

11420 Смед.Паланка, Вука Караџића 147, тел.: директор (026) 330-301, централа: 330-300, факс: 313-075

**ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА
 ИНСТИТУЦИЈА**

Мекензијева бр. 41.
 11000 Београд

Сектор за ревизију

E-mail: stefanvisokisp@gmail.com

Web: bolnica-palancka.co.yu

Текући рачун: 840-211661-10

Матични број: 6113079

PIB: 101401162

Ваш број:

Наш број: 957

Датум: 08 MAR 2023

На основу члана 40. Став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Општа болница „Стефан Високи“, Смедеревска Паланка за 2019.годину подноси

**ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ
 ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ**

**„Ефикасност наплате пружених услуга хитне медицинске помоћи“
 (тема ревизије)**

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2045/2022-05/35 од 09.12.2022. године

- 1) Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1.	Неправилност	Општа болница «Стефан Високи» да донесе акт о престанку примене записа о пријему пацијента на лечење, који нема здравствену легитимацију или је иста неовверена, у делу који се односи на пружене услуге хитне медицинске помоћи
2.	Опис мера исправљања	Стари образац записа о пријему пацијента на лечење, који нема здравствену легитимацију или је иста неовверена је избачен из употребе. На новом обрасцу записа о пријему пацијента на лечење који нема здравствену легитимацију или је иста неовверена назначено је да се изјава о обавези накнаде трошкова лечења пацијента који је неосигурано лице или нема оверену здравствену легитимацију, не односи на хитна стања.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог 1. Одлука Тима за финансијско управљање и контролу број од 06.03.2023. године (назначено у тачки три одлуке) Нови образац записа о пријему пацијента на лечење који нема здравствену легитимацију или је иста неовверена

Независности које су обухваћене напозима приоритета 2, које је могуће искључити у року до годину дана

РБ	Препорука	Мера исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузimanje мере исправљања	Период у којем се планира предузimanje мере исправљања
1	<p>Навести препоруке из изјављивања о ризици</p>	<p>навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одговорног изјављивања о ризици и нестварности или смањења ризика од појављивања нестварности у будућем пословању</p>	<p>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузimanje мере исправљања</p>	<p>навести када или у ком периоду ће бити предузети мере исправљања</p>
2	<p>идентификовати ризике</p>	<p>- усвојена Процедура упућивања захтева Министарству здравља Републике Србије за накнаду новчаних средстава пружене хитне медицинске помоћи неосигураним лицима која нису обухваћена обавшним здравственим осигурањем, која немају никакву здравствено легитимацију</p> <p>- уведен процес процене здравствених ризика</p>	<p>Тим за успостављање финансијског управљања и контроле не у наредном периоду, кроз анализу пословних процеса радити на идентификовању пословних ризика</p>	<p>директор и руководилац Тима за успостављање система финансијског управљања и контроле</p> <p>уговорно утврђене могуће бити испоручене у периоду до шест месеци</p>

	стања неосигураних лица и иностранних осигураника за хируршки сектор и интердисциплини сектор	потраживања за пружене услуге хитне медицинске помоћи неосигураним лицима се редовно евидентирају	Тим за успостављање финансијског управљања и контроле ће у наредном периоду, кроз анализу пословних процеса радити на идентификовању пословних ризика	директор и руководилац Тима за успостављање система финансијског управљања и контроле	евентуално угарђене несавесности биће направљене у периоду до шест месеци
3	успоставити контролне активности и редовно евидентираги потраживања				

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере управљања бити предузете:

- Аналитичка картица (по картици) кинто 12215600 – потраживања од Министарства здравља РС за неосигурано лица
- Процедура упућивања захтева Министарству здравља Републике Србије за накнаду новчаних средстава пружене личне медицинске помоћи неосигураним лицима које нису обухваћена обавештајним системом осигуривања, који немају никакву организативну легитимацију
- Образац за процену хитности стања неосигураних лица и иностранних осигураника за хируршки сектор
- Образац за процену хитности стања неосигураних лица и иностранних осигураника за интердисциплини сектор
- Одлука Тима за финансијско управљање и контролу број од 06.03.2023. године (мазначско у тачки један усвојене Процедуре, а у тачки два увођење образаца за процену хитности стања неосигураних лица.

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.
НЕМА идентификованог ризика приоритета 3

РБ	Препорука	Мера исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Навести препоруке из извештаја о ревизији	<p>навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одазивног извештаја ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању</p>	<p>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</p>	<p>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</p>
2	...			
3				

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

— *нпр. акциони план...*

Докази о отклањању несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању несврсисходности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.



23 MAR 2023

Примљено:	400-245/2022-05/35
Служба:	
Датум:	
Примљено:	

11420 Смед.Паланка, Вука Караџића 147, тел.: директор (026) 330-301, централа: 330-300, факс: 313-075

**ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА
 ИНСТИТУЦИЈА**

Мекензијева бр. 41.
 11000 Београд

Сектор за ревизију

E-mail: stefanvisokisp@gmail.com
 Web: bolnica-palanka.co.yu

Текући рачун: 840-211661-10
 Матични број: 6113079
 РИВ: 101401162

Ваш број:
 Наш број: 937
 Датум: 5 MAR 2023

На основу члана 40. Став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Општа болница „Стефан Високи“, Смедеревска Паланка за 2019.годину подноси

**ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ
 ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ**

**„Ефикасност наплате пружених услуга хитне медицинске помоћи“
 (тема ревизије)**

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2045/2022-05/35 од 09.12.2022. године

- 1) Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 1 налаз 1.3., које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1.	Неправилност	Општа болница «Стефан Високи» да донесе акт о престанку примене записа о пријему пацијента на лечење, који нема здравствену легитимацију или је иста неовверена, у делу који се односи на пружене услуге хитне медицинске помоћи
2.	Да донесе акт о престанку примене записа о пријему пацијента на лечење, који нема здравствену легитимацију или је иста неовверена, у делу који се односи на пружене услуге хитне медицинске помоћи.	На састанку Тима за успостављање финансијског управљања и контроле, донета Одлука којом се предлаже да се стари образац записа о пријему пацијента на лечење, који нема здравствену легитимацију или је иста неовверена избаци из употребе. Усвојен нови образац записа о пријему пацијента на лечење који нема здравствену легитимацију или је иста неовверена назначено је да се изјава о обавези накнаде трошкова лечења пацијента који је неосигурано лице или нема оверену здравствену легитимацију, не односи на хитна стања. Директор донео одлуку о наведеном
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилог 1. Одлука Тима за финансијско управљање и контролу број од 06.03.2023. године (назначено у тачки три одлуке) Одлука директора од 06.03.2023. године Статут ОБ „Стефан Високи“ Нови образац записа о пријему пацијента на лечење који нема здравствену легитимацију или је иста неовверена

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Препорука	Мера исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Навести препоруке из извештаја о ревизији</p>	<p>навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одазивног извештаја ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању</p>	<p>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</p>	<p>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</p>
2	<p>да идентификује ризике, успостави контролне активности и редовно евидентира потраживања за пружене услуге хитне медицинске помоћи</p>	<p>потраживања за пружене услуге хитне медицинске помоћи неосигураним лицима се редовно евидентирају доказ: салдо листа по контима и врсти налога – партнер Министарство здравља РС; аналитичке картице по контима</p> <p>именовано је лице које ће пратити потраживања према Министарству здравља РС за пружене услуге хитне медицинске помоћи</p> <p>Решење о именовану лица</p>	<p>активности именованог за праћење потраживања према Министарству здравља РС за пружене услуге хитне медицинске помоћи, биће дефинисане процедуром тим за успостављење финансијског управљања и контроле ће у наредном периоду, кроз анализу пословних процеса радити идентификовању пословних ризика</p>	<p>евентуално утврђене несврсисходности биће исправљене у периоду до краја јуна 2023. Године</p> <p>евентуално утврђене несврсисходности биће исправљене у периоду до 13.12. 2023. године</p>

2	<p>да формира адекватно контролно окружење успостављањем структура и линија извештавања, као и систем надлежности и одговорности у остваривању циљева од стране руководства (налаз 1.3.) приоритет 2</p>		<p>биће донет акт директора којим се забрањује поступање по актима које није донело овлашћено лице</p>	<p>директор и руководилац Тима за успостављање финансијског управљања и контроле</p>	<p>евентуално утврђене несврисходности биће исправљене у периоду до краја јуна 2023. године</p>
3	<p>да успостави контролне механизме како би осигурао усклађеност захтева за плаћање упућених Министарству здравља РС за пружене услуге хитне медицинске помоћи са прописима (налаз 1.4.) приоритет 2</p>	<p>усвојена Процедура упућивања Министарству здравља Републике Србије за накнаду новчаних средстава пружене хитне медицинске помоћи неосигураним лицима која нису обухваћена обавезним здравственим осигурањем, која немају никакву здравствену легитимацију</p> <p>формирана два тима за процену хитности стања неосигураних лица и иностранних осигураника</p> <p>уведени обрасци за процену хитности стања неосигураних лица и иностранних осигураника за хируршки сектор и интернистички сектор</p>	<p>тим за успостављање финансијског управљања и контроле ће у наредном периоду, пратити поштовање процедуре о чему извештавати менаџмент</p>	<p>руководилац Тима за успостављање финансијског управљања и контроле</p>	<p>евентуално утврђене несврисходности биће исправљене у периоду до 12. 2023. године</p>

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Аналитичка картица (по континима) конто 12215600 – потраживања од Министарства здравља РС за неосигурана лица
- Процедура упућивања захтева Министарству здравља Републике Србије за накнаду новчаних средстава пружене хитне медицинске помоћи неосигураним лицима која нису обухваћена обавезним здравственим осигурањем, која немају никакову здравствену легитимацију
- Образац за процену хитности стања неосигураних лица и иностраних осигураника за хируршки сектор
- Образац за процену хитности стања неосигураних лица и иностраних осигураника за интернистички сектор;
- Одлука Тима за финансијско управљање и контролу број од 06.03.2023. године (назначено у тачки један усвајање Процедуре, а у тачки два увођење образаца за процену хитности стања неосигураних лица.

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.
НЕМА идентификованог ризика приоритета 3

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Навести препоруке из извештаја о ревизији	навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одазивног извештаја ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању	навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања	навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања
2	...				
3					

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

– *нпр. акциони план...*

Докази о отклањању несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.
 Доказе о отклањању несврсисходности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Опште болнице „Стефан Високи“
 в.д. директора
 др Никола Ристић

