



Јована Мариновића бр. 2, 11040 Београд, Србија, тел: 381 11 2053-830; факс: 381 11 2645-042

е-mail: public@rfzo.rs ПИБ бр. 101288707 мат. бр. 06042945 рач. бр. 840-26650-09

Сектор за контролу

05 Број:450 – 4571/15 -2

Датум: 14.12.2015. године

На основу члана 187. и 212. тачка 15. Закона о здравственом осигурању ("Службени гласник РС", 107/05, 109/05-исправка, 57/11, 110/12, 119/12, 99/14, 123/14 и 126/14), члана 28. тачка 10. 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. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС“, бр. 72/2013) и Налога за вршење контроле в.д. директора Републичког фонда за здравствено осигурање, 05 број:450-4571/15 од 24.08.2015. године извршена је контрола у Општој болници Сремска Митровица и сачињен је:

ЗАПИСНИК О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ УГОВОРНИХ ОБАВЕЗА У ОПШТОЈ БОЛНИЦИ СРЕМСКА МИТРОВИЦА

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

1. Ненад Дивљаковић - дипломирани економиста;
2. Марко Поповић - дипломирани правник.

II Седиште контролисаног субјекта је у Сремској Митровици, ул. Стари Шор бр. 63, са подацима:

- ПИБ је 105809779;
- шифра делатности је 8610;
- матични број регистра је 08894434.

III Одговорно лице за период вршења контроле је:

1. прим. др. Мирослав Кендришић - директор ОБ Сремска Митровица.

Увид у потребну документацију обезбедили су:

1. дипл.ек. Јасмина Јанковић, шеф одсека финансијске оперативе;
2. дипл. правник Весна Куруц, шеф кадровске службе;
3. дипл.ек. Јадранка Ковиљац, шеф одсека јавних набавки;
4. дипл.ек. Александар Кефер, начелник Службе за финансијске послове.

IV Предмет контроле је наменско трошење средстава у периоду 01.01.- 30.06.2015. године по Уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015.годину

V Контрола је вршена 26.08., 27.08. и 23.10.2015. године у ОБ Сремска Митровица и настављена у Републичком фонду за здравствено осигурање.

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

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

- Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015.годину;
- Кадровски план за 2013. годину;
- аналитичке картице књижења;
- рекапитулације зарада и сати;
- стања и промене средстава на дан – изводи;
- подаци о тренутно активним радницима;
- решења за увођење прековременог рада;
- персонални досијеи уговорених радника.

На основу увида у наведену документацију даје се следећи

НАЛАЗ

Увидом у радно правну документацију утврђено је да ОБ Сремска Митровица има Статут од 22.02.2008 године, објављен 30.05.2008. године, на који је сагласност дао оснивач својим Решењем о давању сагласности број: 022 - 00277/2008 од 21.05.2008. године.

Општа болница Сремска Митровица има Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места, број: 144/10 од 19.01.2010. године, у складу са чланом 24. Закона о раду („Службени гласник РС“, број:24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14).

У поступку контроле извршен је увид у Кадровски план Министарства здравља за 2013. годину (важећи и у 2015. години), број 112-01-00550/2013-01 од 11.04.2013. године.

Кадровски план ОБ Сремска Митровица за 2013. годину (важећи у 2015.) години

Табела 1.

Здравствени сарадници			здравствени сарадници	немедицински радници укључујући и возаче ХМП	Број запослених у стоматолошкој служби	Укупан број уговорених радника утврђен Кадровским планом за 2013. годину	Број запослених у апотеци у склопу здравствене установе	Укупан број запослених у ЗУ утврђен Кадровским планом за 2013. г.
доктори медицине	Фармацеут-биохемичар	здравствени радници са ВШС и ССС						
160	4	522	4	235	0	925	0	970

Структура уговорених радника према Кадровском плану за 2013. годину (подаци из Апликације уговорених радника на дан 30.06.2015. године) дата је у наредној табели:

Табела 2.

Здравствени радници			здравствени сарадници	немедицински радници укључујући и возаче ХМП	Број запослених у стоматолошкој служби	Укупан број уговорених радника
доктори медицине	Фармацеут-биохемичар	здравствени радници са ВШС и ССС				
160	4	522	4	233	0	923

Укупан број запослених радника по Кадровском плану за 2013. годину, који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања у ОБ Сремска Митровица је 925.

Број уговорених радника на дан 30.06.2015. године у Апликацији уговорених радника која се води у Филијали за сремски округ са седиштем у Сремској Митровици у секундарној здравственој заштити је 923.

Табела 3.

месец	Подаци ЗУ - број радника којима је исплаћена зарада(са неуговореним)	Број радника у Апликацији	Разлика	Број неуговорених радника
Јануар	899	915	16	1
Фебруа	904	916	12	2
Март	905	918	13	3
Април	901	918	17	4
Мај	905	919	14	3
Јун	910	923	13	3

Разлика у броју радника у Апликацији и радника којима је исплаћена зарада у посматраном периоду је настала због тога што се у подацима здравствене установе не налазе запослени који су на боловању и због исплата зарада неуговореним радницима.

Надзорници осигурања су извршили увид у радно правну документацију (персонална досијеа) за 111 радника изабраних методом случајног узорка свих структура.

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

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

Прековремени рад се уводи на основу члана 53. и 192. Закона о раду („Службени гласник РС“, број:24/05, 61/05, 54/09, 32/13 и 75/14), члана 16. Статута ОБ Сремска Митровица и чланом 39. Посебног колективног уговора („Службени гласник РС“ број: 1/15) у складу са чланом 77. Закона о здравственој заштити. Одлуке о увођењу прековременог рада у Здравственој установи доноси директор.

Контролом је утврђено да се у здравственој установи уводи прековремени рад дужи од 10 часова недељно у службама анестезије са реанимацијом и опште хирургије са урологијом и дечјом хирургијом. За ово постоји Сагласност Министарства здравља Број: 130-01-00038/2014-01 од 10.06.2014. године.

На основу члана 12. Закона о платама у државним органима и јавним службама (Сл.гласник РС број:34/01) директор Здравствене установе доноси предлог за увећање зараде по основу стимулације. Стимулација је исплаћивана сопственим средствима.

У поступку контроле је констатовано да се спискови о присутности запослених воде по организационим јединицама здравствене установе. На крају месеца, односно 25. у месецу или

првог дана после 25. у месецу, са свих одељења се достављају коначни спискови присутности потписани од Главне сестре службе и Начелника, и достављају се Служби за финансије за потребе коначног обрачуна плате за текући месец.

II ЈАВНЕ НАБАВКЕ

У периоду 01.01. – 30.06.2015. године Здравствена установа је вршила набавку лекова, електричне енергије, горива, интраокуларних сочива, уградног материјала, материјала за дијализу, материјал за крв, лабораторијског материјала, канцеларијског материјала, резервних делова за возила, средстава за хигијену и санитетског потрошног материјала. У поступку контроле извршен је увид у купопродајне уговоре са добављачима за набавку лекова, лабораторијског материјала, канцеларијског материјала, резервних делова за возила, средстава за хигијену и санитетског потрошног материјала.

Такође, здравствена установа је закључила уговоре са добављачима за лекове са Листе А и А1, лекове са Листе Б, лекове са Листе Ц, лекове за хемофилију, електричне енергије, интраокуларна сочива, уградног материјала, материјала за дијализу, крв и продукте од крви, осигурање имовине и запослених и цитостатике по спроведеним јавним набавкама од стране РФЗО.

У периоду 01.01. – 30.06.2015. године, Општа болница Сремска Митровица је спровела поступке јавне набавке за:

- Лекови са листе Б: Farmalogist, Phoenix Pharma, Pharma swiss, B.Braun adria, Medicom, Ecotrade BG, Inpharm
- Лекови са листе Д: Inopharm, Farmalogist, Licentis
- Цитостатици Д листа: Inopharm
- Санитетски и медицински материјал: Mercurus medical instruments, Dexon, Medi ray, Nefaser medical, B.Braun adria, Dijafarm, Alura med, Beohem 3, Farmaprom, Makler, Paroco medical equipment, Stiga, Olympus, Austro line, Lupus medical, DEM, Meding
- Лабораторијски материјал: Vicor, Dialab, Farmaprom, Makler, Promedia, Super lab, Medi labor,
- Уградни материјал: Narcissus, Traffix, Medical Treu,
- Имплантати за кукове и колена: Magna pharmacia, Narcissus, Innova MD group
- Остали уградни материјал: Eco-trade, Stiga
- Разни материјали: Sinema doo, Art gvoždara, Decor life, Škrba prom
- Гориво: НИС
- Природни гас: Срем гас
- Исхрана болесника: Luki komerc, VUM, Kibid, Kruna komerc, SZTR Đurđević
- Канцеларијски материјал: Komazec doo, Računovodstveni biro, Birošop Vujasinović, Ju favorit
- Услуге сервисирања и одржавања: Enviroserv, Naš dimnjak, Ekokarika, Elektro-industrijska servisna mreža, Energo - Tippo, Tehnika Vuksanović, Energorazvoj, Dizcom, Euro car, Bit total health solutions, Sambi, Kosmaj, Bit-projekt, Helijant,
- Правне услуге: Advokat Radomir Vujičić
- Средства за одржавање хигијене: B2M
- Амбалажа за одлагање инфективног отпада: Medical Waste disposal d.o.o

У поступку контроле извршен је увид у конкурсну документацију, понуде, уговоре и фактуре испоручилаца и утврђено је да су цене, рокови плаћања и начин испоруке добара у складу са потписаним уговорима.

III УГОВОРЕНА НАКНАДА ЗА 2015. ГОДИНУ

Општа болница Сремска Митровица је са Републичким фондом за здравствено осигурање – Филијала Сремска Митровица, закључила Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, 01 број: 450-57/2015-170 од 28.01.2015. године којим је утврђена следећа накнада:

1. Плате.....	755.647.000
2. Превоз	36.226.000
3. Лекови	127.685.000
• Лекови у ЗУ.....	91.593.000
• Цитостатици са Листе лекова	17.280.000
• Лекови за хемофилију	7.304.000
• Лекови са Листе Ц	11.508.000
4. Крв и продукти од крви.....	9.800.000
5. Санитетски и мед.потрош.материјал	104.822.000
6. Уградни материјал	36.564.000
• Имплатате у ортопедији (ендопротезе)	21.925.000
• Остали уградни материјал у ортопедији	6.313.000
• Остали уградни материјал	8.326.000 од чега за
• сочива	3.252.000
• остало	5.074.000
7. Материјал за дијализу	95.084.000
8. Исхрана болесника	23.222.000
9. Остали индиректни трошкови	134.803.000
9.1.Енергенти.....	53.200.000
9.2.Материјални и остали трошкови	81.603.000
10. Укупно (од 1 до 9)	1.323.853.000
11. Партиципација	4.679.000
12. Укупна накнада без партиципације	1.319.174.000

За 2015. годину Општој болници Сремска Митровица је за пружање здравствених услуга на терет средстава обавезног здравственог осигурања призната накнада за секундарну здравствену заштиту у износу од 1.323.853.000 динара.

IV ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Општа болница Сремска Митровица обавља финансијске трансакције преко следећих рачуна код Управе за трезор: Рачун буџетских средстава број 840 - 794661 - 17, рачун сопствених средстава број 840 - 781667 - 05 и рачун боловања. Стање на рачунима Опште болнице Сремска Митровица на почетку и на крају контролисаног период износило је:

Табела 4.

Број рачуна	Стање на дан 01.01.2015. год.	Стање на дан 30.06.2015.год.
Рачун буџетских средстава број: 840 - 794661 - 17	29168265,89	26.855.018,30
Рачун сопствених средстава број: 840 - 781667 - 05	3.976.262,35	5.179.744,04
Боловања	171,57	713,53
Укупно :	33144699,81	32.035.475,87

Табела 4а.

Намена	Почетно стање 01.01.2015.	Стање на дан 30.06.2015.
Општа категорија пословне промене	4,34	
Плате		
Превоз		2.802.547,71
Лекови у ЗУ		
Цитостатици	327.846,49	
Хемофилија		
Лекови са Листе Ц		852,88
Крв и продукти од крви	389.525,74	855.645,68
Санитетски и Медицински Материјал	4.367.543,03	5.592.217,61
Имплантати у ортопедији		51,30
Уградни материјал у ортопедији	869.369,13	
Остали уградни материјал - сочива	881.977,29	-272,46
Материјал за дијализу		10.613.705,41
Исхрана болесника	13.355.467,87	6.158.017,78
Енергенти	7.652.746,45	
Остали и Материјални Трошкови	1.308.388,87	-7.756,25
Јубиларне награде и отпремнине	12,68	7,82
Акредитација - од АП		840.000,00
Партиципација	15.384,00	
Боловање инвалиди		0,82
Укупно	29.168.265,89	26.855.018,30

У периоду од 01.01.до 30.06.2015. године Општа болница Сремска Митровица је остварила приходе и примања у укупном износу од 624.785.098,00 динара, што је приказано у табели 5.

Табела 5.

Кonto	Врста прихода	Износ
7331	Текући трансфери од других нивоа власти	840.000,00
7332	Капитални трансфери од других нивоа власти	4.650.000,00
7423	Споредне продаја добара и услуга коју врше државне нетржишне јединице	8.042.938,81
7441	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица	70.000,00
7451	Мешовити и неодређени приходи	282.746,38
7721	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	9.246,54
7811	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	610.890.166,27
	Укупно :	624.785.098,00

**V КОНТРОЛА НАМЕНСКОГ ТРОШЕЊА СРЕДСТАВА ОБАВЕЗНОГ
ЗДРАВСТВЕНОГ ОСИГУРАЊА У ПЕРИОДУ ОД 01.01.2014. ДО 30.06.2015. ГОДИНЕ -
СЕКУНДАРНА ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА**

1. Наменско трошење средстава за плате за период 01.01. - 30.06.2015. године у секундарној здравственој заштити

Републички фонд за здравствено осигурање је у складу са Уговором и Предрачуном средстава за 2015. годину, пренео Општој болници Сремска Митровица, за контролисани период 01.01.-30.06.2015. године 385.979.108,80 динара за плате у секундарној здравственој заштити.

Здравствена установа је у посматраном периоду за зараде уговорених радника требала укупно 385.979.108,80 динара колико је и пренето од стране РФЗО за ову намену.

Табела 6. Структура исплаћених зарада

Месец	Пренета средства	Укупно исплаћено	Бој радника којима је исплаћена зарада	Број радника у Апликацији	Исплаћено за уговорене раднике са РФЗО	Исплаћено за комору, неговорене раднике, стимулацију и синдикат
1	3	4	5	6	7	8
Јануар	65.951.342,06	66.629.759,33	899	915	65.951.342,06	678.417,27
Фебруа	63.757.585,91	63.964.993,26	904	916	63.757.585,91	207.407,35
Март	62.719.496,83	64.102.327,52	905	918	62.719.496,83	1.382.830,69
Април	65.822.252,00	66.172.708,38	901	918	65.822.252,00	350.456,38
Мај	64.446.684,00	64.746.150,71	905	919	64.446.684,00	299.466,71
Јун	63.281.748,00	63.571.038,83	910	923	63.281.748,00	289.290,83
УКУПНО	385.979.108,80	389.186.978,03	5424	5509	385.979.108,80	3.207.869,23

Општа болница Сремска Митровица је за плате уговорених радника у контролисаном периоду исплатио средства у износу од 385.979.108,80 динара, колико је и пренето од стране РФЗО за ову намену.

За плате неговорених радника у секундарној здравственој заштити, исплату стимулација, чланарине комори здравствених установа, синдикални додатак и осми март Општа болница Сремска Митровица је укупно исплатила 3.207.869,23 динара (табела 7.). Овај износ је покривен преносом средстава са рачуна сопствених средстава (табела 8.).

Табела 7.

Месец	Број неговорених радника	Исплаћена средства за неговорене раднике	стимулација	синдикат	чланарина комори	8. март	Укупно
Јануар	1	51.542,19	506.353,00	35.847,57	84.674,51		678.417,27
Фебруар	2	90.256,95		35.847,57	81.302,83		207.407,35
Март	3	168.059,91		35.847,57	81.559,00	1.097.364,21	1.382.830,69
Април	4	230.540,68		35.847,57	84.068,13		350.456,38
Мај	3	181.234,52		35.847,57	82.384,62		299.466,71
Јун	3	172.666,86		35.847,57	80.776,40		289.290,83
Укупно	16	894.301,11	506.353,00	215.085,42	494.765,49	1.097.364,21	3.207.869,23

Табела 8.

Број извода	Датум преноса	Износ прених средстава
20	02.02.2015	678.418,27
38	02.03.2015	207.407,35
62	03.04.2015	1.382.830,69
80	04.05.2015	350.456,38
100	01.06.2015	299.466,71
122	01.07.2015	289.290,83
Укупно		3.207.870,23

На основу свега наведеног даје се следећа рекапитулација исплаћених средстава за зараде:

1. Пренета средства од стране РФЗО 385.979.108,80 динара
2. Сопствена средства 3.207.869,23 динара
3. Укупно расположива средства 389.186.978,03 динара
4. Уговорени радници 385.979.108,80 динара
5. Исплаћена зарада неговорених радника 894.301,11 динара
6. Исплаћена стимулација 506.353,00 динара
7. Синдикат 215.085,42 динара
8. Комора 494.765,49 динара
9. Осми март 1.097.364,21 динара
10. Укупно исплаћено (1+2+3+4+5+6)..... 389.186.978,03 динара

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

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

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

Увидом у картицу партнера – ОБ Сремска Митровица и месечне рекапитулације Опште болнице, сачињен је преглед требованих, прених и исплаћених средстава за превоз уговорених радника у секундарној здравственој заштити, који се даје у наредној табели:

Табела 9.

Месец	Требована средства за период 01.01. - 30.06.2015.	Пренета средства за период 01.01. - 30.06.2015.	Исплаћена средства за уговорене раднике	Разлика
Јануар	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Фебруар	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
Март	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00
Април	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00
Мај	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Јун	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Укупно	17.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000,00	0,00

Општа болница Сремска Митровица је за превоз уговорених радника у контролисаном периоду исплатио средства у износу од 17.000.000 динара, колико је и пренето од стране РФЗО за ову намену. Односно, здравствена установа је наменски користила пренета средства за превоз уговорених радника за период 01.01. - 30.06.2015. године. На крају периода здравственој установи су на буџетском рачуну остала неутрошена средства за превоз у укупном износу од 2.802.541,71 динара. Овај износ је пренет на крају контролисаног периода а односи се на потребна средства за месец јул 2015. године.

3. Наменско трошење средстава за лекове за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за Лекове са Листе лекова у износу од 44.946.650,87 динара, по уговору за 2015. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111*, утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове (укључујући и лекове за дијализу, јер није било могуће раздвојити добављаче) које се даје у наредној табели.

Табела 10.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима	Стање обавеза на дан 30.06.2015.
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Inpharm	1.200.688,10	8.290.295,31	9.490.983,41	6.829.361,43	2.661.621,98
Beohem -3	623.860,00	1.222.650,00	1.846.510,00	1.289.580,00	556.930,00
Erma	353.583,78	937.367,20	1.290.950,98	1.290.950,98	0,00
Farmalogist DOO	1.330.915,98	9.063.555,71	10.394.471,69	8.181.938,16	2.212.533,53
ADOC	80.001,90	1.712.392,00	1.792.393,90	1.373.351,10	419.042,80
Inst. Za transfuziju	795.999,59	0,00	795.999,59	0,00	795.999,59
Makler	1.471.338,00	9.382.814,10	10.854.152,10	6.498.409,50	4.355.742,60
Medicom	455.483,33	1.232.415,03	1.687.898,36	1.483.452,36	204.446,00
Medikunion	64.798,80	447.647,20	512.446,00	323.994,00	188.452,00
Phoenix pharma	3.167.932,00	13.531.661,08	16.699.593,08	11.445.231,04	5.254.362,04
Farmex DOO	61.045,60	333.794,12	394.839,72	277.326,94	117.512,78
Veiefarm invest	8.607.133,16	0,00	8.607.133,16	0,00	8.607.133,16
Vega DOO	645.122,89	3.353.454,19	3.998.577,08	3.220.213,73	778.363,35
B.Braun adria	460.966,00	989.862,61	1.450.828,61	1.128.747,84	322.080,77
Roche	113.414,29	528.177,87	641.592,16	565.648,16	75.944,00
Inopharm	681.291,00	3.363.107,88	4.044.398,88	1.748.347,70	2.296.051,18
Pharma swiss	1.525.244,89	1.381.619,36	2.906.864,25	1.036.993,87	1.869.870,38
Veiefarm VFB	1.337.286,98	0,00	1.337.286,98	388.898,35	948.388,63
AP Beograd	0,00	161.916,69	161.916,69	161.916,69	0,00
Eco trade Bg	0,00	45.628,00	45.628,00	29.403,00	16.225,00
Peyton medical	0,00	19.382,66	19.382,66	0,00	19.382,66
Slaviamed	0,00	52.783,50	52.783,50	0,00	52.783,50
Oftal C	0,00	202.290,00	202.290,00	0,00	202.290,00
Licentis DOO	0,00	86.506,75	86.506,75	0,00	86.506,75
Укупно	22.976.106,29	56.339.321,26	79.315.427,55	47.273.764,85	32.041.662,70

Укупне обавезе здравствене установе за лекове у ЗУ у контролисаном периоду износе 79.315.427,55 динара, од тога дуг из претходног периода износи 22.976.106,29 динара, а обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године износе 56.339.321,26 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 32.041.662,70 динара.

На конту 42675 - Лекови у секундарној и терцијарној 33 прокњижени су трошкови у износу од 44.946.650,87 динара. Разлика од 2.327.113,98 динара између трошкова на конту 42675 и измирених обавеза на конту 252111* односи се на исплаћена средства добављачима за лекове за дијализу, односно на конту 252111* није било могуће одвојити лекове за дијализу од лекове у секундарној и терцијарној 33. Овај износ је исплаћен од средстава пренетих за материјал за дијализу.

За измирење обавеза према добављачима за лекове Општа болница Сремска Митровица је утрошила укупно 44.946.650,87 динара, колико је и пренето од РФЗО за ову намену.

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по ПС
2. Пренета средства РФЗО..... 44.946.650,87 динара
3. Укупно расположива средства (1+2) 44.946.650,87 динара
4. Утрошена средства 44.946.650,87 динара

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за лекове у ЗУ у укупном износу од 44.946.650,87 динара за плаћање обавеза према добављачима за лекове.

Стање залиха лекова приказано је у следећој табели.

Табела 11.

залихе на дан 01.01.2015.	Укупно набављено у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Требовања у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Стање залиха на дан 30.06.2015.
5.032.463,88	54.348.290,53	47.962.932,56	11.417.821,85

У периоду 01.01.2014.- 30.06.2015. године Општа болница Сремска Митровица је фактурисао укупно 47.561.312 динара за лекове у ЗУ. Разлика између утрошених (47.962.932,56 динара) и фактурисаних лекова је настала због несклада између момента фактурисања и момента трошења лекова.

У 2015. години Републички фонд је за потребе здравствених установа спровео централизован поступак јавне набавке и 2015. године закључио Оквирне споразуме са понуђачима. Установа је 2015. године закључила уговоре са добављачима за лекове према табели Расподела по здравственим установама, где је одређено са којим понуђачима установа треба да закључи уговор, по којим ценама и у којим количинама.

У поступку контроле извршен је увид у фактуре добављача, и константовано да су добављачи испоручивали лекове по ценама из уговора.

Увидом у електронске фактуре за 2015. годину, на узорку од 6 лекова (Phenobarbiton 30 po 100 mg, Lemod solu 15 po 40 mg, Heparin 10 po 25.000 i.j., Ranitidin 50mg, Bensedin 10mg, Fraxiparine 10 po 2850IU anti Xa/0,3ml) утврђено је да је здравствена установа фактурисала лекове у складу са Упутством за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава у 2015.години.

4. Наменско трошење средстава за цитостатике са Листе лекова за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за цитостатике са Листе лекова у износу од 5.089.826,61 динара, по уговору за 2015. годину у периоду 01.01. - 30.06.2015. године. Поред ових средстава, здравствена установа је имала на располагању и средства која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године у укупном износу 327.846,49 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 252111*, утврђено је стање обавеза према добављачима за цитостатике са Листе лекова које се даје у наредној табели.

Табела 12.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима	Стање обавеза на дан 30.06.2015.
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Uni -chem	0,00	153.923,00	153.923,00	65.967,00	87.956,00
Erma	0,00	50.667,54	50.667,54	50.667,54	0,00
Farmalogist DOO	38.866,19	1.980.217,11	2.019.083,30	671.550,40	1.347.532,90
ADOC	37.950,00	0,00	37.950,00	37.950,00	0,00
Medikunion	0,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00	0,00
Phoenix pharma	177.592,55	3.836.390,77	4.013.983,32	3.290.299,65	723.683,67
Vega DOO	0,00	1.103.491,51	1.103.491,51	1.103.491,51	0,00
Inopharm	0,00	19.488,59	19.488,59	21.747,00	-2.258,41
Pharma swiss	0,00	718.961,32	718.961,32	0,00	718.961,32
	254.408,74	8.039.139,84	8.293.548,58	5.417.673,10	2.875.875,48

Укупне обавезе здравствене установе за цитостатике са Листе лекова у контролисаном периоду износе 8.293.548,58 динара, од тога дуг из претходног периода износи 254.408,74 динара, а обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године износе 8.039.139,84 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 2.875.875,48 динара.

На конту 42677 - цитостатици са Листе лекова прокњижени су трошкови у износу од 5.417.673,10 динара.

За измирење обавеза према добављачима за цитостатике са Листе лекова Општа болница Сремска Митровица је утрошила укупно 5.417.673,10 динара. Расположена и исплаћена средства приказана су у следећој табели.

Почетно стање 01.01.2015.	Пренето од стране РФЗО	Укупно расположена средства	Исплаћено	Разлика
327.846,49	5.089.826,61	5.417.673,10	5.417.673,10	0,00

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по ПС 327.846,49 динара
2. Пренета средства РФЗО..... 5.089.826,61 динара
3. Укупно расположива средства (1+2) 5.417.673,10 динара
4. Утрошена средства 5.417.673,10 динара

Здравствена установа је у периоду 01.01. - 30.06.2015. године наменски искористила средства пренета за цитостатике са Листе лекова. у укупном износу од 5.417.673,10 динара за плаћање обавеза према добављачима за цитостатике са Листе лекова.

5. Наменско трошење средстава за лекове за хемофилију за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је у периоду контроле пренела Општој болници Сремска Митровица средства за лекове за хемофилију у износу од 2.817.681,71 динара, по уговору за 2015. годину.

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

Табела 14.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима	Стање обавеза на дан 30.06.2015.
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Makler	318.839,96	4.343.328,00	4.662.167,96	2.817.681,71	1.844.486,25
Укупно	318.839,96	4.343.328,00	4.662.167,96	2.817.681,71	1.844.486,25

Укупне обавезе здравствене установе за лекове за хемофилију у контролисаном периоду износе 4.662.167,96 динара, од тога дуг из претходног периода износи 318.839,96 динара, а обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године износе 4.343.328,00 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 1.844.486,25 динара.

На конту 426755 - лекови за хемофилију прокњижени су трошкови у износу од 2.817.681,71 динара.

За измирење обавеза према добављачима за лекове за хемофилију Општа болница Сремска Митровица је утрошио укупно 2.817.681,71 динара, колико је и пренето од стране РФЗО за ову намену.

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по РС
2. Пренета средства РФЗО..... 2.817.681,71 динара
3. Укупно расположива средства (1+2) 2.817.681,71 динара
4. Утрошена средства 2.817.681,71 динара

Здравствена установа је у периоду 01.01. - 30.06.2015. године наменски искористила средства пренета за лекове за хемофилију у укупном износу од 2.817.681,71 динара за плаћање обавеза према добављачима за лекове за хемофилију.

6. Наменско трошење средстава за лекове са Листе Ц за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је у периоду контроле пренела Општој болници средства за лекове са Листе Ц у износу од 5.808.672,69 динара, по уговору за 2015. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111*, утврђено је стање обавеза према добављачима за лекове са Листе Ц које се даје у наредној табели.

Табела 15.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима		Стање обавеза на дан 30.06.2015.
				Од РФЗО	Из других извора	
1	2	3	4=2+3	5	6	6=4-5-6
Inpharm	2.178.368,21	2.150.808,66	4.329.176,87	2.667.223,09	244.573,56	1.417.380,22
Phoenix pharma	192.498,77	674.277,18	866.775,95	309.373,02	0,00	557.402,93
Roche	828.912,15	1.950.217,00	2.779.129,15	1.219.220,70	247.628,25	1.312.280,20
Pharma swiss	1.291.477,00	1.096.326,00	2.387.803,00	1.612.003,00	154.300,00	621.500,00
Укупно	4.491.256,13	5.871.628,84	10.362.884,97	5.807.819,81	646.501,81	3.908.563,35

Укупне обавезе здравствене установе за лекове са Листе Ц у контролисаном периоду износе 10.362.884,97 динара, од тога дуг из претходног периода износи 4.491.256,13 динара, а обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године износе 5.871.628,84 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 3.908.563,35 динара.

На конту 426782 - цитостатици по посебном режиму прокњижени су трошкови у износу од 5.807.819,81 динара. Разлика од динара између трошкова на конту 426782 - цитостатици по посебном режиму и измиренних обавеза на конту 252111* односи се на исплаћена средства из сопствених средстава и партиципације.

За измирење обавеза према добављачима за лекове са Листе Ц Општа болница Сремска Митровица је утрошила укупно 6.454.321,62 динара. Расположена и исплаћена средства приказана су у следећој табели.

Табела 16.

Пренето од РФЗО	Партиципација	Сопствена средства	Укупно расположива средства	Исплаћено	Стање на дан 30.06.2015.
5.808.672,69	405.587,81	240.914,00	6.455.174,50	6.454.321,62	852,88

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по РС	
2. Пренета средства РФЗО.....	5.808.672,69 динара
3. Партиципација	405.587,81 динара
4. Сопствена средства	240.914,00 динара
5. Укупно расположива средства (1+2+3+4)	6.455.174,50 динара
6. Утрошена средства	6.454.321,62 динара

Здравствена установа је у периоду 01.01. - 30.06.2015. године наменски искористила средства пренета за лекове са Листе Ц. у укупном износу од 5.807.819,81 динара за плаћање обавеза према добављачима за лекове са Листе Ц. Од укупно пренетих средстава за ову намену на буџетском рачуну је остало неисплаћено 852,88 динара.

7. Наменско трошење средстава за крв и продукте од крви за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за крв и продукте од крви у износу од 5.192.784,89 динара, по уговору за 2015. годину. Поред ових средстава, здравствена установа је имала на располагању и средства која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године у укупном износу 389.525,74 динара.

За измирење обавеза према добављачима за крв и продукте од крви Општа болница Сремска Митровица је утрошио укупно 4.726.664,95 динара, односно исплаћено је укупно 855.645,68 динара мање од укупно расположивих средстава за ову намену.

Табела 17.

Почетно стање 01.01.2015.	Пренето од РФЗО	Укупно расположива средства	Исплаћено	Стање на дан 30.06.2015.
389.525,74	5.192.784,89	5.582.310,63	4.726.664,95	855.645,68

На конту 42679* - крв и продукти од крви прокњижени су трошкови у износу од 4.726.664,95 динара. Ова средства исплаћена су у оквиру укупно исплаћених средстава за санитарски и медицински потрошни материјал (табела 18).

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по РС	389.525,74 динара
2. Пренета средства РФЗО.....	5.192.784,89 динара

3. Укупно расположива средства (1+2) 5.582.310,63 динара
4. Утрошена средства 4.726.664,95 динара
5. Разлика - мање утрошена средства 855.645,68 динара

Здравствена установа је наменски искористила средства пренета за крв и продукте од крвие у укупном износу од 4.726.664,95 динара за плаћање обавеза према добављачима за крв и продукте од крви.

8. Наменско трошење средстава за санитарски и медицински материјал за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за санитарски и медицински материјал у износу од 45.226.213,78 динара, по уговору за 2015. годину. Поред ових средстава, здравствена установа је имала на располагању и средства која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године у укупном износу 4.367.543,03 динара. Укупно расположива средства приказана су у наредној табели.

Табела 18.

Почетно стање 01.01.2015.	Пренето од стране РФЗО	Укупно расположива средства
4.367.543,03	45.226.213,78	49.593.756,81

Увидом у промет аналитичких конта 252111*, утврђено је стање обавеза према добављачима за санитарски и медицински потрошни материјал које се даје у наредној табели.

Табела 19.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима	Стање обавеза на дан 30.06.2015.
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Alpha imaging	0,00	149.520,00	149.520,00	149.520,00	0,00
Aura med	0,00	2.882.832,00	2.882.832,00	2.882.832,00	0,00
AP Beograd	0,00	49.250,75	49.250,75	49.250,75	0,00
Beohem - 3	0,00	363.560,00	363.560,00	363.560,00	0,00
Beolaser	0,00	20.304,00	20.304,00	20.304,00	0,00
Dexon	0,00	793.128,00	793.128,00	793.128,00	0,00
Dialab	0,00	1.096.428,00	1.096.428,00	1.096.428,00	0,00
Diagfarm	0,00	497.494,25	497.494,25	497.494,25	0,00
Drager tehnika	0,00	47.880,00	47.880,00	47.880,00	0,00
Dunavplast SZR	0,00	105.214,20	105.214,20	105.214,20	0,00
Eco trade Bg	0,00	568.324,00	568.324,00	568.324,00	0,00
Engel	0,00	115.338,72	115.338,72	115.338,72	0,00
Euromedicina	0,00	399.288,00	399.288,00	399.288,00	0,00
Farmalogist DOO	0,00	112.008,30	112.008,30	112.008,30	0,00
Farmaprom	0,00	4.007.093,76	4.007.093,76	4.007.093,76	0,00
Galen-fokus	0,00	329.620,80	329.620,80	329.620,80	0,00
ADOC	0,00	97.794,01	97.794,01	97.794,01	0,00
Stiga	0,00	986.863,51	986.863,51	986.863,51	0,00
PTM preduzeće	0,00	50.400,00	50.400,00	50.400,00	0,00
Inst. za transfuziju	0,00	21.744,00	21.744,00	21.744,00	0,00
Lindgas Srbija	281.697,90	1.767.053,42	2.048.751,32	1.866.384,96	182.366,36
Magna farmacija	0,00	304.416,00	304.416,00	304.416,00	0,00
Makler	0,00	7.722.919,61	7.722.919,61	7.554.955,61	167.964,00
Medicom	0,00	88.804,80	88.804,80	88.804,80	0,00
Medilabor	0,00	2.239.135,40	2.239.135,40	2.239.135,40	0,00
Metreco	0,00	20.428,80	20.428,80	20.428,80	0,00
Naučni institut Temerin	2.880,00	13.680,00	16.560,00	16.560,00	0,00
Neomedica NS	0,00	50.395,20	50.395,20	50.395,20	0,00
Paroco medical equipment	0,00	134.400,00	134.400,00	134.400,00	0,00
Phoenix pharm DOO	0,00	722.909,12	722.909,12	721.534,12	1.375,00
Promedia DOO	0,00	227.481,60	227.481,60	227.481,60	0,00
Superlab	0,00	292.460,62	292.460,62	292.460,62	0,00
Torlak	0,00	19.657,37	19.657,37	19.657,37	0,00
Velebit	0,00	223.308,00	223.308,00	199.116,00	24.192,00
Velefarm prolek	0,00	10.247,90	10.247,90	0,00	10.247,90
Yunycom	0,00	6.387.468,06	6.387.468,06	6.387.468,06	0,00
Hermes System	0,00	218.400,00	218.400,00	168.000,00	50.400,00
DND Commerce	0,00	220.500,00	220.500,00	220.500,00	0,00
Vicor DOO	32.160,00	3.084.397,92	3.116.557,92	3.116.557,92	0,00
Pan star	0,00	1.570.515,91	1.570.515,91	1.570.515,91	0,00
Pharmapheresis	0,00	67.056,00	67.056,00	67.056,00	0,00
AMG pharm DOO	0,00	906.129,05	906.129,05	906.129,05	0,00
Flora komerc	0,00	573.161,60	573.161,60	573.161,60	0,00
Oftal C	0,00	769.740,00	769.740,00	769.740,00	0,00
PMM surgical med DOO	0,00	730.306,80	730.306,80	730.306,80	0,00
Topchemie medlab	0,00	1.392.787,20	1.392.787,20	1.392.787,20	0,00
Sinofarm	0,00	2.055.208,60	2.055.208,60	2.055.208,60	0,00
Labra	0,00	115.668,00	115.668,00	115.668,00	0,00
B Braun adria	0,00	634.021,80	634.021,80	634.021,80	0,00
Biognosts DOO	0,00	14.613,54	14.613,54	14.613,54	0,00
Medisal DOO	0,00	24.960,00	24.960,00	24.960,00	0,00
Galenika pharmacia DOO	0,00	552.744,00	552.744,00	552.744,00	0,00
Optipharm	0,00	14.773,00	14.773,00	14.773,00	0,00
Pharma product	0,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00	0,00
Mediray	0,00	1.151.622,68	1.151.622,68	1.151.622,68	0,00
Pharmaswiss	23.004,00	1.796.239,15	1.819.243,15	1.728.312,25	90.930,90
Velefarm VFB	86.790,96	0,00	86.790,96	86.790,96	0,00
Укупно	426.532,86	48.813.547,45	49.240.080,31	48.712.604,15	527.476,16

Укупне обавезе здравствене установе за санитетски и медицински потрошни материјал (укључујући и крв и продукте од крви) у ЗУ у контролисаном периоду износе 49.240.080,21 динара, од тога дуг из претходног периода износи 426.532,86 динара, а обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године износе 48.813.547,45 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 527.476,16 динара.

На конту 4267** - санитетски и медицински материјал СЗ прокњижени су трошкови у износу од 44.001.539,20 динара. Разлика од 4.711.064,95 динара између трошкова на конту 4267** и измиренних обавеза на конту 252111* односи се на исплаћена средства добављачима за крв и продукте од крви, односно на конту 252111* није било могуће одвојити крв и продукте од крви од санитетског и медицинског материјала. Овај износ је исплаћен од средстава пренетих за крв и продукте од крви.

За измирење обавеза према добављачима за санитетски и медицински потрошни материјал Општа болница Сремска Митровица је утрошио укупно 44.001.539,20 динара од пренетих средстава РФЗО за ову намену.

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по РС	4.367.543,03 динара
2. Пренета средства РФЗО	45.226.213,78 динара
3. Укупно расположива средства (1+2)	49.593.756,81 динара
4. Утрошена средства	44.001.539,20 динара
5. Разлика - мање утрошено (стање на дан 30.06.2015.)	5.592.217,61 динара

Општа болница Сремска Митровица је наменски искористила укупно расположива средства РФЗО за измирење обавеза према добављачима за санитетски и медицински потрошни материјал у периоду контроле.

9. Наменско трошење средстава за уградни материјал - имплантате у ортопедији за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за имплантате у ортопедији у износу од 6.644.450,64 динара, по уговору за 2015. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111*, утврђено је стање обавеза према добављачима за имплантате у ортопедији за које се даје у наредној табели.

Табела 20.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима	Стање обавеза на дан 30.06.2015.
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Eco trade Bg	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00
Magna pharmacia DOO	2.834.285,97	12.510.058,00	15.344.343,97	8.918.263,97	6.426.080,00
Narcissus DOO	660.000,00	924.000,00	1.584.000,00	660.000,00	924.000,00
Укупно	3.614.285,97	13.434.058,00	17.048.343,97	9.698.263,97	7.350.080,00

Укупне обавезе здравствене установе за имплантате у ортопедији у контролисаном периоду износе 17.048.343,97 динара, од тога дуг из претходног периода износи 3.614.285,97 динара, а обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године износе 13.434.068,00 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 7.350.080,00 динара.

За измирење обавеза према добављачима за имплантате у ортопедији Општа болница Сремска Митровица је утрошио укупно 9.698.263,97 динара, од чега 6.644.450,64 динара од пренетих средстава РФЗО за ову намену. Остатак је исплаћен из остварене партиципације и сопствених средстава установе.

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по ПС	
2. Пренета средства РФЗО.....	6.644.450,64 динара
3. Партиципација	1.475.947,84 динара
4. Сопствена средства	1.577.916,79 динара
5. Укупно расположива средства (1+2)	9.698.315,27 динара
6. Утрошена средства	9.698.263,97 динара
7. Разлика - мање утрошено (стање на дан 30.06.2015.)	51,30 динара

Општа болница Сремска Митровица је наменски искористила укупно расположива средства РФЗО за измирење обавеза према добављачима за имплантате у ортопедији у периоду контроле.

10. Наменско трошење средстава за уградни материјал у ортопедији за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за уградни материјал у ортопедији у износу од 2.821.275,96 динара, по уговору за 2015. годину. Поред ових средстава, здравствена установа је имала на располагању и средства која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године у укупном износу 869.369,13 динара. Укупно расположива средства приказана су у наредној табели.

Табела 21.

Почетно стање 01.01.2015.	Пренето од стране РФЗО	Укупно расположива средства
869,369.13	2,821,275.96	3,690,645.09

Увидом у промет аналитичких конта 252111*, утврђено је стање обавеза према добављачима за имплантате у ортопедији за које се даје у наредној табели.

Табела 22.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима	Стање обавеза на дан 30.06.2015.
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Magna pharmacia DOO	0,00	29.940,00	29.940,00	29.940,00	0,00
Narcissus DOO	0,00	2.578.400,00	2.578.400,00	2.047.320,00	531.080,00
Trafix	0,00	2.065.577,80	2.065.577,80	1.613.385,09	452.192,71
Укупно	0,00	4.673.917,80	4.673.917,80	3.690.645,09	983.272,71

Укупне обавезе здравствене установе, односно обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године за уградни материјал у ортопедији износе 4.673.917,80 динара.. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 983.272,71 динара.

За измирење обавеза према добављачима за уградни материјал у ортопедији Општа болница Сремска Митровица је утрошила укупно 3.690.645,09 динара.

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација:

1. Средства по ПС	869.369,13 динара
2. Пренета средства РФЗО.....	2.821.275,96 динара
3. Укупно расположива средства (1+2)	3.690.645,09 динара
4. Утрошена средства	3.690.645,09 динара

Општа болница Сремска Митровица је наменски искористила укупно расположива средства РФЗО за измирење обавеза према добављачима за уградни материјал у ортопедији у периоду контроле.

11. Наменско трошење средстава за остали уградни материјал за период 01.01. - 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за остали уградни материјал у износу од 2.399.296,67 динара, по уговору за 2015. годину. Поред ових средстава, здравствена установа је имала на располагању и средства која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године у укупном износу 881.977,29 динара. Укупно расположива средства приказана су у наредној табели.

Табела 23.

Почетно стање 01.01.2015.	Пренето од стране РФЗО	Укупно расположива средства
881.977,29	2.399.296,67	3.281.273,96

Увидом у промет аналитичких конта 252111*, утврђено је стање обавеза према добављачима за имплантате у ортопедији за које се даје у наредној табели.

Табела 24.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима	Стање обавеза на дан 30.06.2015.
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Eco trade Bg		75,405.00	75,405.00	75,405.00	0.00
Stiga		573,476.10	573,476.10	573,476.10	0.00
Olympus		54,404.48	54,404.48	54,404.48	0.00
Optic		707,586.00	707,586.00	569,646.00	137,940.00
Eumed DOO		94,168.80	94,168.80	94,168.80	0.00
Austro-line DOO		285,120.00	285,120.00	31,680.00	253,440.00
Mediray		2,097,766.04	2,097,766.04	1,882,766.04	215,000.00
Укупно	0.00	3,887,926.42	3,887,926.42	3,281,546.42	606,380.00

Укупне обавезе здравствене установе, односно обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године за остали уградни материјал у контролисаном периоду износе 3.887.926,42 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 606.380,00 динара.

За измирење обавеза према добављачима за остали уградни материјал Општа болница Сремска Митровица је утрошио укупно 3.281.546,42 динара, од чега 2.399.296,67 динара од пренетих средстава РФЗО за ову намену (табела 25.)

Табела 25.

Почетно стање 01.01.2015.	Пренето од стране РФЗО	Укупно расположива средства	Исплаћено	Разлика
881.977,29	2.399.296,67	3.281.273,96	3.281.546,42	-272,46

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по РС	881.977,29 динара
2. Пренета средства РСЗО	2.399.296,67 динара
3. Укупно расположива средства (1+2)	3.281.273,96 динара
4. Утрошена средства	3.281.546,42 динара
5. Разлика - више утрошена средства	272,46 динара

Општа болница Сремска Митровица је за измирење обавеза према добављачима за остали уградни материјал у периоду контроле исплатила 272,46 динара више од укупно расположивих средстава. Овај износ је исплаћен од средстава пренетих за санитарски и медицински материјал, односно здравствена установа је извршила ненаменско трошење средстава у укупном износу од 272,46 динара.

12. Наменско трошење средстава за материјал за дијализу за период 01.01. – 30.06.2015. године

РСЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за материјал за дијализу у износу од 46.709.904,22 динара, по уговору за 2015. годину.

Увидом у промет аналитичких конта 252111*, утврђено је стање обавеза према добављачима за материјал за дијализу које се даје у наредној табели.

Табела 26.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима	Стање обавеза на дан 30.06.2015.
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Farmalogist DOO	2.325.459,43	-403.242,43	1.922.217,00	1.922.217,00	0,00
Fresenius medical care		27.563.742,83	27.563.742,83	27.563.742,83	0,00
Medicon		1.763.740,00	1.763.740,00	1.763.740,00	0,00
Angioloek		304.700,00	304.700,00	304.700,00	0,00
PMM surgical med DOO		79.568,50	79.568,50	79.568,50	0,00
Medical company RB		1.066.296,00	1.066.296,00	1.066.296,00	0,00
Inopharm DOO		1.068.820,50	1.068.820,50	1.068.820,50	0,00
	2.325.459,43	31.443.625,40	33.769.084,83	33.769.084,83	0,00

Укупне обавезе здравствене установе за материјал за дијализу у ЗУ у контролисаном периоду износе 33.769.084,83 динара, од тога дуг из претходног периода износи 2.325.459,43 динара, а обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године износе 31.443.625,40 динара. Здравствена установа нема неизмирених обавеза на дан 30.06.2015. године.

На конту 4267** - Материјал за дијализу прокњижени су трошкови у износу од 36.096.198,81 динара. Разлика од 2.327.113,98 динара између трошкова на конту 4267** и измирених обавеза на конту 252111* односи се на исплаћена средства добављачима за лекове за дијализу.

За измирење обавеза према добављачима за материјал за дијализу Општа болница Сремска Митровица је утрошио укупно 33.769.084,83 динара, од пренетих средстава РСЗО за ову намену.

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по РС	
2. Пренета средства РСЗО	46.709.904,22 динара
3. Укупно расположива средства (1+2)	46.709.904,22 динара
4. Утрошена средства за материјал за дијализу	33.769.084,83 динара

5. Утрошена средства . за лекове за дијализу 2.327.113,98 динара
6. Укупно утрошено (4+5) 36.096.198,81 динара
7. Разлика - мање утрошено (стање на дан 30.06.2015.) 10.613.705,41 динара

Општа болница Сремска Митровица је наменски искористио укупно расположива средства РФЗО за измирење обавеза према добављачима за материјал за дијализу у периоду контроле.

13. Наменско трошење средстава за исхрану болесника за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за исхрану болесника у износу од 4.341.468,67 динара, по уговору за 2015. годину. Поред ових средстава, здравствена установа је имала на располагању и средства која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године у укупном износу 13.355.467,87 динара. Укупно расположива средства износила су 17.696.936,54 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 252111*, утврђено је стање обавеза према добављачима за исхрану болесника које се даје у наредној табели.

Табела 27.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима	Стање обавеза на дан 30.06.2015.
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Luki komerc	232.052,85	5.459.531,93	5.691.584,78	5.493.677,15	197.907,63
Mitsides point	10.026,72	922.275,78	932.302,50	932.302,50	0,00
VUM	0,00	385.664,46	385.664,46	274.939,86	110.724,60
Đurđević SZTR	110.077,00	2.065.520,27	2.175.597,27	2.125.404,27	50.193,00
Kruna komerc	101.011,10	2.610.223,23	2.711.234,33	2.530.682,48	180.551,85
Principal duo DOO	0,00	181.912,50	181.912,50	181.912,50	0,00
Укупно	453.167,67	11.625.128,17	12.078.295,84	11.538.918,76	539.377,08

Укупне обавезе здравствене установе за исхрану болесника у ЗУ у контролисаном периоду износе 12.078.295,84 динара, од тога дуг из претходног периода износи 453.167,67 динара, а обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године износе 11.625.128,17 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015. године износи 539.377,08 динара.

За измирење обавеза према добављачима за исхрану болесника Општа болница Сремска Митровица је утрошила укупно 11.538.918,76 динара, од чега 4.341.468,67 динара од пренетих средстава РФЗО за ову намену.

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по ПС 13.355.467,87 динара
2. Пренета средства РФЗО..... 4.341.468,67 динара
3. Укупно расположива средства (1+2) 17.696.936,54 динара
4. Утрошена средства 11.538.918,76 динара
5. Разлика - мање утрошено (стање на дан 30.06.2015.) 6.158.017,78 динара

Општа болница Сремска Митровица је наменски искористио укупно расположива средства РФЗО за измирење обавеза према добављачима за исхрану болесника у периоду контроле.

14. Наменско трошење средстава за енергенте за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за енергенте у износу од 24.383.333,33 динара, по уговору за 2015. годину. Поред ових средстава, здравствена установа је имала на располагању и средства која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године у укупном износу 7.652.746,45 динара.

Увидом у промет аналитичких конта 252111*, утврђено је стање обавеза према добављачима за енергенте које се даје у наредној табели

Табела 28.

Добављач	Почетно стање на дан 01.01.2015.	Створене обавезе у периоду 01.01. - 30.06.2015.	Укупне обавезе	Плаћено добављачима	Стање обавеза на дан 30.06.2015.
1	2	3	4=2+3	5	6=4-5
Sinema	0,00	1.686,00	1.686,00	1.368,00	318,00
Srem gas	1.866.452,38	5.873.598,82	7.740.051,20	6.485.763,14	1.254.288,06
Vector electric	0,00	410,00	410,00	410,00	0,00
Nispetrol - naftagas - bonovi	101.291,64	449.588,36	550.880,00	457.962,48	92.917,52
ART gvoždara	0,00	380,00	380,00	380,00	0,00
Inter petrol DOO	0,00	144.900,00	144.900,00	144.900,00	0,00
EPS snabdevanje DOO Bg	0,00	10.081.429,98	10.081.429,98	9.590.816,17	490.613,81
JP Srbijagas	0,00	21.385.993,20	21.385.993,20	21.385.993,20	0,00
Укупно	1.967.744,02	37.937.986,36	39.905.730,38	38.067.592,99	1.838.137,39

Укупне обавезе здравствене установе за енергенте у контролисаном периоду износе 39.905.730,38 динара, од тога дуг из претходног периода износи 1.967.744,02 динара, а обавезе створене у периоду 01.01. - 30.06.2015. године износе 37.937.986,36 динара. Стање обавеза на дан 30.06.2015.године износи 1.838.137,39 динара.

На конту 42** - Енергенти у СЗ прокњижени су трошкови у износу од 32.036.079,78 динара. Разлика од 6.031.513,21 динара између трошкова на конту 4267** и измиренних обавеза на конту 252111* односи се на исплаћена средства пренета од стране других установа.

За измирење обавеза према добављачима за енергенте Општа болница Сремска Митровица је утрошио 38.067.592,99, од чега 24.383.333,33 динара од пренетих средстава РФЗО, износ од 7.652.746,45 динара од средстава која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године, а износ од 6.031.513,21 динара је исплаћен од средстава која су пренеле друге установе за плаћање обавеза за енергента.

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по ПС..... 7.652.746,45 динара
2. Пренета средства РФЗО..... 24.383.333,33 динара
3. Сопствена средства (од ДЗ Сремска Митровица и ЗЗЈЗ) 6.031.513,21 динара
4. Укупно расположива средства РФЗО (1+2) 32.036.079,78 динара
5. Утрошена средства 38.067.592,99 динара

Општа болница Сремска Митровица је наменски искористила укупно расположива средства РФЗО за измирење обавеза према добављачима за енергенте у периоду контроле.

Према подацима из месечних евиденција здравствене установе, у периоду 01.01. - 30.06.2015. године, 9 возила је прешло укупно 30.783 км.

15. Наменско трошење средстава за материјалне и остале трошкове за период 01.01. – 30.06.2015. године

РФЗО – Филијала за сремски округ је пренела Општој болници средства за материјалне и остале трошкове у износу од 39.443.827,00 динара, по уговору за 2015. годину. Пренета средства у секундарној здравственој заштити за јубиларне награде износе 2.299.278,00 динара, отпремнине 389.795,00 динара. Поред ових средстава, здравствена установа је имала на располагању и средства која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2015. године. Преглед расположивих средстава дат је у следећој табели

Табела 29.

намена	Почетно стање 01.01.2015.	Пренето од РФЗО	Укупно расположива средства
ОМТ	1.308.388,87	39.443.827,00	40.752.215,87
Јубиларне награде и отпремнине	12,68	2.689.073,00	2.689.085,68
Укупно	1.308.401,55	42.132.900,00	43.441.301,55

Увидом у промет аналитичких конта 4*** за период 01.01.- 30.06.2015. године сачињен је преглед расхода по изворима финансирања који се односе на материјалне и остале трошкове. Преглед се даје у следећим табелама.

Табела 30. - Јубиларне награде и отпремнине

Конто	Назив трошка	Укупни трошкови	Средства РФЗО
416111	Јубиларне награде	2.299.282,18	2.299.282,18
414311	Отпремнине	389.795,68	389.795,68
	Укупно	2.689.077,86	2.689.077,86

Табела 31.

Кonto	Назив трошка	Укупни трошкови	Средства РФЗО
425251	Текуће поправке и одржавање мед.	7.942.064,91	7.942.064,91
421111	Трошкови платног промета	776.339,71	776.339,71
421121	Трошкови банкарских услуга	754,00	754,00
421211	Услуге за ел енергију	50.720,00	50.720,00
421311	Услуге водовода и канализације	1.135.453,49	1.135.453,49
421321	Дератизација	10.928,00	10.928,00
421324	Одвоз отпада	1.348.710,38	1.348.710,38
421325	Услуге чишћења	2.763.436,80	2.763.436,80
421411	Телефон	693.452,31	693.452,31
421414	Мобилни телефон	344.542,51	344.542,51
421421	Пошта	251.124,00	251.124,00
421422	Услуге доставе	1.430,00	1.430,00
421512	Осигурање возила	47.636,00	47.636,00
421519	Осигурање остале дугорочне имовине	1.404.496,19	1.404.496,19
421520	Осигурање запослених	116.899,93	116.899,93
421521	Осигурање запослениху случају несреће	159.233,09	159.233,09
421523	Осигурање од одговорности...	20.601,55	20.601,55
421919	Остали непоменути трошкови	3.693,00	3.693,00
422121	Трошкови превоза на службеном путу	3.828,98	3.828,98
422131	Трошкови смештаја на службеном путу	47.670,00	47.670,00
422199	Остали трошкови за пословно путовање	5.000,00	5.000,00
423212	Одржавање софтвера	1.080.813,60	1.080.813,60
423311	Образовање и усавршавање запослених	768.000,00	768.000,00
423321	Котизација за семинаре	38.100,00	38.100,00
423322	Котизација за стручно саветовање	9.360,00	9.360,00
423399	Остали издаци за стручно образовање	18.000,00	18.000,00
423432	Објављивање тендера	343.381,50	343.381,50
423449	Остале медијске услуге	268.030,00	268.030,00
423521	Правно заступање...	140.000,00	140.000,00
423591	Накнаде члановима одбора	589.392,85	589.392,85
423592	Израда пројекта плана евакуације	280.000,00	280.000,00
423911	Остале опште услуге	752.334,41	752.334,41
424331	Услуге јавног здравства	147.890,00	147.890,00
424351	Остале мед услуге	660.500,00	660.500,00
424911	Остале спец услуге	331.402,38	331.402,38
425112	Столарски радови	80.940,00	80.940,00
425116	Централно грејање	158.880,00	158.880,00
425117	Елект инсталације	7.689,85	7.689,85
425119	Остале услуге и мат за текуће поправке	1.618.559,20	1.618.559,20
425219	Остале поправке опреме за саобраћај	26.070,00	26.070,00
425222	Рачунарска опрема	515.858,23	515.858,23
425223	Опрема за комуникације	14.400,00	14.400,00
425224	Фотографска опрема	13.400,00	13.400,00
425225	Опрема за домаћинство	281.611,70	281.611,70
425226	Биротехничка опрема	200.160,00	200.160,00
425241	Текуће поправке...	36.084,00	36.084,00
425252	Текуће поправке лаб опреме	296.957,22	296.957,22
425281	Текуће поправке...	8.000,00	8.000,00
426111	Канцеларијски материјал	1.205.897,25	1.205.897,25
426129	Униформе	985.562,40	985.562,40
426311	Стручна литература за редовне потребе	10.000,00	10.000,00
426413	Уља и мазива	318,00	318,00
426811	Хем средства за чишћење	1.216.510,92	1.216.510,92
426812	Инв за одржавање хигијене	1.012.853,36	1.012.853,36
426911	Потрошни материјал	4.370.422,63	4.370.422,63
426912	Резервни делови	3.725.808,97	3.725.808,97
426193	Алат	2.301.952,80	2.301.952,80
482131	Регистрација	31.600,00	31.600,00
482211	Републичке таксе	53.500,00	53.500,00
482241	Општинске таксе	816,00	816,00
482251	Судске таксе	30.900,00	30.900,00
	Укупно	40.759.972,12	40.759.972,12

На основу наведеног, даје се следећа рекапитулација

1. Средства по ПС - ОМТ 1.308.388,87 динара
 2. Пренета средства РФЗО за ОМТ за секундарну зз 39.443.827,00 динара
 3. Укупно расположива средства РФЗО (1+2) 40.752.215,87 динара
 4. Утрошена средства РФЗО за ОМТ 40.759.972,12 динара
 5. Разлика - више утрошена средства (3-4) за ОМТ 7.756,25 динара

 6. Средства по ПС - јуб. награде и отпремнине 12,68 динара
 7. Пренета средства РФЗО за јуб. награде у секундарној зз 2.299.278,00 динара
 8. Пренета средства РФЗО за отпремнине у секундарној зз 389.795,00 динара
 9. Укупно расположива средства РФЗО (6+7+8)..... 2.689.085,68 динара
 10. Утрошена средства РФЗО за јубиларне награде и отпремнине2.689.077,86 динара
 11. Мање утрошена средства (5-8) за јубиларне награде и отпремнине..... 7,82 динара
- остало на буџетском рачуну

Општа болница Сремска Митровица је за измирење материјалних и осталих трошкова у периоду контроле исплатила 7.756,25 динара више од укупно расположивих средстава. Овај износ је исплаћен од средстава пренетих за санитетски и медицински материјал, односно здравствена установа је извршила ненаменско трошење средстава у укупном износу од 7.756,25 динара.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА - СЕКУНДАРНА ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА

Табела 32.

Намена	Почетно стање 01.01.2015.	Пренето од стране РФЗО	Партиципација	Сопствена средства	Укупно расположива средства	Исплаћено	Стање на дан 30.06.2015.
	1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7=5-6
Плате		385.979.108,80		3.207.869,23	389.186.978,03	389.186.978,03	0,00
Превоз		19.800.000,00			19.800.000,00	16.997.452,29	2.002.547,71
Лекови у ЗУ		44.946.650,87			44.946.650,87	44.946.650,87	0,00
Цитостатици	327.846,49	5.089.826,61			5.417.673,10	5.417.673,10	0,00
Хемодилија		2.817.681,71			2.817.681,71	2.817.681,71	0,00
Лекови са Листе Ц		5.808.672,69	405.587,81	240.914,00	6.455.174,50	6.454.321,62	852,88
Крв и продукти од крви	389.525,74	5.192.784,89			5.582.310,63	4.726.664,95	855.645,68
Санитетски и Медицински Материјал	4.367.543,03	45.226.213,78			49.593.756,81	44.001.539,20	5.592.217,61
Имплантати у ортопедији		6.644.450,64	1.475.947,84	1.577.916,79	9.698.315,27	9.698.263,97	51,30
Уградни материјал у ортопедији	869.369,13	2.821.275,96			3.690.645,09	3.690.645,09	0,00
Остали уградни материјал - сочива	881.977,29	2.399.296,67			3.281.273,96	3.281.546,42	-272,46
Материјал за дијализу		46.709.904,22			46.709.904,22	36.096.198,81	10.613.705,41
Исхрана болесника	13.355.467,87	4.341.468,67			17.696.936,54	11.538.918,76	6.158.017,78
Енергенти	7.652.746,45	24.383.333,33		6.031.513,21	38.067.592,99	38.067.592,99	0,00
Остали и Материјални Трошкови	1.308.388,87	39.443.827,00			40.752.215,87	40.759.972,12	-7.756,25
Јубиларне награде и отпремнине	12,68	2.689.073,00			2.689.085,68	2.689.077,86	7,82
Укупно	29.152.877,55	644.293.568,84	1.881.535,65	11.058.213,23	686.386.195,27	660.371.177,79	26.015.017,48

Из табеле се види да је здравствена установа у периоду 01.01. - 30.06.2015. године исплатила више средстава од укупно расположивих средстава код намена остали и материјални трошкови у укупном износу од 7.756,25 динара и остали уградни материјал у укупном износу од 272,46 динара. Овај износ је покривен од средстава пренетих за санитетски и медицински материјал.

Код намена превоз, лекови са Листе Ц, крв и продукти од крви, санитетски и медицински материјал, имплантати у ортопедији, материјал за дијализу, исхрана болесника и јубиларне

награде и отпремнине здравствена установа је исплатила мање средстава од укупно расположивих у посматраном периоду.

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

Табела 33.

ОПИС	ИЗНОС
Исплата обавеза према добављачима за остали уградни материјал од средстава пренетих за санитарски и медицински материјал	272,46
Исплата осталих и материјалних трошкова од средстава пренетих за санитарски и медицински материјал	7.756,25
УКУПНО	8.028,71

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

1. Општа болница Сремска Митровица је за измирење материјалних и осталих трошкова у периоду контроле исплатила 7.756,25 динара више од укупно расположивих средстава. Овај износ је исплаћен од средстава пренетих за санитарски и медицински материјал, односно здравствена установа је извршила ненаменско трошење средстава у укупном износу од 7.756,25 динара.
2. Општа болница Сремска Митровица је за измирење обавеза према добављачима за остали уградни материјал у периоду контроле исплатила 272,46 динара више од укупно расположивих средстава. Овај износ је исплаћен од средстава пренетих за санитарски и медицински материјал, односно здравствена установа је извршила ненаменско трошење средстава у укупном износу од 272,46 динара.

ПРЕДЛОГ МЕРА

1. Да Општа болница Сремска Митровица у складу са чланом 59. ст.1. и 3. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/14 и 68/15) изврши повраћај средстава у укупном износу од **8.028,71 динара**, са рачуна сопствених прихода на рачун за трансфер буџетских средстава због:
 - утврђеног ненаменског трошења средстава која су по уговору пренета за санитарски и медицински материјал, а утрошена за остали уградни материјал у укупном износу од **272,46 динара**,
 - утврђеног ненаменског трошења средстава која су по уговору пренета за санитарски и медицински материјал, а утрошена за остале и материјалне трошкове у укупном износу од **7.756,25 динара**,

и да доказ о повраћају средстава достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда на адресу Јована Мариновића 2, Београд.

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

Записник се доставља:

Директору РФЗО

Директору ЗУ

Архиви

Контролу извршили:
Ненад Дивљаковић
Марко Поповић

59015.67/91