



ЗАВОД ЗА  
ЈАВНО ЗДРАВЉЕ  
ПАНЧЕВО



Република Србија  
АП Војводина  
ЗАВОД ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ ПАНЧЕВО  
Пастерова 2, 26000 Панчево



Наш знак: 01-124/52-2018  
Датум: 1.03.2019. године  
Ваш знак: 400-418/2018-05/10

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 04 MAR 2019

Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
100	418/2018-05		

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
Мекензијева 41  
Београд

Предмет: Одазивни Извештај са свим прилозима Завода за јавно здравље Панчево

Поштовани,

У прилогу Вам достављамо:

- Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији правилности пословања Завода за јавно здравље Панчево у 2017. години у делу остваривања прихода од употребе јавних средстава за услуге које нису обухваћене уговором са републичким фондом за здравствено осигурање.
- Доказе по свим тачкама како је наведено у одазивном извештају.

С, поштовањем



ДИРЕКТОР ЗАВОДА  
Прим. Др Љиљана Лазич

Завод за јавно здравље Панчево

Наш број 01-124/52-2018

Датум 1.03.2019

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

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, Завод за јавно здравље Панчево, Пастерова бр 2. Панчево (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилности пословања Завода за јавно здравље Панчево у 2017.години у делу остваривања прихода од употребе јавних средстава за услуге које нису обухваћене уговором са Републичким фондом за здравствено осигурање

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: Ваш број 400-418/2018-05/10 до 29.11.2018.године, заведен у Заводу број 01-124/51-2018, 03.12.2018.године

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1.	Неправилност	Завод за јавно здравље Панчево је приходе остварене из средстава буџета планирао, исказао и користио као сопствене приходе
2.	Опис мере исправљања	<p>1. Завод за јавно здравље Панчево предузео је мере и средства из буџета Републике Србије, АП Војводине и локалних самоуправа за реализацију послова и услуга друштвене бриге за јавно здравље у делу буџетска средства, планирао у финансијском Плану за 2019.годину, као приходе из Буџета.</p> <p>2. Завод је сачинио предлоге Програма друштвене бриге за јавно здравље за сваку локалну самоуправу посебно и доставио Савету за здравље и Градској/општинској управи за 2019.годину.</p> <p>3. У свим уговорима који су склопљени за 2019.годину са јединицама и организацијама које се финансирају из буџета локалних самоуправа наведен је буџетски рачун за уплату финансијских средстава.</p> <p>4. Свакодневно се прате и контролишу сва средства која се на рачун Завода уплаћују са буџетских рачуна локалних самоуправа.</p> <p>5. Буџетска средства која се на овакав начин планирају и прикупљају наменски се троше у складу са Финансијским</p>

		Планом поштујући важећу законску регулативу Закона о буџетском систему.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Финансијски План Завода за јавно здравље Панчево за 2019.годину са Одлуком УО о усвајању.</li> <li>2. Копије дописа локалним самоуправама.</li> <li>3. Копија једног уговора са школом/предшколском установом и Допис локалним самоуправама да средства која су предмет раније склопљених уговора послова и услуга које могу бити из домена друштвене бриге за јавно здравље, уплаћују на буџетски подрачун Завода.</li> <li>4. Копија дневних извода прилива буџетских средстава од стране јединица локалне самоуправе</li> <li>5. Финансијски извештај на месечном нивоу за јануар и фебруар.</li> </ol>

...

2)

1.	Неправилност	Завод за јавно здравље Панчево није утврдио учешће трошкова рада у оствареном приходу пре исплате стимулације
2.	Опис мере исправљања	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Завод за јавно здравље Панчево предузео је мере и средства за остварене услуге пружене на тржишту осталим корисницима планирао као сопствене приходе у Финансијском плану за 2019.годину. У истом документу планирани су и расходи који се морају финасирати из сопствених прихода, а најважнији су куповина опреме, поправка и еталонирање опреме, одржавање Стандарда 9001 и 17025, едукација запослених, социјална давања у складу са колективним уговором и тд.</li> <li>2. Управни одбор Завода донео је нову одлуку о расподели суфицита из сопствених прихода бр 01-738/5-2018 од 25.12.2018. године.</li> <li>3. Стручне службе Завода сачињавају месечни извештај о приходима и расходима, као и процентуалном учешћу амортизације и трошкова рада у оствареним сопственим приходима за месец за који се врши исплата плата и предлажу директору могућности за увећање плата свим запосленима.</li> <li>4. На основу тог извештаја директор доноси одлуку о висини увећања плате за месец за који се врши исплата.</li> </ol>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Финансијски План Завода за јавно здравље Панчево за 2019.годину са Одлуком УО о усвајању.</li> <li>2. Копије Одлуке Управног Одбора о могућности увећања плата запосленима из сопствених прихода.</li> <li>3. Финансијски извештаји са приходима и расходима на месечном нивоу за јануар и фебруар.</li> </ol>

		4. Одлука директора за увећање плата за јануар .
--	--	--

3)

1.	Неправилност	Завод за јавно здравље Панчево је услуге које нису обухваћене здравственим осигурањем пружио и исплатио од осигураника у складу са прописима.
2.	Опис мере исправљања	У чекаоници на видном месту је истакнуто обавештење у ком случају и за које здравствене услуге пацијенти плаћају пружену услугу. Такође је на видном месту истакнут ценовник тих услуга. У центру за микробиологију води се посебна евиденција пружених услуга које су наплаћене од пацијената.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Копија обавештења</li> <li>2. Изјава Начелника о вођењу дневне евиденције о пруженим услугама пацијентима који су платили здравствену услугу.</li> </ol>

