ПРЕДЛОГ МЕРА

1. Налаже се Општој болници Ваљево да обрачун минулог рада врши у складу са чланом 104-117. Закона о раду и чланом 6. Закона о платама у државним органима и јавним службама („Сл. гласник РС“ број 34/01, 62/06, 116/08, 92/11, 99/11, 10/13, 55/13 и 99/14).

2. Налаже се Општој болници Ваљево да обрачун приправности врши у складу са чланом 78. Закона о здравственој заштити („Сл. гласник РС“, бр. 107/2005, 72/2009 - др. закон, 88/2010, 99/2010, 57/2011, 119/2012, 45/2013 - др. закон и 93/2014).

3. Налаже се Општој болници Ваљево да усклади радно правну документацију у складу са чланом 77. Закона о раду и чланом 51. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач РС („Службени гласник РС“ број 1/2015 од 06.01.2015. годин).

4. Да Општа болница Ваљево у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14 и 68/15) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање у укупном износу од 1.389.312,61 динар и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, на адресу Јована Мариновића 2, Београд.

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

- Ненаменског трошење средстава на основу исплате судске пресуде од средстава плата једном запосленом 111.016,22 динара
- ненаменског трошења средстава за плате за исплату приправности немедицинским радницима супротно члану 78. Закона о здравственој заштити („Сл. гласник РС“, бр. 107/2005, 72/2009 - др. закон, 88/2010, 99/2010, 57/2011, 119/2012, 45/2013 - др. закон и 93/2014) у износу од 22.709,75 динара за период јануар-јун 2015.године,
- по основу неправилно обрачунатог минулог рада супротно члану 104-117. Закона о раду у износу од 558.874,26 динара за период јануар-јун 2015.године,
- Ненаменско трошење средстава за плате за неуговорена 2 радника у износу од 696.712,38 динара.

5. Да Општа болница Ваљево у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14 и 68/15) изврши повраћај средстава у укупном износу од 1.043.747,53 динара, са рачуна сопствених прихода на рачун за трансфер буџетских средстава због утврђеног ненаменског трошења средстава која су по уговору пренета за санитетски материјал, а утрошена за трошкове судског спора са запосленим у здравственој установи и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда.

6. Да Општа болница Ваљево у складу са чланом 59. став 1. и 3. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14 и 68/15) изврши повраћај средстава у укупном износу од 1.013.432,31 динар, са рачуна сопствених прихода на рачун за трансфер буџетских средстава због утврђеног ненаменског трошења средстава која су по уговору пренета за материјал за дијализу и лекове за дијализу (осим епоетина), а утрошена за трошкове судског спора и да доказ о извршеном повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда.

На овај Записник може се уложити приговор Сектору за контролу у року од 8 дана од дана пријема истог.

Записник се доставља:

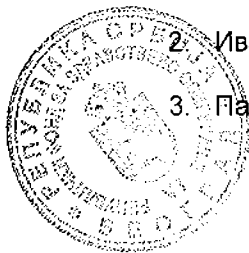
1. Директору РФЗО,
2. Директору Опште болнице Ваљево
3. Архиви.

НАДЗОРНИЦИ ОСИГУРАЊА

1. Владимир Моловић

2. Иван Калиновић

3. Павловић Ненад



5 9015.67/21

Табела бр 13.1: Контрола цене лекова

Назив лека који је контролисан	Шифра из фактуре	Контролисане цене у месецима			Заштићени назив
		Јануар	Фебруар	Март	
ranitidin	128432	31,03	31,03	31,03	RANISAN
	128620	31,03	31,03	31,03	RANITIDIN
omeprazol	122120	346,36	346,36	346,36	OMEPROL
pantoprazol	122751	129,03	129,03	129,03	CONTROLOC
metoklopramid	124302	16,9	16,9	16,9	KLOMETOL
ondansetron	124530	305,23	305,23	305,23	ONDASAN
granisetron	124584	164,9	164,9	164,9	KYTRIL
palonosetron	124574	5560,61	5560,61	5560,61	ALOXI
ornitinaspartat	127452	646,18	646,18	646,18	HEPA-MERZ
heparin, 5000 i.j./1 ml	62036	70,96	70,96	70,96	HEPARIN
heparin, 25000 i.j./5 ml	62037	287,35	287,35	287,35	HEPARIN
dalteparin- natrijum, 2500 i.j./0,2 ml	62210	149,58	149,58	149,58	FRAGMIN
enoksaparin, 4000 i.j./0,4 ml	62201	339,66	339,66	339,66	CLEXANE
enoksaparin, 6000 i.j./0,6 ml	62202	497,55	497,55	497,55	CLEXANE
	62207	445,4	445,4	445,4	CLEXANE
enoksaparin, 8000 i.j./0,8 ml	62203	518,17			CLEXANE
	62208	518,17	518,17	518,17	CLEXANE
nadroparin kalcijum, 2850 i.j./0,3 ml	62300	172,41	172,41	172,41	PRAXIPARINE
nadroparin kalcijum, 3800 i.j./0,4 ml	62400	200,19	200,19	200,19	FRAXIPARINE
nadroparin kalcijum, 5700 i.j./0,6 ml	62302	258,97	258,97	258,97	FRAXIPARINE
fitomenadion (vitamin K1), 2 mg/0,2 ml	50974	58,01	58,01	58,01	KONAKION MM
fitomenadion (vitamin K1), 10 mg/1 ml	50970	47,92	47,92	47,92	KONAKION MM
gvožđe (III) hidroksid saharoza kompleks	60250	977,68	977,68	977,68	FERROVIN
hidroksietilskrob, natrijum hlorid, 6%	179345	0,93	0,93	0,93	HETASORB 6%
hidroksietilskrob, natrijum hlorid, 10%	179346	1,53	1,53	1,53	HETASORB 10%
aminokiseline, 10%	174021		1,26	1,26	AMINOVEN 10%
	174035	0,97	0,97	0,97	AMINOSOL 10%
aminokiseline, 10% , sa elektrolitima	174203		1,06	1,06	AMINOPLASMA B. BRAUN 10% E
aminokiseline, 15%	174036		1,47	1,47	AMINOSOL 15%
aminokiseline, 8%	174030		1,13		HEPASOL 8%
glukoza 5%, 100 ml	173900			0,56	GLUCOSE 5% FRESENIUS
glukoza 5%, 500 ml	173130	0,14	0,14	0,14	GLUCOSI INFUNDIBILE 5%
glukoza, 10%	173225	0,17	0,17	0,17	GLUCOSI INFUNDIBILE 10%
	173131	0,17	0,17	0,17	GLUCOSI INFUNDIBILE 10%
aminokiseline, vitamini, minerali/trokomponentne mešavine rastvora koji se primenjuju putem centralnog venskog katetera	171323	1,93	1,93	1,93	NUTRIFLEX LIPID PLUS
	171325	1,85	1,85	1,85	NUTRIFLEX LIPID PLUS
aminokiseline, vitamini, minerali/trokomponentne mešavine rastvora koji se primenjuju putem perifernog venskog katetera	171321		1,57	1,57	NUTRIFLEX LIPID PERI
	171322			1,5	NUTRIFLEX LIPID PERI

natrijum hlorid, kalijum hlorid, kalcijum hlorid	175260	0,16	0,16	0,16	NATRII CHLORIDI INFINDIBILE COMPOSITUM
	175400	0,16	0,16	0,16	RINGEROV RASTVOR
natrijum-hlorid, kalijum-hlorid, kalcijum-hlorid, natrijum-laktat	175185	0,18	0,18	0,18	HARTMANOV RASTVOR
	175410	0,14	0,14	0,14	HARTMANOV RASTVOR
manitol, 10%	400431	0,31		0,31	MANITOL 10%
manitol, 20%	400430	0,52	0,52	0,52	MANITOL 20%
natrijum-hlorid, 0,9%, boca a 500ml	175240	0,15	0,15	0,15	NATRII CHLORIDI INFINDIBILE
	175180	0,12	0,12	0,12	NATRII CHLORIDI INFINDIBILE
dopamin	105146	108	108	108	DOPAMIN ADMEDA 50
dobutamin	105401	529,1	529,1	529,1	DOBUTAMIN ADMEDA 250
povidon jod, pena za kožu	4156151	0,81	0,81	0,81	POVIDON JOD
povidon jod, rastvor za kožu	4156150	0,66	0,66	0,66	POVIDON JOD
oktreotid 0,1	49190		756,91	756,91	SANDOSTATIN
metilprednizolon, 40 mg	47218	97,04	97,04	97,04	LEMOD SOLU
metilprednizolon, 40 mg suspenzija	47212		113,39	113,39	LEMOD DEPO
metilprednizolon, 125 mg	47219	194,91		194,91	LEMOD SOLU
metilprednizolon, 500 mg	47220	643,57	643,57	643,57	LEMOD SOLU
tigeciklin	29781	5431,67			TYGACIL
piperacilin, tazobaktam	21995	311,11			PIPTAZ
	21998	311,11	311,11	311,11	TAZOCIN
cefazolin	321030	91,63	91,63	91,63	PRIMACEPH
cefuroksim, 1500 mg	321883	77,49	77,49	77,49	CEFUROXIM-MIP
	321884				CEFUROXIM-MIP
ceftazidim, 500 mg	321603	159,34	159,34	159,34	CEFTAZIDIM SANDOZ
ceftazidim, 1000 mg	321602	253,8	253,8	253,8	CEFTAZIDIM SANDOZ
	321707			200,79	TIZACEF
ceftriakson	321329	88,33	88,33	88,33	LONGACEF
	321985	98,83	98,83	98,83	CEFTRIAXSON
	321989		61,13		CEFTRIAXSON PHARMANOVA
	321758	61,13	61,13	61,13	AZARAN
meropenem, 1000 mg	29759	676,8	676,8	676,8	MEROPENEM PROVIDENS
ertapenem natrijum	29780	5180,78	5180,78	5180,78	INVANZ
imipenem,cilastatin	29506	476,19	476,19	476,19	TIENAM I.V.
sulfametoksazol,trimetoprim	26601	282,49	282,49	282,49	BACTRIM ROCHE
klindamicin 300 mg	326041	127,16	127,16	127,16	KLINDAMICIN
klindamicin 600 mg	326223	182,6	182,6	182,6	CLINDAMYCIN-MIP
gentamicin, 20 mg	24423	34,66	34,66	34,66	GENTAMICIN
gentamicin, 40 mg	24420	42,86	42,86	42,86	GENTAMICIN
gentamicin, 80 mg	24552	18,17	18,17	18,17	GENTAMICIN
	24421	45,6	45,6	45,6	GENTAMICIN
	24580			23,2	GENTAMICIN
gentamicin, 120 mg	24553	24,18	24,18	24,18	GENTAMICIN
	24422			66,76	GENTAMICIN
	24582	31,94	31,94	31,94	GENTAMICIN
amikacin, 100 mg	24282	58,73	58,73	58,73	AMIKACIN
amikacin, 500 mg	24633	92,68	92,68	92,68	AMINOCIN
	24283	92,68	92,68	92,68	AMIKACIN
ciprofloksacin	329403	58,05	58,05	58,05	CITERAL
	329412	58,05	58,05	58,05	MAROCEN
levofloksacin	329081	1206,88	1206,88	1206,88	LEVOMAX

vankomicin, 500 mg	29790		199,82	199,82	VANCOMYCIN-MIP
	29795	199,82	199,82	199,82	EDICIN
vankomicin, 1000 mg	29791	312,16	312,16	312,16	VANCOMYCIN-MIP
	29796		312,16	312,16	EDICIN
metronidazol, rastvor	29784	93,5	93,5	93,5	METRONIDAZOLE B. BRAUN
metronidazol, tbl. 250 mg	1029080	6,2	6,2	6,2	ORVAGIL
metronidazol, tbl. 400 mg	1029082	10,41	10,41	10,41	ORVAGIL
flukonazol	327312	268,04	268,04	268,04	DIFLUCAN
	328252			482,54	MEDOVIR
	328270	482,54	482,54	482,54	ZOVIRAX
ciklofosamid 500 mg	31500	407,33	407,33	407,33	ENDOXAN
ciklofosamid 1000 mg	31501			744,01	ENDOXAN
metotreksat 50 mg	34180	372,57	372,57	372,57	METHOTREXATE
fludarabin	34800		1114,08	1114,08	FLUDARABINE-TEVA
fluorouracil	34023	148,5	148,5	148,5	FLUOROURACIL TEVA
gemcitabin	34210	402,33	402,33	402,33	GEMZAR
	34426	402,33	402,33	402,33	GEMCITABIN Ebewe
	34211	1339,82	1339,82	1339,82	GEMZAR
	34425	1339,82	1339,82	1339,82	GEMCITABIN Ebewe
vinblastin	30092	1148,95	1148,95	1148,95	VINBLASTIN
vinkristin	30061	247,23	247,23	247,23	VINCRISTIN
vinorelbin	30243				VINORELBIN "Ebewe"
	30242	2253,81	2253,81	2253,81	VINORELBIN "Ebewe"
etopozid	30121	388,08	388,08	388,08	ETOPOSIDE-TEVA
paklitaksel	39350	439,65	439,65	439,65	PACLITAXEL Ebewe
	39020			439,65	SINDAXEL
	39351			1450,09	PACLITAXEL Ebewe
doksorubicin	33190		217,11	217,11	DOXORUBICIN Ebewe
	33191	686,25	705,67	705,67	DOXORUBICIN Ebewe
bleomicin	33220	2321,77	2321,77	2321,77	BLEOCIN S
cisplatin	31223	298,1	298,1		SINPLATIN
	31224	944,02	944,02	944,02	SINPLATIN
karboplatin	31304	1709,38	1709,38	1709,38	CARBOPLATIN-TEVA
oksaliplatin	31360	908,51	908,51	908,51	SINOXAL
	31361	1519,81	1519,81	1519,81	SINOXAL
goserelin, 3,6 mg	37070	10686,27	10686,27	10686,27	ZOLADEX
goserelin, 10,8 mg	37071		31508,27		ZOLADEX LAR
triptorelin 3,75 mg	37091	10270,96	10270,96	10270,96	DIPHERELIN
triptorelin, 11,25 mg	37092	30812,58	30812,58	30812,58	DIPHERELIN
filgrastim, 48000000 IU	69134	5371,63	5371,63	5371,63	NEUPOGEN
diklofenak	162440	12,63	12,63	12,63	DIKLOFEN
	162192	12,63	12,63	12,63	DIKLOFENAK
ketorolak	162522	51,72	51,72	51,72	ZODOL
rokuronijum bromid 50 mg	82052	533,35	533,35	533,35	ESMERON
sevofluran	9080161	75,27	75,27	75,27	SEVORANE
fentanil, 500 mcg/10 ml	87555	140,22	140,22	140,22	FENTANYL
risperidon, 25 mg	70925	11398,64	11398,64	11398,64	RISPOLEPT CONSTA
risperidon, 37,5 mg	70926	14759,69	14759,69	14759,69	RISPOLEPT CONSTA
risperidon, 50 mg	70927	18340,19	18340,19	18340,19	RISPOLEPT CONSTA
diazepam	71123	28,14	28,14	28,14	BENSEDIN
midazolam, 5 mg	71834	72,3	72,3	72,3	DORMICUM
midazolam, 15 mg	71835	152,81	152,81	152,81	DORMICUM
metadon	2087507	11,75	11,75	11,75	METADON ALKALOID
kalcijum folinat 50 mg	184027	136,71	136,71	136,71	LEUCOVORIN Kalcijum

voda za injekcije	176042	29,7	29,7	17,33	VODA ZA INJEKCIJE
jopromid	194255	25,06	25,06	25,06	ULTRAVIST 370
	194258	25,06	25,06	25,06	
alteplaza	64130		50053,19		ACTILYSE
tetanus imunoglobulin, humani	13167	1047,64	1047,64	1047,64	TETAGAM P
barium sulfat	3192101	0,85	0,85	0,85	BARIJUM SULFAT
vinkristin	30230		419,32	419,32	SINDOVIN
doksorubicin	33190		217,11	217,11	DOXORUBICIN Ebewe
	33191	686,25	705,67	705,67	DOXORUBICIN Ebewe

Табела бр 17: Стање обавеза према добављачима за санитарски материјал

РБ	Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду	Укупно	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
					Из средстава РФЗО	Из других извора	
0	0	1	2	3=1+2	4	5=3-4	6
1	ADOC DOO AD02	39.600,00	80.850,00	120.450,00	84.150,00		36.300,00
2	ALURA MED DOO AL04	407.010,60	1.935.087,60	2.342.098,20	1.580.364,60		761.733,60
3	B.BRAUN BB01	454.973,40	1.271.430,38	1.726.403,78	1.219.136,70		507.267,08
4	BIOTEC INTERNATIONAL BEOGRAD BI01	205.922,60	425.500,80	631.423,40	338.340,60		293.082,80
5	BIOGNOST S BI16	24.490,12	75.426,14	99.916,26	69.994,31		29.921,95
6	BWC GROUP BW01	512.211,40	1.010.002,70	1.522.214,10	1.471.490,10		50.724,00
7	DRAGER TEHNIKA DOO DR01	10.608,00	371.271,43	381.879,43	198.223,39		183.656,04
8	ECO TRADE EC03	358.935,00	3.067.328,46	3.426.263,46	1.551.738,30		1.874.525,16
9	ENGEL DOO EN06	149.643,60	1.760.751,60	1.910.395,20	992.608,80		917.786,40
10	EUMED EU03	102.003,00	168.201,00	270.204,00	181.830,00		88.374,00
11	FARMA LOGIST FA04	636.076,44	1.033.228,09	1.669.304,53	1.184.249,12		485.055,41
12	FLORA KOMERC FL02	175.963,20	2.346.626,04	2.522.589,24	1.305.626,94		1.216.962,30
13	GALEN FOKUS GA01	443.678,00	4.249.917,20	4.693.595,20	2.409.899,20		2.283.696,00
14	GOSPER GO01	681.367,44	3.327.626,86	4.008.994,30	2.464.643,10		1.544.351,20
15	GROUP INTERNATIONAL GR30	15.264,00		15.264,00	15.264,00		0,00
16	LAYON DOO LA10	79.729,36	196.524,91	276.254,27	164.807,66		111.446,61
17	LABRA DOO LA14	57.204,00	125.439,60	182.643,60	120.582,00		62.061,60
18	MAGNA FARMACIJA DOO MA05	162.889,00	220.357,00	383.246,00	288.026,00		95.220,00
19	METRECO ME23	141.126,00	86.388,00	227.514,00	227.514,00		0,00
20	OFTAL-C DOO OF01	31.656,00	60.756,00	92.412,00	65.292,00		27.120,00
21	OLYMPUS OL01	18.234,22	1.175.667,82	1.193.902,04	1.193.902,04		0,00
22	PHOENIX PHARMA PH02	433.701,00	1.095.342,95	1.529.043,95	859.488,38		669.555,57
23	PHARMA SWISS DOO PH03	1.621.024,99	2.798.791,29	4.419.816,28	3.167.364,68		1.252.451,60
24	PMM SURGICAL MED PM01	182.768,60	271.921,02	454.689,62	447.151,62		7.538,00
25	PROSPERA DOO PR05	89.760,00	241.560,00	331.320,00	234.960,00		96.360,00
26	SINOFARM SI16	1.101.956,40	2.117.292,10	3.219.248,50	2.079.855,00		1.139.393,50
27	STIGA D.O.O. ST17	273.589,06	39.668,64	313.257,70	282.736,66		30.521,04
28	SUTURA MEDIC DOO SU04	315.383,50	845.751,70	1.161.135,20	667.793,25		493.341,95
29	VICOR DOO VI03	2.073.043,50	3.423.824,96	5.496.868,46	3.377.396,22		2.119.472,24
30	VODIE D.O.O. VO07	298.659,60	623.662,80	922.322,40	573.320,40		349.002,00
31	YUNYCOM YU01	199.682,40	2.180.261,40	2.379.943,80	1.407.739,80		972.204,00
32	ZEMFARM DOO ZE07	108.941,25		108.941,25	108.941,25		0,00
33	POLJOPRIVRED GAZ ROSIĆ PO12	18.000,00	108.000,10	126.000,10	108.000,10		18.000,00
34	PROMEDIA PR11	107.892,00	365.529,60	473.421,60	332.112,00		141.309,60
35	SUPERLAB SU02	28.248,00	37.202,40	65.450,40	44.862,72		20.587,68
36	TORLAK TO01	62.464,80	213.531,72	275.996,52	212.733,66		63.262,86
37	BEOHEM 3 BE08		27.000,00	27.000,00			27.000,00
38	BIOANALITIKA BI04	105.240,00	147.960,00	253.200,00	173.160,00		80.040,00
39	EUROMedicina EU07	0,00			0,00		0,00
40	PRIMAX PR23	438.954,46	763.692,61	1.202.647,07	856.498,52		346.148,55
41	MEDI RAY ME14	463.220,67	1.567.536,75	2.030.757,42	1.253.248,01		777.509,41
42	PREMIUM SURGICAL PR14	58.406,40	84.689,28	143.095,68	105.131,52		37.964,16
43	MEDALEX ME25	127.594,50	498.846,60	626.441,10	626.441,10		0,00
44	AKO MED DOO AK03	87.120,00	130.680,00	217.800,00	174.240,00		43.560,00
45	AMG PHARM DOO AM05	60.522,00	120.106,80	180.628,80	112.978,80		67.650,00
46	DEXON DE02	315.223,20	520.929,60	836.152,80	580.099,20		256.053,60
47	NEFASER MEDICAL NE07	126.535,20	343.200,00	469.735,20	320.760,00		148.975,20
48	REPREZENT RE15	75.633,22	7.801,20	83.434,42	83.434,42		0,00
49	ALTA EXPORT-IMPORT AL03	125.640,00		125.640,00	125.640,00		0,00
50	ALPHA IMAGING AL09	63.624,00	95.436,00	159.060,00	127.248,00		31.812,00
51	APTUS AP02	50.666,00	3.019.183,00	3.069.849,00	1.645.215,00		1.424.634,00
52	BI-MED BI02	1.443.598,20	3.617.853,00	5.061.451,20	3.224.722,20		1.836.729,00

53	HERMES SYSTEM	HE04	48.895,00	392.095,00	440.990,00	48.895,00	392.095,00
54	INTERFORTAS-MEDICAL	IN30	208.680,00	620.940,00	829.620,00	723.600,00	106.020,00
55	Beolab-	BE11	150.400,00	434.995,00	585.395,00	450.850,00	134.545,00
56	MESSER	ME04	2.174.328,05	4.037.079,30	6.211.407,35	4.136.122,10	2.075.285,25
57	OLIZYMPUS	OL01		318.536,06	318.536,06		318.536,06
58	B2M	B201		3.600,00	3.600,00		3.600,00
59	BATUR	IN15		24.360,00	24.360,00	24.360,00	0,00
60	SCOR	SC02		9.744,00	9.744,00	9.744,00	0,00
61	DIALAB	DI11		21.240,00	21.240,00		21.240,00
62	FARMA PROM	FA02		23.098.391,76	23.098.391,76	22.439.679,60	658.712,16
63	MAKLER	MA01		6.683.621,20	6.683.621,20	4.169.052,60	2.514.568,60
64	APOTEKA BEOGRAD	AP01		58.901,46	58.901,46	41.037,71	17.863,75
65	APOTEKAR.UST.VALJ	AP03		24.091,12	24.091,12	19.037,42	5.053,70
66	DEM SERVIS	DE06		93.120,00	93.120,00	34.560,00	58.560,00
67	DIAMED	DI01		46.750,00	46.750,00		46.750,00
68	DND COMERC	DN01		2.517.900,00	2.517.900,00	2.517.900,00	0,00
69	ERMA	ER01		7.372,80	7.372,80	7.372,80	0,00
70	EUROMEDICINA	EU07	502.374,54	1.301.461,94	1.803.836,48	983.174,90	820.661,58
71	MAGLOVAC	MA11		914.844,00	914.844,00	350.868,00	563.976,00
72	MEDIKAPROJEKT	ME07		27.072,00	27.072,00	27.072,00	0,00
73	MEDICINA MILOŠEVIC	ME10		40.740,00	40.740,00	40.740,00	0,00
74	MEDIGALA	ME11		73.728,00	73.728,00		73.728,00
	MEDIAL GROUP	ME15		119.712,00	119.712,00	119.712,00	0,00
76	NEO MEDICA	NE09		21.846,00	21.846,00	1.986,00	19.860,00
77	RENEX	RA03		48.708,00	48.708,00	48.708,00	0,00
78	TRIVAX	TR01		49.207,20	49.207,20	25.632,00	23.575,20
79	VELEBIT	VE06		123.780,00	123.780,00	12.270,00	111.510,00
80	VEGA	VE16		36.875,40	36.875,40	35.005,40	1.870,00
81	BIMIDA	BI17		9.256,80	9.256,80	9.256,80	0,00
82	AUSTRLINE	AU18		10.659,00	10.659,00		10.659,00
83	TELEMED	TE20		441.870,00	441.870,00	203.940,00	237.930,00
84	BIOANALITICA	BI04			0,00		0,00
85	BIOSTENT	BI15	65978		65.978,00	65.978,00	0,00
86	MEDIKATREU			62.437,28	62.437,28	62.437,28	0,00
	УКУПНО:		18.316.333,92	89.970.572,47	108.286.906,39	77.049.946,98	31.236.959,41