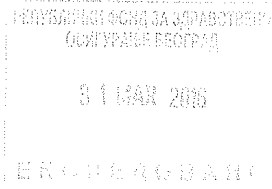




Републички фонд за здравствено осигурање



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

Сектор за контролу

05 број: 450-8094/15-2
Датум: 28.03.2016. 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-УС, 119/12, 99/14, 123/14 и 126/14), члана 28. тачка 10. и 11. Статута Републичког фонда за здравствено осигурање ("Службени гласник РС" број: 81/11, 57/12, 89/12, 1/13, 32/13 и 23/15) и члана 11. став 2. Правилника о контроли спровођења закључених уговора са даваоцима здравствених услуга („Службени гласник РС“ број: 72/13) и Налога в.д. директора Републичког фонда за здравствено осигурање, 05 број: 450-8094/15 од 15.12.2015. године извршена је контрола у Здравственој установи апотеци „FARMANEA“ (у даљем тексту: Апотека) и сачињен:

ЗАПИСНИК О ИЗВРШЕНОЈ КОНТРОЛИ У ЗДРАВСТВЕНОЈ УСТАНОВИ АПОТЕЦИ „FARMANEA“

I Контролу су извршила службена лица – надзорници осигурања:

1. Жарко Милошевић дипломирани економиста,
2. Данијела Поповић, дипломирани економиста и
3. др Нина Дмитрашиновић,

II Седиште контролисаног субјекта је у Београду, ул. Милоша Поцерца бр. 25, Београд;
- ПИБ: 100270327;
- Шифра делатности:
- Матични број: 17151088;
- Број регистарског улошка Fi .578/12 код Привредног суда у Београду од 24.12.2012. године.

III Одговорно лице за период вршења контроле је:

1. mag.farm. Марија Голубовић Марковић, директор апотеке;

Контроли су присуствовали и потребну документацију дали на увид:

1. Ранко Бајић, шеф рачуноводства и
2. mag.farm. Марко Карличић, самостални референт за анализу и унапређење продаје

IV Предмет контроле је исправност спровођења уговора о снабдевању осигураних

лица лековима и одређеним врстама помагала у периоду 01.01-30.09.2015. године и

VI Контрола је вршена у периоду од 21.12 -23.12.2015.године у Апотеци и настављена у просторијама Републичког фонда за здравствено осигурање;

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

У поступку контроле коришћена је следећа документација контролисаног субјекта :

- Уговор о снабдевању осигураних лица лековима и одређеним врстама помагалима за 2015. годину 01 број: 450-516/14 од 27.01.2015. године
- Уговори о купопродаји са добављачима Апотеке;
- Аналитичке картице и појединачне фактуре добављача;
- Лагер листе Апотеке;
- финансијско-рачуноводствена документација Апотеке и остала документација.

На основу извршене контроле и увида у наведену документацију даје се следећи:

Н А Л А З

Здравствена установа апотека „Farmatea“ са седиштем у Београду у свом саставу има укупно 39 апотека, и то на подручју Београда 29 апотеке, у Новом Саду 3 апотеке, у Крушевцу 2 апотеке ,Панчеву 1 апотека, Ваљево 1 апотека и у Краљеву 3 апотеке.

1. Уговорена накнада за 2015. годину

Уговором о снабдевању осигураних лица лековима и одређеним врстама помагала за 2015.годину 450-516/14 од 27.01.2015. године закљученим између Републичког фонда за здравствено осигурање - Филијале за град Београд и Апотеке, чланом 14. је утврђено да је Републички фонд, односно Филијала у обавези да апотеци изврши плаћање накнаде по испостављеној фактури за издате лекове и помагала на основу:

- 1) набавне цене лека, умањене за рабат, каса сконто и друге попусте исказане у фактури добављача,а која не може бити виша од цене лека која је утврђена Листом лекова;
- 2) трошкова промета на мало за издате лекове у износу од 12%, који се обрачунавају на цену лека из тачке 1) овог става;
- 3) набавне цене помагала, која не може бити виша од највишег износа накнаде за помагало која је утврђена Правилником о уговарању (Прилог 7)
- 4) трошкова промета на мало за издата помагала у износу од 4%, који се обрачунавају на цену помагала из тачке 3) овог става.

Изузетно од става 1. Тачка 2) овог члана, за лекове на лекарски рецепт који се користе за лечење ХИВ инфекције, признају се трошкови промета на мало од 6% на велепродајну цену лека.

Поред цена за издате лекове и помагала, Апотеци се признаје и порез на додатну вредност, у складу а законом којим се уређује порез на додатну вредност.

Цена лека утврђена на начин из става 1. Овог члана променаује се до окончања поступка централизоване јавне набавке коју за потребе апотека из Плана мреже спроводи Републички фонд у складу са актом Владе Републике Србије.

У складу са чланом 15. Уговора Апотека испоставља фактуру филијали са којом је закључила уговор. Изузетно, у случају да апотека има огранке или јединице за издавање готових лекова на подручју надлежности више филијала, фактуре за издати

лек, односно помагало испоставља филијали на чијем подручју огранак, односно јединица за издавање готових лекова, обавља делатност.

2. Пренета средстава Апотеци од стране Републичког фонда за здравствено осигурање за издате лекове и помагала на терет средстава обавезног здравственог осигурања у периоду 01.01-30.09.2015. године

Увидом у финансијску картицу РФЗО "Промет књижења-субаналитика (Конто 252111в-Партнер 00330055-КПП-012 и КПП-013) , утврђено је да је, у контролисаном периоду, Републички фонд пренео Апотеци средства за издате лекове на рецепт у износу од 212.727.953,15 динара и за издата помагала у износу од 24.571.475,30 динара . Преглед се даје на наредној табели.

Табела 1

| Опис | Пренета средства од стране РФЗО | ПДВ | Пренета средства умањена за ПДВ |
|------------------------------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| Лекове који се издају на лекарски рецепт | 212.727.953,15 | 19.338.904,83 | 193.389.048,32 |
| Помагала која се издају преко апотека | 24.571.475,30 | 2.233.770,48 | 22.337.704,82 |
| УКУПНО: | 237.299.428,45 | 21.572.675,31 | 215.726.753,14 |

Према подацима са финансијске картице РФЗО, у контролисаном периоду Апотека је наплатила партиципацију и учешће осигураним лицима Фонда у укупном износу од 54.336.373,97 динара (износ који је исказан у фактурама апотеке).

Пренета средства Апотеци за издате лекове и помагала од Републичког фонда, садрже уговорену маржу за за издате лекове у износу од 12% и издата помагала у износу од 4%, у укупном износу од 21.579.397,7 динара. У наредном табеларном прегледу приказана је структура марже по основу издавања лекова на рецепт и помагала која се издају преко апотеке.Преглед се даје на следећој табели.

Табела 2

| Опис | Маржа |
|----------------|----------------------|
| 1 | 2 |
| Лекови | 20.720.255,18 |
| Помагала | 859.142,49 |
| Партиципација | 7.463.787,63 |
| УКУПНО: | 29.043.185,30 |

Увидом у финансијско књиговодство Апотеке, аналитичку картицу конта 2021-купци у земљи, констатовани су следећи преноси средстава од стране Републичког фонда за здравствено осигурање у контролисаном периоду, који се дају у табели 3.

Табела 3

| Р.б. | Број извода | Датум извода | Филијала на чијем је подручју огранак Апотеке | | | | Филијала Крушевац |
|------|-------------|--------------|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | | Филијала Београд | Филијала Нови Сад | Филијала Панчево | Филијала Краљево | |
| 1 | 2 | 20.1.2015 | | | | 3.736,85 | |
| 2 | 3 | 21.01.2015 | 9.857.928,50 | 2.313.757,62 | 285.141,72 | | |
| 3 | 5 | 23.1.2015 | | | | 23.747,00 | |
| 4 | 6 | 26.01.2015 | 528,00 | 224.179,00 | 100.864,00 | | |

| | | | | | | | |
|--------|-----|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 5 | 8 | 04.02.2015 | | | | 3.736,85 | |
| 6 | 28 | 05.02.2015 | | | | | 515.638,46 |
| 7 | 9 | 05.02.2015 | 9.857.928,50 | 2.313.757,63 | 285.141,73 | | |
| 8 | 41 | 23.02.2015 | | | | | 528.858,28 |
| 9 | 11 | 23.02.2015 | | 2.578.540,42 | 434.034,82 | 109.005,92 | |
| 10 | 12 | 24.02.2015 | 11.254.397,76 | | | | |
| 11 | 45 | 27.02.2015 | | | | | 105.622,00 |
| 12 | 13 | 27.02.2015 | 2.509.753,40 | 127.017,00 | | | |
| 13 | 15 | 05.03.2015 | | | 434.034,81 | 109.005,93 | |
| 14 | 51 | 06.03.2015 | | | | | 528.858,27 |
| 15 | 16 | 06.03.2015 | 11.254.397,76 | 2.578.540,43 | | | |
| 16 | 18 | 24.03.2015 | 1.586.059,20 | 202.037,00 | 78.760,00 | | |
| 17 | 68 | 26.03.2015 | | | | | 438.145,59 |
| 18 | 20 | 26.03.2015 | 7.217.194,35 | 1.776.722,36 | | | |
| 19 | 21 | 27.03.2015 | | | 376.201,68 | | |
| 20 | 78 | 08.04.2015 | | | | | 438.145,59 |
| 21 | 22 | 08.04.2015 | | 1.776.722,35 | 376.201,68 | | |
| 22 | 23 | 09.04.2015 | 7.281.686,05 | | | | |
| 23 | 24 | 16.04.2015 | | | | 281.351,79 | |
| 24 | 87 | 23.04.2015 | | | | | 545.784,90 |
| 25 | 26 | 23.04.2015 | 1.546.776,00 | 2.241.467,60 | | 563.659,91 | |
| 26 | 27 | 24.04.2015 | 8.143.036,61 | | 328.047,10 | | |
| 27 | 100 | 11.05.2015 | | | | | 446.168,91 |
| 28 | 28 | 11.05.2015 | | | | 318.755,91 | |
| 29 | 29 | 12.05.2015 | 8.143.036,61 | 1.925.789,59 | 328.047,11 | | |
| 30 | 30 | 25.05.2015 | | | | 71.731,00 | |
| 31 | 31 | 26.05.2015 | 2.886.859,80 | 273.493,00 | 123.013,00 | | |
| 32 | 32 | 27.07.2015 | | | | | 45.397,00 |
| 33 | 33 | 02.06.2015 | | 2.111.834,56 | | 373.023,55 | |
| 34 | 34 | 03.06.2015 | 8.945.977,23 | | 346.675,53 | | 458.771,65 |
| 35 | 35 | 23.06.2015 | 8.945.977,23 | 2.111.834,56 | 346.675,53 | 373.023,55 | 458.771,65 |
| 36 | 36 | 24.06.2015 | 4.496.954,00 | | 154.099,00 | | 32.648,00 |
| 37 | 37 | 26.06.2015 | | 2.292.572,78 | 324.656,78 | 334.352,08 | 481.932,95 |
| 38 | 38 | 29.06.2015 | 9.399.119,64 | | | | |
| 39 | 39 | 02.07.2015 | | 221.859,00 | | 108.273,00 | |
| 40 | 41 | 08.07.2015 | | 2.292.572,77 | 324.656,78 | 334.352,07 | |
| 41 | 42 | 09.07.2015 | 9.399.119,65 | | | | 481.932,95 |
| 42 | 43 | 23.07.2015 | 2.434.271,40 | 321.794,00 | 186.153,00 | | 91.058,00 |
| 43 | 45 | 27.07.2015 | | 1.965.427,66 | 357.283,95 | 239.407,92 | 419.477,18 |
| 44 | 46 | 28.07.2015 | 8.951.503,20 | | | | |
| 45 | 47 | 31.07.2015 | | | | 98.131,00 | |
| 46 | 48 | 07.08.2015 | | | 357.283,95 | | |
| 47 | 49 | 10.08.2015 | 8.951.503,19 | 1.965.427,66 | | 239.407,93 | 419.477,19 |
| 48 | 51 | 25.08.2015 | | | | 388.574,09 | |
| 49 | 52 | 26.08.2015 | 10.730.814,41 | 2.707.389,30 | 550.725,62 | | 658.108,34 |
| 50 | 54 | 28.08.2015 | 2.460.834,20 | 287.045,00 | 148.687,00 | | 125.961,00 |
| 51 | 55 | 31.08.2015 | 2.334.269,30 | | | | |
| 52 | 56 | 04.09.2015 | | 1.590.054,04 | 323.442,03 | 228.210,18 | 385.825,23 |
| 53 | 57 | 07.09.2015 | 6.302.224,33 | | | | |
| 54 | 58 | 16.09.2015 | | | | 487.294,09 | |
| 55 | 59 | 17.09.2015 | 8.630.255,08 | 2.466.704,10 | 489.645,84 | | 589.218,63 |
| 56 | 60 | 30.09.2015 | | 2.768.467,49 | 503.550,58 | 772.821,05 | 605.951,00 |
| укупно | | | 173.522.405,40 | 41.435.006,92 | 7.563.023,24 | 5.461.601,67 | 8.801.752,77 |

3. Набавка лекова и медицинско-техничких помагала у периоду 01.01-30.09.2015.године

У поступку контроле надзорницима осигурања су дати на увид Уговори које је Апотека закључила са највећим добављачима, чији се преглед даје у наредној табели.

Табела 4

| Р.б. | Добављач | Број и датум Уговора | Период важења уговора |
|------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| 1 | Farmalogist doo, Београд | број:20/14 од 24.01.2014. год. | Неодређено време |
| 2 | Phoenix pharma doo, Београд | број: 66/13 Од 19.07.2013.год | Годину дана, аутоматски се продужава уколико га ниједна страна не откаже. |
| 3 | Velexfarm doo | број:17/15 од 10.02.2015.године | до 31.12.2015.године |
| 4 | Erma doo | број:73/15 од 19.05.2015.године | до 31.12.2015.године |
| 5 | ТТ medic | број:66/15 од 06.05.2015.године | за 2015.годину |
| 6 | Lekovit doo | број 136/15 од 10.09.2015.године | на годину дана |
| 7 | Adoc | број:57/15 од 20.04.2015 | на неодређено време |
| 8 | Magna pharmacia doo | број:253 од 26.02.2015.год | до 31.12.2015.године |
| 9 | Inpharm Co | број:52/15 од 08.04.2015.год | до 31.12.2015.године |
| 10 | Epsilon reserch international | број:53/15 од 08.04.2015.год | 06.04.2015-06.04.2016 |

У наведеним уговорима услови плаћања су регулисани у самом уговору или је наведено да ће бити назначени у фактурама добављача.

Апотека нема посебно закључене Уговоре са добављачима за набавку лекова на рецепт и помагала на налог за потребе осигураника Републичког фонда за здравствено осигурања.

Према усменој изјави одговорних лица добављачи посебно достављају фактуре за лекове на рецепт и помагала на налог за потребе осигураника РФЗО и за плаћање испостављених фактура за лекове на рецепт и помагала на налог добављачи не одобравају попусте или *casa sconto*.

Методом случајног узорка надзорици осигурања су извршили увид:

- у фактуре број:181755 од 12.02.2015.године и број:578420 од 19.08.2015. од добављача Phoenix pharma doo

- у фактуре број:ФА-000113298 од 27.02.2015.године и број:150467819 од 09.08.2015. године са добављачем Фармалогист и констатовано да на наведеним рачунима нису искзани попусти.

Апотека води посебну евиденцију о уласку и изласку робе у магацин за потребе снабдевања лековима и одређеним помагалима осигураних лица.

Увидом у финансијску картицу „ Конто 43500 и конто 43300 -Добављачи у земљи за робу и Добављачи –остала повезана правна лица у земљи сачињен је преглед стања обавеза за добављаче који имају највећи удео у укупном промету Апотеке, на дан 01.01.2015.године, створених обавеза у периоду 01.01-30.09.2015.године, плаћених обавеза у истом периоду и стања обавеза на дан 30.09.2015.године. године који се даје у наредној табели.

Табела 5

| Р.б. | Добављач | Стање обавеза на дан 01.01.2015 | Створене обавезе у периоду 01.01.-30.09.2015. год. | Укупно створене обавезе | Измирене обавезе у периоду 01.01.-30.09.2015. год. | Салдо обавеза на дан 30.09.2015 год. |
|------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=2+3 | 5 | 6=4-5 |
| 1 | Farmalogist , Београд | 128.077.488,59 | 699.918.151,30 | 827.995.639,89 | 452.955.996,34 | 375.039.643,55 |
| 2 | Phoenix pharma doo, Београд | 15.686.004,41 | 98.162.696,88 | 113.848.701,29 | 94.938.055,63 | 18.910.645,66 |
| 3 | Velexfarm doo | 2.971.085,28 | 35.571.165,69 | 38.542.250,97 | 30.095.109,27 | 8.447.141,70 |
| 4 | Erma doo | 1.400.955,62 | 8.827.946,60 | 10.228.902,22 | 9.367.069,01 | 861.833,21 |
| 5 | TT medic | 478.643,82 | 5.137.106,31 | 5.615.750,13 | 5.070.037,38 | 545.712,75 |
| 6 | Lekovit doo | 0,00 | 3.256.449,29 | 3.256.449,29 | 0,00 | 3.256.449,29 |
| 7 | Adoc | 7.704.697,92 | 41.951.115,04 | 49.655.812,96 | 40.229.741,20 | 9.426.071,76 |
| 8 | Magna pharmacia doo | 1.069.897,38 | 4.097.121,45 | 5.167.018,83 | 4.285.559,71 | 881.459,12 |
| 9 | Inpharm Co | 4.180.631,27 | 23.117.040,19 | 27.297.671,46 | 23.136.653,89 | 4.161.017,57 |
| 10 | Epsilon reserch international | 0,00 | 5.207.977,24 | 5.207.977,24 | 4.069.617,52 | 1.138.359,72 |
| | Укупно: | 161.569.404,29 | 925.246.769,99 | 1.086.816.174,28 | 664.147.839,95 | 422.668.334,33 |

Од стране одговорних лица Апотеке надзорницима осигурања су дати подаци о учешћу уплата РФЗО по основу издатих лекова и помагала на терет средстава обавезног здравственог осигурања у приходима од продаје робе Апотеке за контролисани период. Подаци су приказани у наредном табеларном прегледу:

Табела 6

| Месец | Учешће уплата РФЗО у приходу од продаје робе |
|-----------|----------------------------------------------|
| јануар | 13,38 |
| фебруар | 21,34 |
| март | 21,79 |
| април | 21,47 |
| мај | 19,74 |
| јун | 22,78 |
| јул | 22,99 |
| август | 23,95 |
| септембар | 33,02 |

4. Фактурисање лекова и медицинско-техничких помагала у периоду 01.01.-30.09.2015.године

У периоду 01.01.-30.09.2015.године Апотека је Републичком фонду за здравствено осигурање испоставила фактуре у вредности од 297.468.350,30 динара, чији се преглед даје у следећој табели:

Табела 7

| Опис | Фактурисана вредност | Партиципација | Фактурисана вредност умањена за партиципацију |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 (2-3) |
| Лекови који се издају на лекарски рецепт | 269.896.203,50 | 54.333.403,50 | 215.562.800,00 |
| Помагала која се издају преко апотека | 27.572.146,80 | 2.970,00 | 27.569.176,80 |
| УКУПНО: | 297.468.350,30 | 54.336.373,50 | 243.131.976,80 |

Увидом у електронске фактуре за период 01.01-30.09.2015. године и фактуре број:181755 од 12.02.2015.године и број:578420 од 19.08.2015.године од добављача Phoenix pharma doo и фактуре број:ФА-000113298 од 27.02.2015.године и број:150467819 од 09.08.2015. године од добављача Фармалогист констатовано је да је Апотека фактурисала РФЗО лекове на рецепт по ценама нижим од набавних, односно по ценама постигнутим у поступку централизоване јавне набавке коју за потребе апотека из Плана мреже спровео Републички фонд у складу са актом Владе Републике Србије.

5. Контрола снабдевености Апотеке „Farmapea“ лековима са Листе лекова и одређеним медицинско-техничким помагалима која се издају преко апотеке у периоду од 01.01.2015 до 30.09.2015. године

5.1. Лекови на рецепт

Уговором о снабдевању осигураних лица лековима и одређеним врстама помагала за 2015. годину, дефинисано је да је Апотека обавезна да обезбеди потребну количину и асортиман лекова и помагала, ради редовног и континуираног снабдевања осигураних лица. У складу са Уговором, асортиман лекова подразумева да Апотека располаже свим лековима са заштићеним називима, фармацеутским облицима, паковањима и јачинама лека наведеним у важећој Листи лекова. Апотека је обавезна да изда лек који је прописан на лекарском рецепту. Изузетно, у случају да не располаже леком прописаним на лекарском рецепту, Апотека може издати други лек као замену, истог ИНН, односно генеричког састава, исте или ниже цене. Апотека је обавезна да води евиденцију о врсти и количини лекова које је издала као замену и да о томе Филијали доставља тромесечни извештај.

У поступку контроле снабдевености Апотеке лековима надзорнику осигурања дати су на увид подаци о стању залиха лекова -лагер листа на следеће датуме :

- Лагер листа на дан 01.01.2015.
- Лагер листа на дан 30.09.2015.

Како би се извршило што потпуније поређење снабдевености лекова, поређење је извршено по генеричком називу лека – ИНН лека. Наведеним поређењем утврђено је следеће:

Лагер листа на дан 01.01.2015.године обухватала је око 290 ИНН од око 325 ИНН који су се налазили на важећој Листи лекова , односно 89,23 % генерике лекова који су се преко обрасца лекарског рецепта обезбеђивали осигураним лицима Републичког фонда за здравствено осигурање, према Листи лекова за тај период.

Лагер листа на дан 30.09.2015.године обухватала је око 298 ИНН од око 325 ИНН који су се налазили на важећој Листи лекова , односно 91,69 % генерике лекова који су се преко обрасца лекарског рецепта обезбеђивали осигураним лицима Републичког фонда за здравствено осигурање, према Листи лекова за тај период.

У поступку контроле је констатовано да су најчешћи разлози због којих Апотека не располаже целокупним асортиманом лекова следећи:

- а) добављачи са којима Апотека има склопљен уговор о снабдевању, не располажу са одређеним леком;
- б) произвођач лекова са Листе лекова не снабдева тржиште лековима;
- ц) недостатак потражње за одређеним лековима и медицинско – техничким помагалима од стране осигураних лица.

Према усменој изјави одговорног лица, у случају тренутног недостатка лека у Апотеци, директно се контактира добављач и најкасније у току дана обезбеђује се одговарајући лек .

У поступку контроле је извршен увид у извештај Апотеке о дефицитарним

лековима на дан 23.09.2015.. Апотека је Републичком фонду за здравствено осигурање - Филијали за град Београд, у контролисаном периоду, редовно достављала извештаје о проблемима у вези са снабдевањем лековима на недељном нивоу, што је у складу са чланом 12 .Уговора о снабдевању осигураних лица лековима

У поступку контроле извршен је увид у извештај Апотеке о лековима који су издати у складу са чланом 7. Уговора о снабдевању осигураних лица лековима за период од 01.06.2015. до 31.08.2015. године . и утврђено да је у наведеном периоду Апотека издала 386 лекова у складу са наведеним чланом Уговора.

5.2. Медицинско-техничка помагала

У поступку контроле снабдевености Апотеке медицинско техничким помагалима надзорнику осигурања дати су на увид подаци о стању залиха медицинско техничких помагала -лагер листа помага на следеће датуме :

-Лагер листа помагала на дан 01.01.2015.год и
-Лагер листа помагала на дан 30.09.2015. год.

Лагер листа медицинско техничких помагала на дан 01.01.2015. године обухватала је 19 помагала са списка помагала која се издају преко апотеке на терет средстава обавезног здравственог осигурања .Апотека није располагала са 5 помагала и то: ендотрахеалну металну канилу, електрични инхалатор са маском, комплет пластичних шприцева са иглама за давање инсулина, апарат за самоконтролу нивоа шећера у крви и потрошни материјал за спољну портабилну инсулинску пумпу.

Лагер листа медицинско техничких помагала на дан 30.09.2015. године обухватала је 19 помагала са списка помагала која се издају преко апотеке на терет средстава обавезног здравственог осигурања .Апотека није располагала са 5 помагала и то: ендотрахеалну металну канилу, електрични инхалатор са маском,комплет пластичних шприцева са иглама за давање инсулина, апарат за самоконтролу нивоа шећера у крви и потрошни материјал за спољну портабилну инсулинску пумпу.

Према усменој изјави одговорног лица ,за медицинско – техничка помагала која недостају а постоји потражња за истим , Апотека директно контактира добављача и најкасније у току истог дана обезбеђује одговарајуће помагало .

Уговором о снабдевању осигураних лица лековима и одређеним врстама помагала за 2015.годину, дефинисано је да је Апотека у обавези да обезбеди потребну количину и целокупан асортиман лекова са Листе лекова и помагала, ради редовног и континуираног снабдевања осигураних лица.

5.3. Стање залиха

У поступку контроле извршен је непосредан увид у стање залиха лекова и одређених медицинско-техничких помагала у два огранка Апотеке "Farmanea".

На дан 22.12.2015.. године извршен је увид у стање залиха апотеке "Венизелисова", и на дан 23.12.2015.. године извршен је увид у стање залиха апотеке „Круг“. Непосредним бројањем лекова и медицинско-техничких помагала у наведеним апотекама и упоређивањем са подацима из Лагер листи, утврђено је да се у наведеним апотекама подаци о количинама из Лагер листе подудару са стварним стањем лекова и помагала у Апотеци.

Контролом су обухваћене различите групе лекова: кардиолошки, антибиотици, ендокринолошки лекови, лекови за лечење болести дигестивног система, генитоуринарни препарати, неуропсихијатријски лекови, антинеопластици, офталмолошки препарати, имуносупресивни лекови, антивирусни лекови у терапији

HIV инфекције, инсулини и инсулински аналози, као и различите врсте помагала (тест траке, игле за пен шприц, пелене различитих величина, крема за негу стоме, диск подлога са кесама за уростому, самолепљиви једноделни комплет за колостому...).

Контролом стања залиха у наведеним апотекама утврђена је потпуна усаглашеност података из Лагер листе са стварним стањем лекова и помагала у магацину Апотеке.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

1. У контролисаном периоду Апотеци „Farmanea“ су пренета средства од стране Републичког фонда за здравствено осигурање за издате лекове на рецепт у износу од 212.727.953,15 динара и за издата помагала у износу од 24.571.475,30 динара. У истом периоду Апотека је Републичком фонду за здравствено осигурање испоставила фактуре у вредности од 297.468.350,30 динара, што умањено за наплаћену партиципацију и учешће од 54.336.373,97 динара износи 243.131.976,33 динара;

2. Апотека води посебну евиденцију о уласку и изласку робе у магацин за потребе снабдевања лековима и одређеним помагалима осигураних лица.

3. Методом случајног узорка увидом у електронске фактуре за период 01.01-30.09.2015. године констатовано је да је Апотека фактурисала РФЗО лекове на рецепт по ценама нижим од набавних, односно по ценама постигнутим у поступку централизоване јавне набавке коју за потребе апотека из Плана мреже спровео Републички фонд у складу са актом Владе Републике Србије.

4. Увидом у Лагер листе Апотеке „Farmanea“ на дане 01.01.2015. и 30.09.2015.. године утврђено је да Апотека не располаже целокупним асортиманом лекова из важећег Правилника о Листи лекова, као ни одређеним медицинско-техничким помагалима који се издају преко апотеке, што није у складу са чланом 8. Уговора о снабдевању.

5. У поступку контроле је утврђено да Апотека води евиденцију о врсти и количини лекова које је издавала као замену (лекове истог састава исте или ниже цене који се у промету налази под другим именом), и о томе Филијали достављала тромесечни извештај ,што је у складу са чланом 7. Уговора .


6. Апотека је Републичком фонду за здравствено осигурање у контролисаном периоду, редовно достављала извештаје о проблемима у вези са снабдевањем лековима на недељном нивоу, што је у складу са чланом 12 .Уговора о снабдевању осигураних лица лековима .

ПРЕДЛОГ МЕРА

1. Налаже се Здравственој установи апотеци „Farmanea“ да у складу са чланом 8. Уговора о снабдевању осигураних лица лековима и одређеним врстама помагала за 2016. годину, обезбеди количину и асортиман лекова са Листе лекова и помагала која се издају на налог за редовно и континуирано снабдевање осигураних лица Републичког фонда.

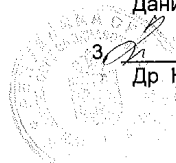
На овај Записник може се уложити приговор Сектору за контролу ул. Јована Мариновића 2 Београд у року од 8 дана од дана пријема истог.

НАДЗОРНИЦИ ОСИГУРАЊА:

1. 
Жарко Милошевић

2. 
Данијела Поповић

3. 
Др Нина Дмитрашиновић



Записник се доставља:

1. Директору РФЗО,
2. Директору Здравствене установе апотека „Farmanea“
3. Архиви

55016.22/23