



Републички фонд за здравствено осигурање

20 MAR 2015

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:450-6154/14-3**

**Датум: 05.03.2015.год.**

На основу члана 187. и 212. тачка 15. Закона о здравственом осигурању ("Службени гласник РС", 107/05, 109/05-исправка, 57/11, 119/12, 99/14, 123/14), члана 28. тачка 10. и 11. Статута Републичког фонда за здравствено осигурање ("Службени гласник РС", број: 81/11, 57/12, 89/12, 1/13 и 32/13), члана 11. став 1. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС", бр. 72/13) и Налога за вршење контроле уговорних обавеза Директора Сектора за контролу, 05 број:450-6154/14 од 03.12.2014. године извршена је контрола у Дому здравља УБ и сачињен је:

**ЗАПИСНИК О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ УГОВОРНИХ ОБАВЕЗА У  
ДОМУ ЗДРАВЉА УБ**

**I Контролу су извршили:**

- ▲ Милан Вилотић – дипломирани економиста
- ▲ Иван Калиновић – дипломирани економиста

**II Седиште контролисаног субјекта је у Убу, Улица Добросава Симића бр. 1, са подацима:**

- ПИБ:101349256;
- шифра делатности: 86.21;
- матични број регистра:17211692;
- регистарски број: 6194000451.

**III Одговорна лица за период вршења контроле су:**

- ▲ др Сениша Ракић, в.д. директора ДЗ УБ од 23.09.2013.год. до 21.03.2014.год.;
- ▲ др Биљана Николић, в.д. директора ДЗ УБ од 21.03.2014.године, од 13.06.2014.год. директор ДЗ УБ.

**IV Предмет контроле је наменско трошење средстава по уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања у периоду 01.01.-30.09.2014.године.**

**V Контрола је вршена у просторијама ДЗ УБ у периоду 08.12. – 12.12.2014.године 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 2014.годину 05 број 450 - 607/13 од 27.12.2013.године;
- ▲ Кадровски план ДЗ УБ за 2013. годину број:112-01-00550/2013-01 од 11.04.2013. године;

- ⌘ подаци о преносу средстава здравственој установи по наменама и финансијске картице здравствене установе;
- ⌘ уговори закључени између ДЗ Уб и добављача за лекове, санитарски и медицински потрошни материјал и енергенте;
- ⌘ достављене фактуре добављача;
- ⌘ аналитичке картице књижења;
- ⌘ рекапитулације зарада и сати;
- ⌘ ППОД и ППОПЈ обрасци,
- ⌘ обавештења о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД;
- ⌘ 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:

Дом здравља Уб је у контролисаном периоду обављао финансијске трансакције преко 4 рачуна отворена код Управе за Трезор, и то: преко буџетског рачуна, рачуна сопственог прихода, наменског рачуна боловања и донација.

У табели бр.1 дат је преглед стања на рачунима на почетку и на крају контролисаног периода.

табела бр.1

Рачун	Број рачуна	Стање на дан 01.01.2014.г.	Стање на дан 30.09.2014.г.
Текући рачун - буџет	840-407661-24	3.146.929,19	7.171.737,71
Текући рачун - сопствени приход	840-407667-06	1.257.455,28	2.333.510,56
Текући рачун – боловање	840-1311761-38	741,81	741,80
Текући рачун - донација	840-1149761-68	3.279,50	482.698,50

На дан 01.01.2014.године на буџетском рачуну се налазило 3.146.929,19 динара. Овај износ чине средства Републичког фонда у износу од 3.140.927,40 динара и средства оснивача – општине Уб у износу од 6.001,79 динара.

Средства Републичког фонда која су се налазила на буџетском рачуну на дан 01.01.2014.године приказана су у табели број 1.1.

Табела бр. 1.1

Намена	Средства РФЗО на буџетском рачуну ДЗ Уб на дан 01.01.2014.год.
Плате - примарна	0,02
Плате - стоматологија	108.717,21
Превоз - примарна	17.613,01
Превоз - стоматологија	13.446,72
Енергенти	974.846,32
Лекови са листе лекова	439.605,50
Санитетски и мед. потр.мат.	414.510,69
Материјални и остали трошк. и остали директни и индиректни трошкови	1.171.642,93
Партиципација	545,00
<b>УКУПНО</b>	<b>3.140.927,40</b>

У периоду 01.01.-30.09.2014.године Дом здравља Уб је остварио следеће приходе:

Приход од Републичког фонда за здравствено осигурање.....	108.026.169,43 динара,
Приход од општине .....	7.906.738,00 динара,
Приход од партиципације .....	1.366.351,32 динара,
Приход од донација.....	829.167,00 динара,
Приходи из осталих извора.....	5.812.954,70 динара.

У табели бр. 2 приказана је структура прихода из осталих извора.

Табела бр. 2

Ред. бр.	Назив	Износ
1	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	915.524,00
2	Приход од продаје добара и услуга	787.923,53
3	Приходи од извршених амбулантно-поликлиничких услуга	2.938.659,17
4	Приходи од стоматолошких услуга	1.170.848,00
	<b>УКУПНО:</b>	<b>5.812.954,70</b>

У табели бр.3 приказана су пренета и исплаћена средства по наменама из Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања у периоду 01.01.-30.09.2014.године.

Табела бр. 3

Намена	Пренето од РФЗО од 01.01.-30.09. 2014.год.	Укупно исплаћено 01.01.-30.09.2014.год.	Разлика
Плате - примарна	75.285.438,26	75.285.438,26	0,00
Плате - стоматологија	8.869.836,11	8.869.836,11	0,00
Превоз - примарна	3.344.444,75	3.028.651,90	315.792,85
Превоз - стоматологија	517.697,16	466.918,66	50.778,50
Енергенти	8.190.274,00	5.469.491,84	2.720.782,16
Лекови са листе лекова	2.824.037,27	2.652.371,43	171.665,84
Санитетски и мед. потр.мат.	2.908.618,63	2.863.980,28	44.638,35
Материјални и остали трошк. и остали директни и индиректни трошкови	6.085.823,25	14.810.854,87	-8.725.031,62
Партиципација	1.366.351,32	1.365.411,05	940,27
<b>УКУПНО</b>	<b>109.392.520,75</b>	<b>114.812.954,40</b>	<b>-5.420.433,65</b>

Према важећем Кадровском плану, односно Кадровском плану за 2013.годину број: 112-01-00550/2013-01 од 11.04.2013.године Дом здравља Уб има **122** уговорена радника у примарној здравственој заштити и **15** уговорених радника у стоматолошкој служби.

Преглед радника који обављају послове за потребе Републичког фонда за здравствено осигурање утврђен важећим Кадровским планом по броју и структури дат је у табели број 4.

табела бр. 4

	Уговорени број радника са РФЗО (без стоматологије)			Уговорени бр. радника у стоматолошкој служби	Укупан број уговорених радника предвиђен кадровским планом
	Здравствени радници		Немедицински радници укљ. возаче ХМП		
	доктори медицине	здр. радници са ВШС и ССС			
Кад. план за 2013. од 11.04.2013.	35	58	29	15	137

На дан 30.09.2014.године Дом здравља Уб је имао **122** уговорених радника у примарној здравственој заштити (35 доктора медицине, 58 здр.радника са ВШС и ССС и 29 немедицинских радника) и **13** уговорених радника у стоматолошкој служби.

## I-1 ПРИМАРНА ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА

### 1. ПЛАТЕ

Уговорена средства за плате радника на примарном нивоу за 2014.годину износе **105.642.000,00** динара. Уговорена средства за контролисани период износе **79.231.500,00** динара.

Дом здравља Уб је за плате уговорених радника исплатио **79.919.775,99** динара, колико му је и пренето од Републичког фонда за ову намену. За коначну септембарску плату средства су пренета и исплаћена у октобру.

Преглед уговорених, пренетих и исплаћених средстава за плате дат је у табели бр. 5.

Табела бр. 5

Месец	Број радника којима је исплаћена плата	Уговорена средства	Пренета средства	Исплаћена средства	Разлика
1	2	3	4	6	7=4-6
Јануар	122	8.803.500,00	9.146.301,72	9.146.301,72	0,00
Фебруар	121	8.803.500,00	9.055.943,59	9.055.943,59	0,00
Март	121	8.803.500,00	8.619.444,72	8.619.444,72	0,00
Април	121	8.803.500,00	9.227.138,64	9.227.138,64	0,00
Мај	120	8.803.500,00	9.127.512,87	9.127.512,87	0,00
Јун	120	8.803.500,00	8.645.553,48	8.645.553,48	0,00
Јул	120	8.803.500,00	8.822.150,14	8.822.150,14	0,00
Август	120	8.803.500,00	8.611.304,96	8.611.304,96	0,00
Септембар	122	8.803.500,00	8.664.425,87	8.664.425,87	0,00
<b>УКУПНО</b>		<b>79.231.500,00</b>	<b>79.919.775,99</b>	<b>79.919.775,99</b>	<b>0,00</b>

Контролом персоналне документације утврђено је да су основни и коефицијенти по основу руковођења додељени у складу са важећим прописима, тј. у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним 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).

Увидом у укупно 30 персоналних досијеа запослених утврђено је да су у уговорима правилно одређени коефицијенти за свако радно место, да су радна места дефинисана у складу са важећим Правилником о организацији и систематизацији послова, и да запослени имају сва неопходна документа којима доказују испуњеност услова за радно место и посао који обављају по уговору у складу са Правилником о организацији и систематизацији послова у здравственој установи.

Документација о присутности на послу се уредно води. На крају месеца директор доноси Решење о исплати накнаде за остварене сате прековременог рада. Приликом обрачуна зарада за уговорене раднике примењују се исправни коефицијенти за додатке на основну зараду (ноћни рад, прековремени рад,...), односно додаци на плате су обрачунавани и исплаћивани у складу са чланом 108. Закона о раду („Сл.гласник РС“ бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14).

## 2. ПРЕВОЗ

Уговорена средства за превоз радника за 2014. годину износе **3.054.000,00** динара. Уговорена средства за контролисани период износе **2.290.500,00** динара.

За превоз уговорених радника за период 01.01.-30.09.2014.године исплаћено је **3.022.482,56** динара.

Републички фонд је Дому здравља УБ за превоз уговорених радника пренео **3.344.444,75** динара. У овом износу садржана су и пренета средства за превоз радника за месец октобар у износу од 322.470,38 динара. У контролисаном периоду није исплаћен превоз за октобар.

У наредним табелама дат је преглед пренетих и исплаћених средстава за превоз радника у контролисаном периоду.

Табела бр. 6.1

Пренето 01.01.- 30.09.2014.	Исплаћено 01.01.- 30.09.2014.	Разлика
1	2	3=1-2
3.344.444,75	3.022.482,56	321.962,19

Табела бр. 6.2

Месец	Исплаћено
Јануар	365.288,76
Фебруар	348.325,18
Март	375.095,50
Април	355.466,89
Мај	324.392,12
Јун	304.530,75
Јул	324.526,87
Август	319.472,25
Септембар	305.384,24
<b>Укупно</b>	<b>3.022.482,56</b>

У периоду 01.01.-30.09.2014.године Дом здравља Уб је извршио надокнаду трошкова превоза у готовом новцу у износу од **197.259,47** динара за 11 радника, а који су имали плаћене трошкове превоза у виду месечних маркица. У изјави одговорног лица наведено је да је оваква исплата вршена у случајевима када распоред рада није био временски усклађен са поласцима превозника за који је плаћена месечна карта. У тим случајевима су запослени користили услуге првог превозника који би наишао, након чега би им Дом здравља надокнађивао те трошкове преко благајне уз приложену карту.

Преглед на овакав начин исплаћених трошкова превоза дат је у табели број 6.3.

Табела бр. 6.3

ЈМБГ уговореног радника	За јануар	За фебруар	За март	За април	За мај	За јун	За јул	За август	За септембар	УКУПНО по раднику
0312981*****5	5.098,64	4.644,64	5.107,80	2.666,67	4.265,05	3.555,56	5.981,99	851,30	1.706,02	<b>33.877,67</b>
0707986*****4	4.673,75	5.066,88	4.682,15	2.666,67	2.559,03	4.888,89	3.418,28	5.107,81	0,00	<b>33.063,46</b>
1107957*****9	0,00	0,00	400,00	400,00	444,45	0,00	400,00	851,30	426,51	<b>2.922,26</b>
1205964*****2	2.268,87	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>4.468,87</b>
1207984*****7	4.248,87	2.400,00	5.107,80	2.222,23	2.559,03	2.222,23	400,00	5.107,81	3.838,55	<b>28.106,52</b>
2012983*****3	4.673,75	5.981,36	0,00	0,00	950,47	0,00	4.272,85	0,00	426,51	<b>16.304,94</b>
2303960*****5	0,00	2.300,00	2.500,00	0,00	2.716,45	0,00	0,00	0,00	2.700,00	<b>10.216,45</b>
2402950*****1	4.673,75	0,00	4.682,15	4.444,45	4.691,55	2.666,67	5.981,99	5.107,81	2.134,53	<b>34.382,90</b>
2703979*****4	2.495,75	2.420,00	2.420,00	2.444,45	2.491,55	2.668,89	0,00	2.482,16	2.491,56	<b>19.914,36</b>
2904979*****9	0,00	0,00	400,00	5.196,76	0,00	0,00	0,00	425,65	0,00	<b>6.022,41</b>
1003978*****7	0,00	0,00	0,00	7.979,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>7.979,63</b>
<b>УКУПНО по месецима</b>	<b>28.133,38</b>	<b>25.012,88</b>	<b>25.299,90</b>	<b>28.020,86</b>	<b>20.677,58</b>	<b>16.002,24</b>	<b>20.465,11</b>	<b>19.933,64</b>	<b>13.723,68</b>	<b>197.259,47</b>

Утврђено је да је и из преосталих средстава пренетих за превоз у 2013.години (17.613,01 динара) у јануару исплаћен превоз за децембар за једног уговореног радника у износу од **6.169,34** динара.

На дан 30.09.2014.године на буџетском рачуну се налазило 333.405,86 динара од средстава пренетих за превоз, и то:

- 11.443,67 динара чине неутрошена средства за превоз из претходне године и
- 321.962,19 динара чине неутрошена средства за превоз пренета у периоду 01.01.-30.09.2014.године.

Дом здравља Уб на дан 31.10.2014.године није имао дуг према добављачима за купљене маркице за превоз.

У табели бр. 6.4 приказано је стање дуга на дан 01.01.2014.године, створене обавезе у периоду 01.01.-31.10.2014.године, укупне обавезе, извршена плаћања и стање дуга на дан 31.10.2014.године према овлашћеним аутопревозницима за купљене маркице.

**Табела бр. 6.4 Обавезе према добављачима за превоз**

Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2014.	Набавке - улазне фактуре	Укупне обавезе	Плаћено добављачу	Салдо, обавеза на дан 31.10.2014.
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
Стрела Уб	128.900,00	919.000,00	1.047.900,00	1.047.900,00	0,00
Ласта	0,00	51.760,00	51.760,00	51.760,00	0,00
<b>УКУПНО</b>	<b>128.900,00</b>	<b>970.760,00</b>	<b>1.099.660,00</b>	<b>1.099.660,00</b>	<b>0,00</b>

### 3. ЛЕКОВИ СА ЛИСТЕ ЛЕКОВА

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014.годину утврђена је накнада за лекове у износу од **4.026.000,00** динара. За контролисани период 01.01.-30.09.2014.године уговорена накнада износи **3.019.500,00** динара.

Републички фонд је пренео Дому здравља Уб за лекове **2.824.037,27** динара, и то у периоду 01.01.-30.09.2014.године 2.810.507,62 динара, док 13.529,65 динара представља пренети дуг по Коначном обрачуна за 2013.годину.

У посматраном периоду Дом здравља Уб је добављачима за лекове са Листе лекова исплатио **2.652.371,43** динара и то 2.627.041,20 динара је плаћено средствима РФЗО, а 25.330,23 динара са рачуна сопственог прихода.

Пренета и исплаћена средства су приказана у следећој табели.

Табела бр. 7

Неутрошена средства на дан 31.12.2013.	Дуг по Коначном обрачуна за 2013.год	Пренето у периоду 01.01.-30.09.2014.год.	Укупно расположива средства	Плаћено из средстава РФЗО у периоду 01.01.-30.09.2014.год.	Разлика
1	2	3	4=1+2+3	5	6=4-5
439.605,50	13.529,65	2.810.507,62	3.263.642,77	2.627.041,20	636.601,57

На дан 30.09.2014.године на буџетском рачуну се налазило 636.601,57 динара од средстава пренетих за лекове, и то:

- 439.605,50 динара чине неутрошена средства из претходних година,
- 196.996,07 динара чине неутрошена средства пренета у периоду 01.01.-30.09.2014.године.

На почетку године Дом здравља УБ је имао дуг према добављачима за Лекове са листе лекова из предходне године у износу од 274.637,55 динара.

У периоду 01.01.-30.09.2014.године Дом здравља УБ је извршио набавку лекова са Листе лекова у износу од 2.531.011,39 динара. Лекови су набављени у поступку јавне набавке, по окончању поступка јавне набавке и избора најповољнијег понуђача. Саставни део уговора чини Понуда испоручиоца у којој су дефинисани рок и начин плаћања и укупна цена.

Укупна обавеза према добављачима за лекове, у које је укључено почетно стање – пренети дуг из 2013. године и фактурисана набавка до 30.09.2014. године је износила 2.805.648,94 динара.

У истом периоду је добављачима за Лекове са листе лекова плаћено 2.652.371,43 динара.

Дуг Дома здравља УБ према добављачима за лекове на дан 30.09.2014. године износио је 153.277,51 динара.

Стање укупних обавеза представљено је у следећима табелама.

**Табела бр. 7.1.**

Намена	Обавезе на дан 01.01.2014.	Набављено - фактурисано	Укупне обавезе	Укупно исплаћено	Стање обавеза на дан 30.09.2014.
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3=1+2</b>	<b>4</b>	<b>5=3-4</b>
Лекови са Листе лекова	274.637,55	2.531.011,39	2.805.648,94	2.652.371,43	153.277,51

**Табела бр. 7.2. Обавезе према добављачима – лекови**

Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2014.	Набавка - Улазне фактуре	Укупне обавезе	Плаћено добављачу	Салдо, обавеза на дан 30.09.2014.
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3=1+2</b>	<b>4</b>	<b>5=3-4</b>
Apoteka Valjevo	0,00	2.617,89	2.617,89	2.617,89	0,00
Apoteka Atlic	0,00	5.441,64	5.441,64	5.441,64	0,00
Apoteka Viva	0,00	8.482,50	8.482,50	8.482,50	0,00
B.Braun adria RSRB	0,00	5.498,90	5.498,90	5.498,90	0,00
Farmalogist	274.637,55	887.729,25	1.162.366,80	1.144.290,46	18.076,34
Farmex	0,00	226.980,23	226.980,23	196.861,07	30.119,16
Ino-pharm	0,00	73.689,00	73.689,00	73.689,00	0,00
Medikunion	0,00	2.159,96	2.159,96	2.159,96	0,00
Phramaswiss	0,00	324.768,40	324.768,40	293.339,20	31.429,20
Phoenix pharma	0,00	527.521,26	527.521,26	500.640,45	26.880,81
Vega	0,00	466.122,36	466.122,36	419.350,36	46.772,00
<b>УКУПНО</b>	<b>274.637,55</b>	<b>2.531.011,39</b>	<b>2.805.648,94</b>	<b>2.652.371,43</b>	<b>153.277,51</b>

Дом здравља УБ је у периоду 01.01.-30.09.2014.године фактурисао Републичком фонду утрошене лекове у износу од **2.911.815,64** динара. Провером цена по којој је здравствена установа фактурисала лекове утврђено је да постоји разлика између набавних и фактурисаних цена.



Дописом 05број: 6811/14/E од 15.12.2014.године (Прилог бр.1) од здравствене установе је затражено да прерачуна фактурисане количине по набавним ценама, како би се добила вредност фактурисаних лекова по набавним ценама.

Здравствена установа је доставила податак да је у периоду 01.01.-30.09.2014.године утрошила лекова у вредности од **2.811.106,89** динара, што је за **100.708,75** динара више од фактурисаног износа (Прилог бр. 2). У износу од 2.811.106,89 динара садржан је део лекова који је плаћен средствима оснивача у износу од **199.636,95** динара.

#### 4. САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014.годину утврђена је накнада за санитарски и медицински потрошни материјал у износу од **4.361.000,00** динара. За контролисани период 01.01.-30.09.2014.године уговорена накнада износи **3.270.750,00** динара.

Републички фонд је пренео здравственој установи средства у износу од **3.089.041,93** динара и то у периоду 01.01.-30.09.2014.године пренето је 2.908.618,63 динара, док 180.423,30 динара представља аванс по Коначном обрачуна за 2013.годину. Дом здравља УБ је на рачуну на дан 31.12.2013.године располагао неутрошеним средствима за санитарски и медицински потрошни материјал у износу од 414.510,69 динара.

Дом здравља УБ је за санитарски и медицински потрошни материјал исплатио укупно **2.863.980,28** динара, и то 2.767.922,68 из средстава Републичког фонда, 76.113,60 динара од средстава оснивача и 19.944,00 са рачуна сопственог прихода.

Пренета и исплаћена средства су приказана у следећој табели.

Табела бр. 8

Неутрошена средства на дан 31.12.2013.	Пренето у периоду 01.01.-30.09. 2014.год.	Укупно расположива средства	Плаћено из средстава РФЗО у периоду 01.01.-30.09.2014.год.	Разлика
1	2	3=1+2	4	5=3-4
414.510,69	2.908.618,63	3.323.129,32	2.767.922,68	555.206,64

На дан 30.09.2014.године на буџетском рачуну се налазило 555.206,64 динара од средстава пренетих за санитарски и медицински потрошни материјал, и то:

- 414.510,69 динара чине неутрошена средства из претходних година,
- 140.695,95 динара чине неутрошена средства пренета у периоду 01.01.-30.09.2014.године.

На почетку 2014.године Дом здравља УБ је имао дуг према добављачима за санитарски и медицински потрошни материјал из предходне године у износу од 16.800,00 динара.

У периоду 01.01.-30.09.2014.године Дом здравља УБ је извршио набавку санитарског и медицинског потрошног материјала у износу од 3.440.044,70 динара. Санитарски и медицински потрошни материјал је набављен у поступку јавне набавке, по окончању поступка јавне набавке и избора најповољнијег понуђача. Саставни део уговора чини Понуда испоручиоца у којој су дефинисани рок и начин плаћања и укупна цена.

Укупна обавеза према добављачима за санитарски и медицински потрошни материјал, у које је укључено почетно стање – пренети дуг из 2013. године и фактурисана набавка до 30.09.2014. године је износила 3.456.844,70 динара.

У истом периоду је добављачима за санитарски и медицински потрошни материјал плаћено укупно 2.863.980,28 динара.

Дуг Дома здравља УБ према добављачима за санитарски и медицински потрошни материјал на дан 30.09.2014. године износио је 592.864,42 динара.

Стање укупних обавеза представљено је у следећима табелама.

Табела бр. 8.1.

Намена	Обавезе на дан 01.01.2014.	Набављено - фактурисано	Укупне обавезе	Укупно исплаћено	Стање обавеза на дан 30.09.2014.
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
Санитетски и медиц. потрошни материјал	16.800,00	3.440.044,70	3.456.844,70	2.863.980,28	592.864,42

Табела бр. 8.2. -Обавезе према добављачима – санитетски и мед. потрошни материјал

Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2014.	Набавка - Улазне фактуре	Укупне обавезе	Плаћено добављачу	Салдо, обавеза на дан 30.09.2014.
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
Апотека Атлић	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Bio analitika	0,00	13.440,00	13.440,00	13.440,00	0,00
Euromedicina	0,00	326485,41	326.485,41	326485,41	0,00
Flora komerc	16.800,00	2203508,2	2.220.308,20	1897096,9	323.211,30
Yunicom	0,00	32.520,00	32.520,00	32.520,00	0,00
Makler	0,00	54.705,60	54.705,60	54.705,60	0,00
Medicom	0,00	341.632,56	341.632,56	222.721,20	118.911,36
Neomedica	0,00	100.014,00	100.014,00	100.014,00	0,00
Phoenix pharma	0,00	32789,89	32.789,89	22.952,93	9.836,96
Promedia	0,00	62870,4	62.870,40	32.640,00	30.230,40
Superlab	0,00	19.980,00	19.980,00	19.980,00	0,00
Vicor	0,00	249.098,64	249.098,64	138.424,24	110.674,40
<b>УКУПНО</b>	<b>16.800,00</b>	<b>3.440.044,70</b>	<b>3.456.844,70</b>	<b>2.863.980,28</b>	<b>592.864,42</b>

Дом здравља УБ је у периоду 01.01.-30.09.2014.године испоставио Републичком фонду фактуру за утрошени санитетски и медицински потрошни материјал у вредности од 7.115.604,21 динара.

У поступку контроле извршен је увид у поједине фактуре добављача и утврђено је да се цене из фактура слажу са ценама из уговора.

На основу података из материјалног књиговодства у периоду 01.01.-30.09.2014.године издато је санитетског и медицинског потрошног материјала у износу од **3.559.352,09** динара.

## 5. ЕНЕРГЕНТИ

Уговорена средства за енергенте за 2014.годину износе **10.967.000,00** динара. Уговорена накнада за контролисани период износи **8.225.250,00** динара.

Републички фонд је Дому здравља УБ у периоду 01.01.-30.09.2014.године пренео 8.225.250,00 динара, и то у току 2014.године 8.190.274,00 динара, док 34.976,00 динара представља аванс по Коначном обрачуну за 2013.годину. На дан 31.12.2013.године Дом здравља УБ је на буџетском рачуну располагао неутрошеним средствима за енергенте из претходних година у износу од 974.846,32 динара.

У посматраном периоду добављачима је **плаћено** укупно 5.469.491,84 динара.

Пренета и исплаћена средства су приказана у следећој табели.

Табела бр . 9

Неустрошена средства на рачуну на дан 31.12.2013.год.	Пренето у периоду 01.01.-30.09.2014.	Укупно пренето	Исплаћено из средстава РФЗО	Разлика
1	2	3=1+2	4	5=3-4
974.846,32	8.190.274,00	9.165.120,32	5.469.491,84	3.695.628,48

На дан 30.09.2014.године на буџетском рачуну се налазило 3.695.628,48 динара од средстава пренетих за енергенте, и то:

- 974.846,32 динара чине неустрошена средства из претходних година,
- 2.720.782,16 динара чине неустрошена средства пренета у периоду 01.01.-30.09.2014.године.

На дан 01.01.2014.године Дом здравља Уб је имао дуг према добављачима за енергенте у износу од 920.873,25 динара.

У периоду 01.01.-30.09.2014.године Дом здравља Уб је извршио набавку енергената у износу од 4.735.024,49 динара.

Укупна обавеза према добављачима за енергенте, у које је укључено почетно стање – пренети дуг из 2013. године и фактурисана набавка до 30.09.2014. године износи 5.655.897,74 динара.

У истом периоду је добављачима плаћено 5.469.491,84 динара.

Дуг Дома здравља Уб према добављачима за енергенте на дан 30.09.2014. године износио је 186.405,90 динара.

Стање обавеза на дан 01.01.2014.године, вредност набавке, извршено плаћање, као и стање дуга на дан 30.09.2014.године представљено је у следећој табели.

Табела бр. 9.1

Назив добављача	Почетно стање на дан 01.01.2014.	Набавка - Улазне фактуре	Укупне обавезе	Плаћено добављачу	Салдо, обавеза на дан 30.09.2014.
	1	2	3=1+2	4	5=3-4
ЕПС СНАБДЕВАЊЕ	0,00	352.181,01	352.181,01	352.181,01	0,00
ЕПС ЛАЗАРЕВАЦ	14.103,70	68.887,37	82.991,07	82.991,07	0,00
ЕПС ВАЉЕВО	234.229,17	1.255.557,84	1.489.787,01	1.489.787,01	0,00
ЈУГОПЕТРОЛ	172.992,38	2.987.598,27	3.160.590,65	2.974.184,75	186.405,90
ЈУГОПЕТРОЛ-МАЗУТ	499.548,00		499.548,00	499.548,00	0,00
ДОБАВЉ. ЗА УГАЉ	0,00	70.800,00	70.800,00	70.800,00	0,00
<b>УКУПНО</b>	<b>920.873,25</b>	<b>4.735.024,49</b>	<b>5.655.897,74</b>	<b>5.469.491,84</b>	<b>186.405,90</b>

Према подацима из материјалног књиговодства, ДЗ Уб је у периоду 01.01.-30.09.2014.године утрошио енергената у вредности од 6.548.034,00 динара. (табела бр. 16.2)

Табела бр.9.2

Врста енергента	јед. мере	Утрошено у периоду 01.01.-30.09.2014.	
		кол	вредност
Ел.енергија	KWh	157.080	1.627.338,00
Мазут	T	29	1.892.192,00
Деривати нафте	l	20.065	3.028.504,00
<b>УКУПНО</b>			<b>6.548.034,00</b>

Дуг за испоручене енергенте Апотеке Ваљево према ДЗ УБ на дан 01.01.2014.године износио је 249.946,56 динара. У периоду 01.01.-30.09.2014.године ДЗ УБ је испоставио фактуру за утрошену електричну енергију и мазут у износу од 401.648,21 динара, тако да је укупна обавеза Апотеке Ваљево износила 651.594,77 динара. Апотека је ДЗ УБ платила 626.138,33 динара, тако да је дуг на дан 30.09.2014.године износио 25.456,44 динара.

## I-2 СТОМАТОЛОШКА ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА

### 1. ПЛАТЕ

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014.годину утврђена је накнада за плате уговорених радника у износу од **12.580.000,00** динара. Уговорена накнада за контролисани период износи **9.435.000,00** динара.

Дом здравља УБ је за плате уговорених радника у стоматолошкој служби за период 01.01.-30.09.2014.године исплатио 9.415.695,54 динара, колико му је и пренето од Републичког фонда за ову намену. За коначну септембарску плату средства су пренета и исплаћена у октобру.

У табели бр. 10 дат је преглед броја радника којима је исплаћена плата, као и уговорена, пренета и исплаћена средства у периоду 01.01.-30.09.2014.године.

Табела бр. 10

Месец	Број радника којима је исплаћена плата	Уговорена средства за плате 01.01.-30.09.2014.	Исплаћена средства за плате 01.01.-30.09.2014.	Пренета средства за плате 01.01.-30.09.2014.	Разлика (пренето - исплаћено)
	1	2	3	4	5= 4-3
јануар	13	1.048.333,33	1.043.285,11	1.043.285,11	0,00
фебруар	13	1.048.333,33	1.029.188,74	1.029.188,74	0,00
март	13	1.048.333,33	1.030.107,80	1.030.107,80	0,00
април	13	1.048.333,33	1.038.944,19	1.038.944,19	0,00
мај	13	1.048.333,33	1.043.062,42	1.043.062,42	0,00
јун	13	1.048.333,33	1.046.584,51	1.046.584,51	0,00
јул	13	1.048.333,33	1.088.950,52	1.088.950,52	0,00
август	13	1.048.333,33	1.038.247,65	1.038.247,65	0,00
септембар	13	1.048.333,33	1.057.324,60	1.057.324,60	0,00
<b>Укупно</b>		<b>9.435.000,00</b>	<b>9.415.695,54</b>	<b>9.415.695,54</b>	<b>0,00</b>

Контролом персоналних досијеа обухваћен је узорак који чини 50% од укупног броја запослених. Сви досијеи су уредни и садрже сву неопходну документацију (радна књижица, диплома, Уговор о раду, као и Анексе Уговора о раду, лиценце лекара, и друго).

Увидом у досијеа запослених утврђено је да су основни и коефицијенти по основу руковођења додељени у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун 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) и да се на основу истих врши обрачун и исплата плата.

Запослени у стоматологији нису имали прековремени рад.

## 2. ПРЕВОЗ

Уговорена средства за превоз уговорених радника у стоматологији у 2014. години износе **684.000,00** динара. За контролисани период 01.01.-30.09.2014. године уговорена средства износе **513.000,00** динара.

На дан 31.12.2013. године на рачуну је остало неутрошено средстава за ову намену у износу од 13.446,72 динара. Републички фонд је пренео Дому здравља УБ у периоду 01.01.-30.09.2014. године **517.697,16** динара. У овом износу садржана су и пренета средства за октобар у износу од 50.777,56 динара.

За превоз радника у стоматолошкој служби у периоду 01.01.-30.09.2014. године исплаћено је **466.918,66** динара.

На дан 30.09.2014. године остало је неутрошено **64.225,22** динара, и то:

- **50.778,50** динара од средстава пренетих за превоз у 2014. години и

- **13.446,72** динара од средстава пренетих у претходној години.

У наредним табелама даје се преглед пренетих и исплаћених средстава за превоз радника у периоду 01.01.-30.09.2014. године.

Табела бр. 11.1

Неутрошена средства на дан 31.12.2013.	Пренето 01.01.-30.09.2014.	Укупно расположива средства	Исплаћено 01.01.-30.09.2014.	Разлика
1	2	3=1+2	4	5=3-4
13.446,72	517.697,16	531.143,88	466.918,66	64.225,22

Табела бр.11.2

Месец	Исплаћена средства
јануар	63.125,11
фебруар	62.659,59
март	62.319,81
април	56.324,08
мај	40.162,78
јун	44.785,75
јул	46.816,56
август	45.539,42
септембар	45.185,56
<b>УКУПНО</b>	<b>466.918,66</b>

### I-3 МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ У ПРИМАРНОЈ ЗДР. И ОСТАЛИ ДИРЕКТНИ И ИНДИРЕКТНИ ТРОШКОВИ У СТОМАТОЛОШКОЈ ЗДР.

Због отежаног раздвајања дуга, створених обавеза, као и извршеног плаћања, материјални и остали трошкови у примарној и остали директни и индиректни трошкови у стоматолошкој здравственој заштити биће заједно посматрани.

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014.годину утврђена је накнада за материјалне и остале трошкове у примарној здр. заштити у износу од **6.558.000,00** динара, а за остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здр. заштити у износу од **1.834.000,00** динара.

За контролисани период 01.01.-30.09.2014.године уговорена накнада за материјалне и остале трошкове у примарној здр. заштити износи **4.918.500,00** динара, а за остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здр. заштити **1.375.500,00** динара.

Републички фонд је Дому здравља Уб у контролисаном периоду за ове намене **пренео 6.085.823,25 динара**, и то:

- ▲ 4.246.395,79 дин. за материјалне и остале трошкове у примарној здр. заштити;
- ▲ 1.531.674,47 дин. за остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здр. заштити;
- ▲ 201.872,11 дин. представља пренети дуг по Коначном обрачуна за 2013.год. за материјалне и остале трошкове у примарној здр. заштити;
- ▲ 105.880,88 дин. представља пренети дуг по Коначном обрачуна за 2013.год. за остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здр. заштити.

За материјалне и остале трошкове у примарној здр. заштити и остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здр. заштити **плаћено је 14.810.854,87 динара**, и то:

- ▲ из средстава РФЗО пренетих за материјалне и остале трошкове у примарној здр. заштити у контролисаном периоду у износу од 4.448.267,90 динара;
- ▲ из средстава РФЗО пренетих за остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здр. заштити у 2014. години у износу од 1.070.068,05 динара;
- ▲ остварене партиципације у периоду 01.01.-30.09.2014.године у износу од 1.365.411,05 динара;
- ▲ из средстава преосталих на рачуну на дан 31.12.2013.године у износу од 332.943,25 динара;
- ▲ из преостале партиципације на рачуну на дан 31.12.2013.године у износу 545,00 динара;
- ▲ из средстава добијених од оснивача, из сопственог прихода и из донација у износу од 7.593.619,62 динара.

На дан 30.09.2014.године на буџетском рачуну се налазило 1.406.186,98 динара од средстава пренетих за ове намене, и то:

- 838.699,68 динара чине неутрошена средства из претходних година,
- 567.487,30 динара чине неутрошена средства пренета у периоду 01.01.-30.09.2014.године.

Дуг за ове трошкове на дан 01.01.2014.године износио је 1.157.674,84 динара. У контролисаном периоду створене су обавезе у износу од 15.468.235,60 динара, тако да је

укупна обавеза према добављачима у коју је укључено и почетно стање – пренети дуг за 2013.годину износила 16.625.910,44 динара.

У периоду 01.01.-30.09.2014.године добављачима је плаћено 14.810.854,87 динара.

Дуг за материјалне и остале трошкове у примарној, и за остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здравственој заштити на дан 30.09.2014.године износио је 1.815.055,57 динара.

У табели бр. 12 дат је преглед дуга на дан 01.01.2014.год, створене обавезе, извршена плаћање као и дуг на дан 30.09.2014.године.

Табела бр. 12

Конто	Опис	Дуг 01.01.2014. год.	Створена обавеза у периоду 01.01.- 30.09.2014.	Укупна обавеза	Плаћено у периоду 01.01.- 30.09.2014.	Дуг 30.09.2014. год.
4161	Награде запосленима	0,00	1.184.232,77	1.184.232,77	1.184.232,77	0,00
4211	Трошкови пл.промета	0,00	213.317,22	213.317,22	213.317,22	0,00
4213	Комуналне услуге	33.861,34	365.873,47	399.734,81	348.972,11	50.762,70
4214	Услуге комуникација	76.541,93	1.075.972,29	1.152.514,22	1.152.514,22	0,00
4215	Трошкови осигурања	208.641,57	671.434,89	880.076,46	612.909,64	267.166,82
4232	Компјутерске услуге	2.010,60	1.193.200,95	1.195.211,55	1.195.211,55	0,00
4233	Услуге образовања и усавршавања	0,00	769.799,79	769.799,79	344.799,79	425.000,00
4234	Услуге информисања	0,00	8.378,64	8.378,64	8.378,64	0,00
4235	Стручне услуге	32.125,00	1.061.180,26	1.093.305,26	1.084.065,26	9.240,00
4239	Остале опште услуге	0,00	499.919,39	499.919,39	499.919,39	0,00
4243	Медицинске услуге	0,00	2.813.375,21	2.813.375,21	2.813.375,21	0,00
4246	Услуге очувања жив.средине	0,00	218.310,00	218.310,00	183.465,00	34.845,00
4251	Текуће поправке и одржавање зграда	149.988,00	120.808,14	270.796,14	270.796,14	0,00
4252	Текуће поправке и одрж. опреме	118.190,00	1.919.254,41	2.037.444,41	1.918.218,01	119.226,40
4261	Административни материјал	290.358,00	894.867,26	1.185.225,26	673.200,60	512.024,66
4263	Мат. за образовање и усавршавање	0,00	221.569,00	221.569,00	202.069,00	19.500,00
4264	Материјали за саобраћај	0,00	390.691,26	390.691,26	354.975,06	35.716,20
4267	Стоматолошки материјал	0,00	754.394,63	754.394,63	754.394,63	0,00
4268	Материјали за одржавање хигијене	239.021,40	396.504,14	635.525,54	328.265,54	307.260,00
4269	Материјали за посебне намене	6.937,00	695.151,88	702.088,88	667.775,09	34.313,79
	<b>Укупно</b>	<b>1.157.674,84</b>	<b>15.468.235,60</b>	<b>16.625.910,44</b>	<b>14.810.854,87</b>	<b>1.815.055,57</b>

**Партиципација** - Дом здравља УБ је у контролисаном периоду остварио партиципацију у износу од **1.366.351,32** динара, и то у примарној здравственој заштити 1.299.600,00 динара, а у стоматолошкој здравственој заштити 66.751,32 динара.

Здравствена установа је средствима од остварене партиципације платила материјалне и остале трошкове у примарној и остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здравственој заштити у износу од 1.365.411,05 динара.

На дан 30.09.2014.године на буџетском рачуну се налазило неутрошених 940,27 динара.

### III Исплате радницима са рачуна сопственог прихода

У контролисаном периоду Дом здравља УБ је са рачуна сопственог прихода исплатио **611.627,50** динара за следеће намене:

- **227.063,58** динара за раднике у примарној здравственој заштити и то:
  - за стимулације 142.362,07 динара (исплате извршене 04.02. и 06.03.2014.године);
  - за прековремени рад 32.754,21 динара (исплата извршена 03.07.2014.године);
  - за неуговореног радника 44.726,38 динара (исплата извршена 01.10.2014.године);
  - за коефицијент за руковођење помоћнику директора за немедицинска питања 7.220,92 динара (исплата извршена 01.10.2014.године)
- **238.587,42** динара за синдикални додатак за два представника синдиката;
- разлику у коефицијенту за стоматолога до коефицијента специјалисте (3,58) у износу од **145.976,50** динара.

У периоду 01.01.-30.09.2014.године в.д. директора ДЗ УБ донео је 5 Решења о исплати стимулација следећим уговореним радницима:

1. Решење о исплати стимулације раднику ЈМБГ 1510964\*\*\*\*4 бр.01-145 од 04.02.2014.године у износу од 28.791,81 динара;
2. Решење о исплати стимулације раднику ЈМБГ 2803962\*\*\*\*5 бр.01-146 од 04.02.2014.године у износу од 20.766,42 динара;
3. Решење о исплати стимулације раднику ЈМБГ 0608969\*\*\*\*6 бр.01-147 од 04.02.2014.године у износу од 38.540,24 динара;
4. Решење о исплати стимулације раднику ЈМБГ 1510964\*\*\*\*4 бр.01-303/1 од 04.03.2014.године у износу од 34.516,38 динара;
5. Решење о исплати стимулације раднику ЈМБГ 2803962\*\*\*\*5 бр.01-301/1 од 03.03.2014.године у износу од 19.747,22 динара.

На основу Решења о прековременом раду бр. 01-990/1 од 01.07.2014.године са рачуна сопственог прихода исплаћен је 03.07.2014.године, уз други део плате за јун, прековремени рад за 5 уговорених радника у износу од 32.754,21 динара.

У табели бр. 13 дат је приказ исплата са рачуна сопственог прихода за ове намене у периоду 01.01.-30.09.2014.године.

Табела бр.13

Исплаћено за месец	Број радника			Број извода	Датум исплате	Исплаћени износ			Укупно исплаћено
	Примарна	Синдикат	Стомат.			Примарна	Синдикат	Стомат.	
Јануар	3	2	1	22	04.02.2014.	88.098,47	26.421,64	15.765,41	130.285,52
Фебруар	2	2	1	43	06.03.2014.	54.263,60	26.421,64	15.765,41	96.450,65
Март	0	2	1	63	03.04.2014.	0,00	26.421,64	19.380,39	45.802,03
Април	0	2	1	83	07.05.2014.	0,00	26.553,74	15.844,22	42.397,96
Мај	0	2	1	101	04.06.2014.	0,00	26.553,74	15.844,22	42.397,96
Јун	5	2	1	122	03.07.2014.	32.754,21	26.553,74	15.844,22	75.152,17
Јул	0	2	1	144	04.08.2014.	0,00	26.553,76	15.844,21	42.397,97
Август	0	2	1	165	02.09.2014.	0,00	26.553,76	15.844,21	42.397,97
Септембар	2	2	1	186	01.10.2014.	51.947,30	26.553,76	15.844,21	94.345,27
<b>УКУПНО</b>						<b>227.063,58</b>	<b>238.587,42</b>	<b>145.976,50</b>	<b>611.627,50</b>



## Стање на буџетском рачуну на дан 30.09.2014.године

На дан 30.09.2014.године на буџетском рачуну Дома здравља Уб налазило се 7.171.737,71 динара. Овај износ чине средства оснивача – општине Уб у износу од 370.825,16 динара и средства Републичког фонда у износу од 6.800.912,25 динара.

### **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА:**

1. Приликом контроле исплаћених зарада за период 01.01.-30.09.2014.године извршена је контрола персоналних досијеа и додељених коефицијената у складу са важећом Уредбом. Том приликом, након увида у персоналне досијее уговорених радника нису утврђене неправилности при исплати зарада, односно додељени коефицијенти за исплату зарада су у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним 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).

2. Синдикални додатак за два председника синдика, стимулације запосленима, као и плата за једног неуговореног радника исплаћивани су са рачуна сопственог прихода.

3. Разлика до коефицијента за специјалисту стоматолошке протетике (26,13-22,55=**3,58**), као и коефицијент за руковођење за помоћника директора за немедицинска питања (**1,63**) исплаћивани су са рачуна сопственог прихода.

4. Дом здравља Уб је у периоду 01.01.-30.09.2014.године исплатио преко благајне **197.259,47** динара за превоз радника у примарној здравственој заштити за које је превоз обезбеђиван куповином месечних карата код овлашћених превозника. У изјави одговорног лица наведено је да је оваква исплата вршена у случајевима када распоред рада није био временски усклађен са поласцима превозника за који је плаћена месечна карта.

5. Набавка енергената, лекова, санитарског и медицинског потрошног материјала, као и материјалних и осталих трошкова вршена је у складу са Законом о јавним набавкама (Сл.гласник РС бр.124/2012).

6. Дом здравља Уб нема Правилник о просечној потрошњи деривата по возилу на основу којег се врши правдање утрошка деривата, односно правдање путних налога и утрошак деривата.

7. Дом здравља Уб је наменски користио пренета средства за лекове, санитарски и медицински потрошни материјал и енергенте.

8. Дом здравља Уб није умањивао своја потраживања од Републичког фонда за здравствено осигурање за утрошене енергенте које је фактурисао и наплаћивао од ЗУ Апотека „Ваљево“ коју снабдева електричном енергијом и грајањем (мазутом). У периоду 01.01.-30.09.2014.године Дом здравља Уб је Апотеци „Ваљево“ обрачунао потрошњу енергената у износу **401.648,21** динара.

9. Дом здравља Уб је у периоду 01.01.-30.09.2014.години фактурисао Републичком фонду лекове по највишим ценама утврђеним у Листи лекова, уместо по набавним ценама

постигнутим у поступку јавне набавке. Поступајући на наведени начин, Дом здравља УБ је фактурисао за **100.708,75** динара више од стварно утрошене вредности лекова.

10. Део фактурисаних лекова у периоду 01.01.-30.09.2014.године у износу од **199.636,95** динара је плаћен из средстава добијених од оснивача

11. Дом здравља УБ је наменски користио средства пренета за материјалне и остале трошкове у примарној, и остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здрав. заштити.

12. Од остварене партиципације Дом здравља УБ је плаћао материјалне и остале трошкове у примарној и остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здр.заштити.

13. Дом здрава УБ је на дан 30.09.2014.године имао дуг према добављачима:

- За енергенте **186.405,90** динара;
- За лекове **153.277,51** динара;
- За санитарски и медицински потрошни материјал **592.864,42** динара;
- За материјалне и остале трошкове у примарној и остале директне и индиректне трошкове у стоматолошкој здр.заштити **1.815.055,57** динара.

14. На дан 30.09.2014.године на буџетском рачуну Дома здравља УБ налазило се 7.171.737,71 динара. Овај износ чине средства оснивача – општине УБ у износу од 370.825,16 динара и средства Републичког фонда у износу од 6.800.912,25 динара.

Средства Републичког фонда која су се налазила на буџетском рачуну на дан 30.09.2014.године приказана су у табели бр.14:

Табела бр. 14

Намена	неуtroшена средства на рачуну из претходних година	неуtroшена средства пренета у периоду 01.01.-30.09.2014.год.	укупна средства РФЗО на рачуну
Плате - примарна	0,02	0,00	<b>0,02</b>
Плате - стоматологија	108.717,21	0,00	<b>108.717,21</b>
Превоз - примарна	11.443,67	321.962,19	<b>333.405,86</b>
Превоз - стоматологија	13.446,72	50.778,50	<b>64.225,22</b>
Енергенти	974.846,32	2.720.782,16	<b>3.695.628,48</b>
Лекови са листе лекова	439.605,50	196.996,07	<b>636.601,57</b>
Санитарски и мед. потр.мат.	414.510,69	140.695,95	<b>555.206,64</b>
Материјални и остали трошк. и остали директни и индиректни трошкови	838.699,68	567.487,30	<b>1.406.186,98</b>
Партиципација	0,00	940,27	<b>940,27</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>2.801.269,81</b>	<b>3.999.642,44</b>	<b>6.800.912,25</b>

## ПРЕДЛОГ МЕРА:

1. Да Дом здравља УБ 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. и 108/2013) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање у укупном износу од **300.345,70 динара** и да доказ о извршеном повраћају достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, Јована Мариновића 2.

Повраћај средстава се врши **из средстава 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, 101349256-7451616 због:

- пренетих средстава за лекове у периоду 01.01.-30.09.2014.године у износу од **199.636,95** динара, које је платио оснивач – општина УБ, а која су остала неутрошена на буџетском рачуну здравствене установе на дан 30.09.2014.године;

- више фактурисаних и пренетих средстава за лекове у периоду 01.01.-30.09.2014.године у износу од **100.708,75** динара, а која су остала неутрошена на буџетском рачуну здравствене установе на дан 30.09.2014.године;

2. Да Дом здравља УБ приликом фактурисања лекова поштује Упутство за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава, односно да лекове фактурише по набавним ценама.

3. Да Дом здравља УБ утрошене лекове и санитарски и медицински потрошни материјал добијене из донација или чију набавку финансира оснивач фактурише Републичком фонду за здравствено осигурање по цени 0,00 динара.

4. Да Дом здравља УБ 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. и 108/2013) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање у укупном износу од **197.259,47 динара** и да доказ о извршеном повраћају достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, Јована Мариновића 2.

Повраћај средстава се врши **из средстава која нису средства обавезног здравственог осигурања**, уплатом на подрачун буџетских средстава Дирекције Републичког фонда број: 840 - 26650 - 09 са сврхом уплате „Број записника“ са позивом на број задужења по моделу 97, 101349256-7451616 због две исплате трошкова превоза у месецу за 11 радника у периоду 01.01.-30.09.2014.године у износу од **197.259,47** динара.

5. Да Дом здравља УБ 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. и 108/2013) изврши повраћај средстава Републичком фонду за здравствено осигурање у укупном износу од **401.648,21 динара** и да доказ о извршеном повраћају достави Сектору за контролу у Дирекцији Републичког фонда, Јована Мариновића 2.

Повраћај средстава се врши **из средстава која нису средства обавезног здравственог осигурања**, уплатом на подрачун буџетских средстава Дирекције Републичког фонда број: 840 - 26650 - 09 са сврхом уплате „Број записника“ са позивом на број задужења по моделу 97, 101349256-7451616 због обрачунатих и наплаћених трошкова енергената у периоду 01.01.-30.09.2014.године у износу од **401.648,21** динара од Апотеке „Ваљево“ која се преко здравствене установе Дом здравља УБ снабдева електричном енергијом и грејањем, а за које Дом здравља УБ није умањио своја потраживања према Републичком фонду за набављене и утрошене енергенте.

6. Да Дом здравља УБ убудуће умањује потраживања према Републичком фонду за здравствено осигурање за обрачунате и наплаћене трошкове енергената од других субјеката који се преко здравствене установе снабдевају електричном енергијом и грејањем.

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



Контролу извршили:

1. Милан Вилотић

2. Иван Калиновић

Записник се доставља:

- Директору Републичког фонда за здравствено осигурање,
- Директору Дома здравља УБ,
- Архиви

53015.23/60



Филијала за Колубарски округ, Карађорђева бр.71, 14000 Ваљево, Србија, тел:381 14222-115; Факс: 381 14 223-624  
e-mail: valjevo@rfzo.rs ПИБ бр. 101288707 Мат.бр. 06042945 Рач.840-3650-42

05 Број: **0811/144 E**  
Датум: 15.12.2014. год.

**ДОМ ЗДРАВЉА УБ**  
**- За Директора -**  
**За шефа рачуноводства -**

**Предмет: Допис у вези фактурисања лекова**

Контролом наменског трошења средстава по Уговору, утврђено је да лекови у ЗУ нису фактурисани у складу са Упутством за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава у 2014. години 03 бр. 450-1167/14 од 04.03.2014. године, односно по набавним ценама постигнутим у поступку јавне набавке.

У табели која се налази у прилогу овог дописа, потребно је да прерачунате фактурисане количине по набавним ценама постигнутим у поступку јавне набавке, водећи рачуна о ценама лекова који су остали на залихама на крају 2013. године, а утрошени су и фактурисани у 2014. години.

Податке о вредности утрошених лекова у периоду 01.01.-30.09.2014. године доставите у табели потписаној од стране Директора здравствене установе до среде 17.12.2014. године до 12 часова на мејл адресу [valjevo@rfzo.rs](mailto:valjevo@rfzo.rs).

Потребно је да убудуће лекове фактуришете у складу са Упутством за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава у 2014. години.

С поштовањем,

Надзорници осигурања



Милан Вилотић *MB*

Иван Калиновић *IB*

08.12.2014.

Lekovi I - IX 2014. DZ Ub

Sum of količina leka						
ATC Džifra	Sifra leka	Naziv leka	Pojed. cena leka	Total		
A02BA02	0128432	RANISAN 5 po 5 ml (10 mg/1 ml)	42,48	1682	71.451,38	
		RANISAN 5 po 5 ml (10 mg/1 ml) Total		1682		
	0128432 Total			1682		
	0128620	RANITIDIN 5 po 50 mg/2ml	42,46	72	3.058,58	
		RANITIDIN 5 po 50 mg/2ml Total		72		
0128620 Total			72			
A02BA02 Total				1754		
A03BA01	N002451	atropin sulfat	27,00	21	567,00	
		(blank)		4		
	atropin sulfat Total			25		
N002451 Total				25		
A03BA01 Total				25		
A03BB01	0123140	BUSCOPAN 6 po 1 ml (20mg / 1ml)	35,54	35	1.243,80	
		BUSCOPAN 6 po 1 ml (20mg / 1ml) Total		356		
	0123140 Total				391	
A03BB01 Total				391		
A03FA01	0124302	KLOMETOL 10 po 10 mg/2 ml	18,09	1079	20.166,51	
		KLOMETOL 10 po 10 mg/2 ml Total		1079		
	0124302 Total				1079	
A03FA01 Total				1079		
A11GA01	0051845	VITAMIN C 50 po 500 mg/5ml	39,23	293	11.494,39	
		VITAMIN C 50 po 500 mg/5ml Total		833		
	0051845 Total				926	
A11GA01 Total				926		
A11HA02	0051351	BEDOXIN 50 po 50 mg/2ml	13,55	944	12.791,20	
		BEDOXIN 50 po 50 mg/2ml Total		944		
	0051351 Total				944	
A11HA02 Total				944		
B01AB06	0062300	FRAXIPARINE 10 po 2850IU anti Xa/0,3ml	173,32	35	6.086,20	
		FRAXIPARINE 10 po 2850IU anti Xa/0,3ml Total		35		
	0062300 Total				35	
	0062302	FRAXIPARINE 10 po 5700 IUantiXa/0,6 ml	296,30	517	153.187,10	
		FRAXIPARINE 10 po 5700 IUantiXa/0,6 ml Total		517		
0062302 Total				517		
0062400	FRAXIPARINE 10 po 3800 IU anti Xa/0,4 ml	163,70	135	24.799,50		
	FRAXIPARINE 10 po 3800 IU anti Xa/0,4 ml Total		135			
0062400 Total				135		
B01AB06 Total				687		
B03BA03	0051560	OHB 12 ,ampula, 5 po 2500 mcg/2 ml	79,44	1488	118.206,72	
		OHB 12 ,ampula, 5 po 2500 mcg/2 ml Total		1488		
	0051560 Total				1488	
B03BA03 Total				1488		
B05BA03	0173220	GLUCOSI INFUNDIBILE 5% 1 po 500 ml	0,15	253000	37.960,00	
		GLUCOSI INFUNDIBILE 5% 1 po 500 ml Total		275000		
	0173220 Total				280500	
	0173225	GLUCOSI INFUNDIBILE 10% 1 po 500 ml	0,19	30000	5.700,00	
		GLUCOSI INFUNDIBILE 10% 1 po 500 ml Total		3500		
0173225 Total				33500		
B05BA03 Total				314000		
B05BB01	0175185	HARTMANOV RASTVOR, 1 po 500ml (6,02g/l + 0,373g/l + 0,284g/l + 3,25g/l)	0,20	131500	26.300,00	
		HARTMANOV RASTVOR, 1 po 500ml (6,02g/l + 0,373g/l + 0,284g/l + 3,25g/l) Total		0,21		
	0175185 Total				147000	
	0175400	RINGEROV RASTVOR 1 po 500 ml (309,3m0smL)	0,16	328000	59.040,00	
		RINGEROV RASTVOR 1 po 500 ml (309,3m0smL) Total		0,21		
0175400 Total				370000		
0175515	NATRII CHLORIDI INFUNDIBILE COMP. (Ringerov rastv) 1 po 500 ml	0,16	38500	6.930,00		
	NATRII CHLORIDI INFUNDIBILE COMP. (Ringerov rastv) 1 po 500 ml Total		0,21			
0175515 Total				45500		
B05BB01 Total				562500		
B05BC01	0400430	MANITOL 1 po 250 ml 20%	0,66	113750	75.075,00	
		MANITOL 1 po 250 ml 20% Total		113750		
	0400430 Total				113750	
	0400431	MANITOL 1 po 500 ml 10%	0,36	1000	360,00	
MANITOL 1 po 500 ml 10% Total		1000				
0400431 Total				1000		
B05BC01 Total				114750		
B05XA03	0175510	NATRII CHLORIDI INFUNDIBILE 1 po 500 ml 0,9%	0,16	392500	62.800,00	
		NATRII CHLORIDI INFUNDIBILE 1 po 500 ml 0,9% Total		0,17		
		NATRII CHLORIDI INFUNDIBILE 1 po 500 ml 0,9% Total		0,19		
	0175510 Total				990500	
B05XA03 Total				990500		
C01AA05	0100250	DIACOR 6 po 2 ml (0,25mg/2ml)	30,10	44	1.324,40	

123 DEC 2014  
 MTR  
 540 / 100

1.1.2014-16.6.2014  
cena

1.1.2014-16.6.2014  
količina

		ukupno			ukupno
43,09	1111	47.872,99			21.534,82
		0,00			0,00
		0,00			0,00
35,72	50	1.786,00			744,72
		0,00			0,00
		0,00			0,00
29,7	18	534,80			89,10
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
27,5	231	6.352,50			6.621,22
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
17,69	747	13.438,53			7.402,20
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
20,98	572	12.000,56			15.411,20
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
11,10	579	6.473,22			6.311,02
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			14.827,28
		0,00			0,00
263,56	382	100.679,82			82.611,43
		0,00			0,00
		0,00			0,00
188,33	155	28.191,15			18.139,80
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
61,81	1124	69.474,44			27.576,60
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
0,15	179500	26.925,00			18.830,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
0,2	19000	3.800,00			3.400,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
0,16	88500	14.160,00			13.140,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
0,16	250000	45.000,00			27.285,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
0,16	33000	5.940,00			2.720,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
0,57	65750	44.052,50			35.340,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			310,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
0,13	720013	93.601,69			55.440,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
30,48	86	2.621,28			1.357,00

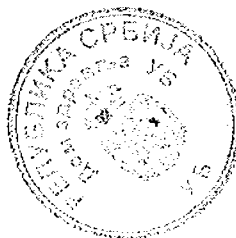
C01AA05	0100250	DILACOR 6 po 2 ml (0,25mg/2ml)	30,11	78	2.346,58
		DILACOR 6 po 2 ml (0,25mg/2ml) Total		122	
		0100250 Total		122	
C01AA05 Total					
C01BD01	0101355	CORDARONE 6 po 3 ml( 150 mg )	14,27	9	128,43
			78,15	10	761,50
			78,16	2	152,32
		CORDARONE 6 po 3 ml( 150 mg ) Total		21	
		0101355 Total		21	
C01BD01 Total					
C01CA24	0105031	ADRENALIN HCL 50 po 1 mg/1ml	47,64	81	3.858,84
		ADRENALIN HCL 50 po 1 mg/1ml Total		81	
		0105031 Total		81	
C01CA24 Total					
C03CA01	0400140	LASIX 5 po 20 mg/2 ml	13,99	197	2.756,03
		LASIX 5 po 20 mg/2 ml Total		197	
		0400140 Total		197	
	0400141	LASIX 50 po 20 mg/2 ml	13,99	1	13,99
		LASIX 50 po 20 mg/2 ml Total		1	
		0400141 Total		1	
	0400411	FUROSEMIDE IVANČIĆ, ampula, 10 po 2 ml (10 mg/ml)	39,02	2058	78.925,36
		FUROSEMIDE IVANČIĆ, ampula, 10 po 2 ml (10 mg/ml) Total		2058	
		0400411 Total		2058	
C03CA01 Total					
C03CA02	0400040	YURINEX 10 po 2 ml/0,5 mg	11,55	1	11,55
		YURINEX 10 po 2 ml/0,5 mg Total		1	
		0400040 Total		1	
C03CA02 Total					
C07AB02	0107497	PRESOLOL 5 po 5 mg/5ml	58,12	36	2.020,32
		PRESOLOL 5 po 5 mg/5ml Total		36	
		0107497 Total		36	
C07AB02 Total					
C08DA01	1402243	VERAPAMIL 50 po 80 mg	3,55	3	10,65
		VERAPAMIL 50 po 80 mg Total		3	
		1402243 Total		3	
	N002018	verapamil, 5mg/2ml	43,20	93	4.017,60
		verapamil, 5mg/2ml Total		93	
		N002018 Total		93	
C08DA01 Total					
D08AG02	4158150	POVIDON JOD 1 po 500 ml (10%)	0,80	5	4,50
		POVIDON JOD 1 po 500 ml (10%) Total		5	
		4158150 Total		5	
D08AG02 Total					
G02AB01	0141132	METHYLERGOMETRIN 50 po 0,1 mg/1 ml	12,39	43	532,77
		METHYLERGOMETRIN 50 po 0,1 mg/1 ml Total		43	
		0141132 Total		43	
	0141135	METHYLERGOMETRIN 50 po 0,2 mg/1 ml	24,98	157	3.918,72
		METHYLERGOMETRIN 50 po 0,2 mg/1 ml Total		157	
		0141135 Total		157	
G02AB01 Total					
G03BA03	0048610	TESTOSTERON Depo 5 po 250 mg/ml	157,98	4	631,92
		TESTOSTERON Depo 5 po 250 mg/ml Total		4	
		0048610 Total		4	
G03BA03 Total					
H02AB02	0047140	DEXASON 25 po 4 mg/1 ml	30,29	2923	88.537,67
		DEXASON 25 po 4 mg/1 ml Total		2923	
		0047140 Total		2923	
H02AB02 Total					
H02AB04	0047173	NIRYPAN SOLUBILE 15 po 20 mg sa rastv.	58,13	1	56,13
		NIRYPAN SOLUBILE 15 po 20 mg sa rastv. Total		1	
		0047173 Total		1	
	0047218	LEMOD SOLU 15 po 40 mg sa rastv.	104,59	591	61.812,69
			104,60	3451	380.974,60
		LEMOD SOLU 15 po 40 mg sa rastv. Total		4042	
		0047218 Total		4042	
	0047220	LEMOD SOLU 1 po 500 mg sa rastvaracem	692,56	10	6.925,60
		LEMOD SOLU 1 po 500 mg sa rastvaracem Total		10	
		0047220 Total		10	
H02AB04 Total					
J01CE30	0020056	PANCILLIN 50 po (600000+200000 i.j.)	52,50	1867	103.267,50
			52,51	1427	74.931,77
		PANCILLIN 50 po (600000+200000 i.j.) Total		3394	
		0020056 Total		3394	
J01CE30 Total					
J01GB03	0024420	GENTAMICIN 10 po 2 ml (40 mg/2 ml)	44,64	44	1.864,16
		GENTAMICIN 10 po 2 ml (40 mg/2 ml) Total		44	
		0024420 Total		44	
	0024421	GENTAMICIN 10 po 2 ml (80 mg/2 ml)	50,86	2422	122.698,52
		GENTAMICIN 10 po 2 ml (80 mg/2 ml) Total		2422	
		0024421 Total		2422	
	0024422	GENTAMICIN 10 po 2 ml (120 mg/2 ml)	76,03	1317	100.092,00
		GENTAMICIN 10 po 2 ml (120 mg/2 ml) Total		1317	
		0024422 Total		1317	
J01GB03 Total					



		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
72.1	10	721.00	15	837.65
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
70.4	63	4,435.20	50	2,277.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
11.77	260	3,050.20	74	41.22
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
15.4	1532	23,592.80	28	28,380.08
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
11.55	1	11.55		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
57.25	25	1,431.25	5	825.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
3.55	4	14.20		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
	73	0.00	48	1,232.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
0.9	5	4.50		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
12.63	5	61.15	11	454.98
		0.00		0.00
		0.00		0.00
25.46	118	3,004.28	24	1,276.77
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
123.14	4	492.56		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
29.12	1066	48,513.92	27	37,604.43
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
57.27	1	57.27		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
104.75	3375	353,636.00	37	85,104.08
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
708.57	10	7,065.70		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
52.49	2493	130,857.57	49	49,868.76
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
45.56	44	2,004.64		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
24.23	1506	37,844.18	17	16,571.04
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00
29.42	781	22,977.02	24	13,516.62
		0.00		0.00
		0.00		0.00
		0.00		0.00

J06BB02	0013167	TETAGAM P 1 po 1 ml/250 lj.	1.047,64	482	504.962,48
		TETAGAM P 1 po 1 ml/250 lj. Total		482	
		0013167 Total		482	
J06BB02 Total				482	
N01AB05	0162192	DIKLOFENAK 5 po 3 ml/(75 mg/3 ml)	24,77	121	2.907,17
		DIKLOFENAK 5 po 3 ml/(75 mg/3 ml) Total		121	
		0162192 Total		121	
	0162440	DIKLOFEN 5 po 3 ml/(75 mg/3 ml)	24,77	5917	148.564,09
		DIKLOFEN 5 po 3 ml/(75 mg/3 ml) Total		5917	
		0162440 Total		5917	
N01AB05 Total				6038	
N01AB15	0102522	ZODOL 5 po 30 mg/ml	55,66	133	7.402,78
		ZODOL 5 po 30 mg/ml Total		133	
		0102522 Total		133	
N01AB15 Total				133	
N01AC06	0161022	MOVALIS 5 po 1,5 ml (15 mg/1,5 ml)	48,80	536	26.258,64
		MOVALIS 5 po 1,5 ml (15 mg/1,5 ml) Total		536	
		0161022 Total		536	
N01AC06 Total				536	
N01AE03	0162088	KETONAL LEK 10 ampula po 100mg/2ml	38,04	1244	47.321,76
		KETONAL LEK 10 ampula po 100mg/2ml Total		1244	
		0162088 Total		1244	
N01AE03 Total				1244	
N01EB02	0081222	LIDOKAIN-HLORID 10 po 3,5 ml (10 mg/ml) 1%	23,17	1	23,17
		LIDOKAIN-HLORID 10 po 3,5 ml (10 mg/ml) 1% Total		1	
		0081222 Total		1	
	0081560	LIDOKAIN-HLORID 50 po 2 ml (20 mg/ml) 2%	23,06	14	322,84
		LIDOKAIN-HLORID 50 po 2 ml (20 mg/ml) 2% Total		14	
		0081560 Total		14	
N01EB02 Total				15	
N01EB52	0081540	LIDOKAIN-ADRENALIN 50 po 2 ml (40.000+0.025 mg)	10,03	2	38,06
		LIDOKAIN-ADRENALIN 50 po 2 ml (40.000+0.025 mg) Total		2	
		0081540 Total		2	
N01EB52 Total				2	
N02AX02	0087531	TRODON,rastvor za injekciju,5 po 50 mg/1ml	34,83	275	9.523,25
		TRODON,rastvor za injekciju,5 po 50 mg/1ml Total		275	
		0087531 Total		275	
	0087533	TRODON,rastvor za injekciju,5 po 100 mg/2ml	46,40	134	6.485,80
		TRODON,rastvor za injekciju,5 po 100 mg/2ml Total		134	
		0087533 Total		134	
N02AX02 Total				409	
N02BB02	0086431	NOVALGETOL 50 po 2,5 g/5 ml	29,06	109	3.196,80
		NOVALGETOL 50 po 2,5 g/5 ml Total		109	
		0086431 Total		109	
N02BB02 Total				109	
N03AA02	0084520	PHENOBARBITON NATRIJUM 5 po 220 mg (sa rastv.)	55,90	9	508,80
		PHENOBARBITON NATRIJUM 5 po 220 mg (sa rastv.) Total		9	
		0084520 Total		9	
N03AA02 Total				9	
N05AB02	0070261	MODITEN Depo 5 po 1ml (25 mg /1ml)	249,85	15	3.747,75
		MODITEN Depo 5 po 1ml (25 mg /1ml) Total		15	
		0070261 Total		15	
N05AB02 Total				15	
N05BA01	0071123	BENSEDIN 10 po 10 mg/2 ml	30,96	2124	65.750,04
		BENSEDIN 10 po 10 mg/2 ml Total	30,97	3252	100.714,44
		0071123 Total		5376	
N05BA01 Total				5376	
R03DA05	0114501	AMINOPHYLLINUM 50 po 250 mg/10ml	20,05	207	4.150,35
		AMINOPHYLLINUM 50 po 250 mg/10ml Total		207	
		0114501 Total		207	
	N003160	aminoflin*, 250 mg/10 ml	(blank)	1022	
		aminoflin*, 250 mg/10 ml Total		1022	
		N003160 Total		1022	
	N003483	aminoflin,240 mg/10 ml	(blank)	2	
		aminoflin,240 mg/10 ml Total		2	
		N003483 Total		2	
R03DA05 Total				1231	
R08AC03	0058334	SYNOPEX 10 po 20mg/2ml	86,37	612	44.221,44
		SYNOPEX 10 po 20mg/2ml Total		612	
		0058334 Total		612	
R08AC03 Total				612	
V07AB..	0176184	AQUA PRO INJECTIONE 50 po 2 ml	13,20	1	13,20
		AQUA PRO INJECTIONE 50 po 2 ml Total		1	
		0176184 Total		1	
	0176185	AQUA PRO INJECTIONE 50 po 5 ml	33,00	1718	56.694,00
		AQUA PRO INJECTIONE 50 po 5 ml Total		1718	
		0176185 Total		1718	
V07AB.. Total				1719	
Grand Total				2023859	2.911.815,64

1070,96	249	206.669,04	1047,64	251.433,60
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
17,47	120	2.096,40	12,03	50,52
		0,00		0,00
		0,00		0,00
17,47	4091	71.469,77	12,55	27.444,99
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
56,77	90	5.109,30	51,72	2.482,56
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
48,11	111	5.340,21	47,28	20.141,28
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
38,32	865	25.482,80	37,03	21.787,77
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00	21,12	21,12
		0,00		0,00
19,81	9	178,29	10,61	118,86
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
22,21	1	22,21	22,20	22,20
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
35,32	174	6.145,68	33,84	4.276,44
		0,00		0,00
		0,00		0,00
49,38	95	4.691,10	47,43	2.418,93
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
24,51	9	220,59	27,04	2.693,26
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
57,34	5	286,70	56,38	221,44
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00	238,61	4.058,37
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
29,7	3761	111.701,70	28,14	53.719,26
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
	968	42.592,00	41,30	19.228,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
	2	0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
77,45	252	19.517,40	68,37	26.688,33
		0,00		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
12,96	1	12,96		0,00
		0,00		0,00
		0,00		0,00
30,98	1253	38.817,94	30,61	15.895,98
1384711		1.764.146,48	824235	1.046.081,43



*J. Thun*