

ОПШТА БОЛНИЦА ПАНЧЕВО

ПРИМЉЕНО: 23 DEC 2019			
Орг. јед.	Бр. јед.	Број	Вредност
100-102/2019-05/10			

ПРИМЉЕНО: 20. 12. 2019			
Орг. јед.	Радна јед.	Бр. пред.	Примок
09	10876	19	

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, Општа болница Панчево подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Извештај о ревизији финансијских извештаја Опште болнице Панчево за 2018.годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-102/2019-05/9, 18. септембар 2019. године

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, закоје 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	Мање исказана вредност опреме (конто 011200) у Билансу стања на дан 31.12.2018. године у износу од 8.760 хиљада динара, јер није увећана вредност опреме по основу набавки резервних делова.
2.	Опис мере исправљања	Увећана вредност опреме на конту 011251 у 2019. години у износу од 8.760 хиљада динара по основу набавке резервних делова за поправку скенера из 2018. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картица скенера где се види да је увећана вредност основног средства и налог за књижење.

2)

1.	Неправилност	Мање исказана залиха потрошног материјала (конто 022200) у Билансу стања на дан 31.12.2018. године најмање у износу од 38.456 хиљада динара, колико износи вредност залиха лекова и санитетског потрошног материјала на одељењима на дан 31.12.2018. године.
2.	Опис мере исправљања	.Обзиром да се ради о Билансу стања у 2018. години, није могуће урадити исправку.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Завршни рачун за 2019. годину и елаборат о попису за 2019. годину ће бити достављени као доказ да су предузете мере исправљања.

3)

1.	Неправилност	Мање исказана Остала потраживања од државних органа и организација (конто 122150) у Билансу стања на дан 31.12.2018. године најмање у износу од 491 хиљада динара, јер нису испостављене фактуре за пружене услуге хитне медицинске помоћи неосигураним лицима у 2018. години, и није евидентирано потраживање у пословним књигама.
2.	Опис мере исправљања	Шеф службе за фактурисање је упутио Инструкцију запосленима у служби за фактурисање везано за начин наплате пружених услуга хитне медицинске помоћи. Такође се обратио и РФЗО захтевом за доставом потврде о постојању здравственог осигурања за одређена лица. Обзиром да нам РФЗО још увек није одговорио, нисмо у могућности да формирамо тачан износ потраживања према Министарству здравља, али смо припремили готово целокупну документацију за слање како би у најкраћем могућем року исту проследили Министарству ради реализације наплате пружених услуга хитне медицинске помоћи.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Допис бр.01-7164/19 од 06.09.2019.-Инструкција за фактурисање пружених услуга хитне медицинске помоћи особама непознатог пребивалишта, Дописи упућени РФЗО, бр.01-10595/19 и 01-10596/19 од 12.12.2019.год.

4)

1.	Неправилност	У извештају о извршењу буџета у периоду 01.01.-31.12.2018. године, у колони осталих извора, више исказан расход амортизације и употребе средстава за рад (конто 430000) у износу од 57 хиљада динара и извори новчаних средстава (конто 311500) у истом износу, јер је сразмерни износ амортизације исказан изнад оствареног випка прихода и примања из сопствених средстава у истом износу.
2.	Опис мере исправљања	У завршном рачуну за 2019. годину ће бити предузете мере исправљања.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Завршни рачун за 2019. годину ће бити накнадно достављен.

5)

1.	Неправилност	У Билансу стања на дан 31.12.2018. године на конту 351000 ванбилансна актива и конту 352000 ванбилансна пасива мање исказана вредност туђих основних средстава добијених на коришћење најмање и износу од 15.213 хиљада динара и није за сва туђа ОС прибављена вредност од власника ОС.
2.	Опис мере исправљања	Туђа ОС у износу од 15.213 хиљада динара су евидентирана на контима ванбилансне активе и пасиве у 2019. години. За остала туђа ОС добављачи или нису одговорили на наш захтев или не желе да дају вредност ОС јер сматрају да је то пословна тајна.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картица 351121 и 352121 на којима су прокњижена туђа основна средства и налог за књижење.

6)

1.	Неправилност	Због погрешног евидентирања мање исказани издаци за нефинансијску имовину у Извештају о капиталним издацима и примањима у периоду од 01.01.-31.12.2018. године у износу од 8.760 хиљада динара и у истом износу мање исказан мањак новчаних прилива.
2.	Опис мере исправљања	Обзиром да се ради о Извештају о капиталним издацима и примањима за 2018. годину, није могуће урадити исправку. У децембру 2019. године је била поправка скенера која представља инвенстиционо одржавање али добављач још увек није послао фактуру.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картине 425200 и 426900. Картинца 510000 ће бити достављена кад буде реализовано плаћање добављачу за поправку скенера.

7)

1.	Неправилност	Нису исказане обавезе за плате (конто 231000) и обавезе по основу социјалих доприноса на терет послодавца (конто 234000) у Билансу стања на дан 31.12.2018. године у износу од 52.653 хиљада динара за обрачунату плату запослених за други део децембра 2018. године.
2.	Опис мере исправљања	Обавезе за плате за други део децембра 2018. године су евидентирание приликом исплате 03.01.2019. године. Сада се обавезе за плате евидентирају пре исплате, чим се истребују средства за плате.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налози за књижење пре и након исплате плате за први део децембра где се виде евидентирание обавезе. За други део децембра ћемо накнадно послати налоге за књижење.

8)

1.	Неправилност	Нису исказане обавезе за награде и остале посебне расходе (конто 233000) у Билансу стања на дан 31.12.2018. године најмање у износу од 1.223 хиљаде динара које се односе на јубиларне награде запослених који су ово право остварили у децембру 2018.
2.	Опис мере исправљања	Обавезе за јубиларне награде које се односе на децембар 2018. године су евидентирание приликом исплате јубиларних награда 08.01.2019. године. Сада се обавезе за награде и остале посебне расходе евидентирају пре исплате.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налози за књижење пре и након исплате јубиларних награда где се виде евидентирание обавезе.

9)

1.	Неправилност	Мање исказане обавезе за отпремнине и помоћи (конто 236000) у Билансу стања на дан 31.12.2018. године најмање у износу од 415 хиљада динара јер нису евидентирание обавезе за мање исплаћене отпремнине за одлазак у пензију, јер је погрешно обрачуната и исплаћена отпремнина за три запослена приликом одласка у пензију јер није примењена повољнија основица за обрачун и исплату отпремнине запосленима.
----	--------------	--

2.	Опис мере исправљања	Обрачун и исплата отпремнина за одлазак у пензију се врши у складу са Законом о раду и Општим актом (Посебним колективним уговором за здравствене установе) који подразумева примену повољније основице за запосленог.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Потврда о одјави на обавезно социјално осигурање, Решење о престанку радног односа, Решење о исплати отпремнине, Захтев за обезбеђивањем средстава за исплату отпремнине, Рекапитулација обрачуна отпремнине, Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави, Извод као доказ о извршеној исплати ; све наведено за 3 запослена: [REDACTED]

10)

1.	Неправилност	Нису изказане обавезе из пословања (конто 254900) најмање у износу од 4.165 хиљада динара, јер нису евидентирани обрачунате обавезе запослених по основу административних забрана за други део децембра 2018. године у истом износу.
2.	Опис мере исправљања	Обрачунате обавезе по основу административних забрана за други део децембра 2018. године су евидентирани приликом исплате плате 03.01.2019. године. Сада се обавезе евидентирају пре исплате.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	После другог дела плате за децембар 2019. године ћемо доставити налоге за књижење

11)

1.	Неправилност	Није тачно извршен попис у односу на стварно стање најмање у износу од 16.063 хиљаде динара јер нису пописани станове које има у својини и туђа ОС у износу од 15.213 хиљада динара.
2.	Опис мере исправљања	Станови који су у својини Опште болнице Панчево у износу од 850 хиљада динара су уведени у књигу основних средстава у 2019. години, а туђа ОС у износу од 15.213 хиљада динара су такође прокњижена на контима ванбилансе активе и пасиве у 2019. години; Центру за социјални рад је упућен захтев за пружање потребних информација у вези [REDACTED] из Панчева имајући у виду да се именована којој је додељен предметни стан на коришћење тренутно не налази у истом већ да користи услуге установе социјалне заштите односно да је смештена у неки од домова за стара лица. Полицијској управи Панчева је упућен захтев за доставом информација о томе ко је пријављен на адреси [REDACTED] ради утврђивања чињенице да ли у истом борави [REDACTED] коме је ОБ Панчево доделила предметни стан на коришћење
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Картице станова- помоћна и главна књига, картице ванбилансне активе и пасиве на којима су прокњижена туђа основна средства; Допис упућен Центру за социјални рад бр.01-10871/19 од 20.12.2019.год., Допис упућен Полицијској управи Панчева бр. 01-10869/19 од 20.12.2019.год.

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Није у Билансу стања на дан 31.12.2018. године успостављена билансна равнотежа финансијске имовине на субаналитичким контима у активи и пасиви у износу од 44.623 хиљаде динара.	Билансна неравнотежа је због евидентирања на конту 015200-аванси за нефинансијску имовину. Приликом књижења смо користили сва конта која су у Правилнику о начину припреме, састављања и подношења фин.извештаја корисника буџетских средстава.	Директор Опште болнице Панчево	
2	У извештају о извршењу буџета 01.01.-31.12.2018. године у колони буџет АПВ више исказани расходи за текуће поправке и одржавање опреме (конто 425000) у износу од 8.760 хиљада динара и у истом износу мање исказани издаци за ОС (конто 510000) јер је набавка опреме погрешно евидентирана као текући расход.	Обзиром да се ради и Извештају о извршењу буџета за 2018. годину нису могуће исправке. У децембру 2019. године је била поправка скенера која представља инвенстиционо одржавање али добављач још увек није послао фактуру.	Директор Опште болнице Панчево	Резервни делови за опрему који представљају инвенстиционо одржавање ће се евидентирати као издаци за ОС на конту 510000.
3	У извештају о извршењу буџета 01.01.-31.12.2018. су више исказани приходи из буџета АПВ (конто 790000) у колони 7- Приходи и примања из буџета АПВ у износу од 174.506 хиљада динара а мање исказани приходи из буџета АПВ (конто 790000) у колони 11- Остали извори за исти износ.	У 2019. години ће се извештај о извршењу буџета попуњавати у складу са изворима финансирања. За 2019. годину смо прегледали сва расположива Решења о преносу средстава Покрајинског секретаријата за здравство и Управе за капитална улагања (Захтеви за плаћање и трансфер средстава) како би утврдили извор финансирања и сходно томе извршили корекције у Финансијском плану.	Директор Опште болнице Панчево	У 2019. години се поступа по препоруци ревизије. На седници Управног одбора Опште болнице Панчево одржаној дана 18.12.2019.год. усвојена је измена Финансијског плана за 2019.годину.
4	Више исказани приходи од продаје добара и услуга (конто 742000) најмање у износу од 7.743 хиљада динара, и у истом износу расходи за	Обзиром да се ради о 2018. години није могуће урадити корекције. У 2019. години су приходи од продаје електричне и топлотне енергије	Директор Опште болнице Панчево	У 2019. години се поступа по препоруци ревизије.

	сталне трошкове (конто 421000) , јер су наплаћени споредни трошкови по основу потрошње електричне и топлотне енергије исказани као сопствени приход уместо као корекција текућих расхода.	прокњижени као сторно конта 421211 и 421221.		
5	Више исказани мешовити и неодређени приходи (конто 745000) у износу од 316 хиљада динара, и у истом износу расходи за услуге комуникације (конто 421400) јер су наплаћени трошкови употребе службених телефона исказани као сопствени приходи, уместо као корекција текућих расхода.	У 2019. години извршена исправка књижења за текући период. Наплаћени трошкови службених телефона се књиже као сторно конта 421414.	Директор Опште болнице Панчево	У 2019. години се поступа по препоруци ревизије.
6	Није у основицу за обрачун додатка за време проведено на раду (минули рад) урачуната вредност свих стварно ефективно извршених сати рада остварених у прековременом раду.	Од септембра 2019. године се у основицу за обрачун додатка за време проведено на раду (минули рад) обрачунава вредност свих ефективно извршених сати рада остварених у прековременом раду.	Директор Опште болнице Панчево	Мере су предузете почев од септембра месеца 2019.год. што потврђујемо платним листићима које достављамо у прилогу.
7	Више исказана потраживања по основу продаје и друга потраживања (конто 122100) у Билансу стања на дан 31.12.2018. најмање у износу од 3.569 хиљада динара јер су у Коначном обрачуну за 2018.годину више исказани расходи за енергенте који се финансирају ис средстава обавезног здр. осигурања за износ рефундираних средстава за енергенте од закупаца, и на тај начин у истом износу више исказана потраживања од РФЗО.	Обзиром да се ради о Билансу стања на дан 31.12.2018. године није могуће урадити исправке.	Директор Опште болнице Панчево	У 2019. години ће се поступати по препоруци ревизије.
8	Нису успостављене контролне активности које би обезбедиле поређење података о фактурисаној и наплаћеној партиципацији, нису дефинисана права, обавезе и одговорности лица које врше наплату, нити су предузете мере за наплату ненаплаћене партиципације.	Скренута је пажња запосленима у амбулангама специјалистичког центра везано за проблеме код наплате партиципације како би се неправилности отклониле и побољшала наплата саме партиципације (Шеф фактурне службе поред усменог обраћања	Директор Опште болнице Панчево	Од децембра 2019.год.се интензивно ради на предузимању мера у циљу отклањања неправилности код наплате партиципације.

		упутио је и дописе главној сестри специјалистичког центра)		
9	Није извршила усклађивање помоћних књига и евиденција са главном књигом пре спровођења пописа имовине и обавеза и пре припремања финансијских извештаја.	Станови који су у власништву Опште болнице Панчево у износу од 850 хиљада динара су уведени у књигу ОС у 2019. години. Залихе потрошног материјала на одељењима на дан 31.12.2019. године ће бити евидентиране на конту 022200.	Директор Опште болнице Панчево	Залихе потрошног материјала на одељењима на дан 31.12.2019.године ће бити евидентиране на конту 022200.
10	Нису успостављене контролне активности које би обезбедиле поређење података о фактурисаним и утрошеним лековима и санитетског потр.мат., нису дефинисане обавезе и одговорност лица која врше фактурисање, нити су предузете мере за перманентно праћење података исказаних у електронској фактури и стварним утрошцима лекова и санитетског потр.материјала.	Тренутно се ради на имплементацији новог програма како би се, између осталог, обезбедио податак о стварном утрошку и омогућило поређење стварне потрошње са оним што је приказано у фактури. Извршена је контрола и упућен допис одсеку хематологије са указаним неправилностима у фактурисању.	Директор Опште болнице Панчево	Почев од септембра 2019.год.па надаље.
11	У извештају о извршењу буџета у периоду 01.01.-31.12.2018. године-Образац 5, у колони 11- Из осталих извора, исказан већи буџетски дефицит у износу од 57 хиљада динара, јер је исказана амортизација некретнина и опреме изнад оствареног вишка прихода над расходима из сопствених средстава.	Обзиром да се ради о Извештају о извршењу буџета за 2018. годину, не можемо да урадимо никакве исправке. У извештају о извршењу буџета за 2019. годину ће бити предузете мере исправљања.	Директор Опште болнице Панчево	У Извештају о извршењу буџета за 2019.годину ће се поступити по препоруци ревизије.
12	У Билансу прихода и расхода у периоду 01.01.-31.12.2018. године-Образац 2 исказан мањи укупни буџетски суфицит за 57 хиљада динара, јер је сразмерни износ обрачунате амортизације исказан изнад вишка прихода и примања из сопствених средстава у истом износу.	Обзиром да се ради о Билансу прихода и расхода за 2018. годину, не можемо да урадимо никакве исправке. У завршном рачуну за 2019. годину ће бити предузете мере исправљања.	Директор Опште болнице Панчево	У завршном рачуну за 2019. годину ће се поступити по препоруци ревизије.
13	Није донета стратегија управљања ризиком.	Донет је План управљања ризиком, бр. 01-10858/19 од дана 20.12.2019.	Директор Опште болнице Панчево	

14	Нису донете писане политике и процедуре у области економско-финансијског пословања за успостављање система финансијког управљања и контроле.	Донета је Процедура књижења и плаћања фактура добављача, као и Процедура исплата накнаде трошкова превоза	Директор Опште болнице Панчево	Од децембра 2019.год.
15	Није успостављена интерна ревизија.	Како се колегиница која је распоређена на место интерног ревизора још увек није вратила на посао услед одобреног одсуства са рада због посебне неге детета (претходно била на породилском боловању), то се још увек нису стекли услови за успостављање интерне ревизије (образложење за (не)успостављање интерне ревизије прослеђено дописом бр.01-5921/19 од 25.07.2019.)	Директор Опште болнице Панчево	Решењем о одобрењу одсуства са рада због посебне неге детета бр.01-9108/19-1 од 05.11.2019.год. [REDACTED] одобрено одсуство од 12.11.2019-12.02.2020. год.
16	Нису усаглашена потраживања и износу од 2.650 хиљада динара.	„ДЗ Панчево“ на конфирмацији исказао стање на конту 252111 у износу од 122.436,00 дин.а не стање на конту 122111. Разлика 1.632.309,42 дин. „Завод за јавно здравље Панчево“ на конфирмацији исказао стање на конту 252111 у износу од 332.395,00 дин.а не стање на конту 122111. Разлика 357.299,00 дин. „Медицинска школа“ рачун за децембар 2018.год. у износу од 85.648,00 дин.књижила у 2019. а ми у 2018. Разлика 85.648,00 динара. „Алеко“ је рачун за децембар 2018. у износу од 27.066,00 дин. књижио у 2019. а ми у 2018.години. Разлика 27.066,00 дин. „Стоматолошки факултет Панчево“ рачун за децембар 2018. у износу од 2.232,00 дин.књижио у 2019. години а ми у 2018. год. Разлика 2.232,00 динара.	Директор Опште болнице Панчево	Неусаглашеност у случају „Дома здравља Панчево“ и „Завода за јавно здравље Панчево“ настала је јер су оба партнера и купци и добављачи, а у конфирмацији су исказали стање као добављачи а не као купци. У осталим случајевима је неусаглашеност настала због датума књижења.
17	Више исказана потраживања од купаца (конто 122111) за износ од	У 2019. години прекњижено са конта 122111 на конто 122156.	Директор Опште болнице Панчево	Сви рачуни за пружене услуге хитне медицинске помоћи се евидентирају

	10.851 хиљада динара, а мање исказана потраживања од других органа и организација (конто 121150) јер су услуге хитне медицинске помоћи исказане као потраживања од купаца.			на конто 122156.
18	Више исказани дати аванси (конто 123200) у износу од 576 хиљада динара и у истом износу мање исказани Аванси за нефинансијску имовину (конто 015200).	Аванс у износу од 450 хиљада динара од добављача „Медиал Грууп“ на конту 123221 затворен 14.01.2019. године. На конту 123221 је евидентирано авансно плаћање затезне камате од добављача „Фармалогист“ у износу од 126 хиљада динара.	Директор Опште болнице Панчево	У 2019. години сви аванси за нефинансијску имовину су књижени на конту 015200.
19	Нису усаглашене обавезе најмање у износу од 23.422 хиљада динара.	Код добављача „Фармалогист“ стање на дан 31.12.2018.год у нашим књигама је 15.496.342,48 дин. Камату од 82.363,04 динара смо прокњижили у 2019. години а добављач у 2018. Из тог разлога нисмо усаглашени. Не знамо који су остали добављачи па не можемо да дамо образложење.	Директор Опште болнице Панчево	Неусаглашеност са добављачима настаје углавном због датума књижења. Рачуни за енергенте за децембар се књиже на дан 31.12. 2018. године због Коначног обрачуна, а добављачи их увек књиже у наредној години са датумом издавања или датумом промета. У току 2019. године је вршено усаглашавање са скоро свим добављачима.
20	Више исказане обавезе према добављачима у земљи (конто 252100) најмање у износу од 1.796 хиљада динара и у истом износу мање исказане обавезе по основу пратећих трошкова задуживања (конто 241400).	У 2019. години прекњижено са конта 252111 на конто 241412.	Директор Опште болнице Панчево	Све фактуре добављача које се односе на камате се евидентирају на конту 241412.
21	У Билансу стања на дан 31.12.2018.године више исказани Извори новчаних средстава (конто 311500) за износ од 57 хиљада динара, јер је исказана амортизација нектетнина и опреме изнад оствареног вишка сопствених прихода над расходима из сопствених средстава.	Обзиром да се ради о Билансу стања за 2018.годину, није могуће радити исправке. У завршном рачуну за 2019. годину ће бити предузете мере исправљања.	Директор Опште болнице Панчево	У завршном рачуну за 2019. годину ће се поступати по препоруци ревизије.

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

Приоритет 2, тачка 2: картице 425200 и 426900. Картица 510000 ће бити достављена кад буде реализовано плаћање поправке скенера.

Приоритет 2, тачка 3: Решења о преносу средстава Покрајинског секретаријата за здравство (бр.138-401-497/2019-2 од 14.08.2019., бр.138-401-497/2019-3 од 26.08.2019., бр.138-401-497/2019-4 од 12.09.2019., бр.138-401-497/2019-5 од 25.09.2019., бр.138-401-497/2019-7 од 21.10.2019., Захтеви за плаћање и трансфер средстава Управе за капитална улагања упућени Сектору за трезор (регистарски број 170000013 од 21.01.2019., регистарски број 170000014 од 21.01.2019., регистарски број 170000150 од 24.04.2019., регистарски број 170000151 од 24.04.2019., регистарски број 170000194 од 28.05.2019., регистарски број 170000195 од 28.05.2019., регистарски број 170000322 од 20.08.2019., регистарски број 170000334 од 28.08.2019., регистарски број 170000379 од 18.09.2019., регистарски број 170000396 од 30.09.2019., регистарски број 170000623 од 16.12.2019., регистарски број 170000625 од 16.12.2019.); Одлука Управног одбора Опште болнице Панчево бр.01-01/19-20-1.т од 18.12.2019.год. и Измена финансијског плана за 2019.год. Обрасци завршног рачуна за 2019. годину ће бити достављени накнадно.

Приоритет 2, тачка 4: картице 421211 и 421222.

Приоритет 2, тачка 5: картица 421414.

Приоритет 2, тачка 6: Платни листићи за запослене: [REDACTED] 09.2019., [REDACTED] 09.2019., [REDACTED] а 09.2019., [REDACTED] 10.2019., [REDACTED] 10.2019.

Приоритет 2, тачка 7: коначни обрачун за 2019. годину ћемо доставити накнадно.

Приоритет 2, тачка 8: Дописи бр.01-10329/19 од 04.12.2019.год. и 01-10733/19 од 17.12.2019.год.које је шеф фактурне службе упутио главној сестри специјалистичког центра

Приоритет 2, тачка 9: картице станова- помоћна и главна књига, елаборат о извршеном попису за 2019. годину ћемо доставити накнадно као и обрасце завршног рачун за 2019. годину.

Приоритет 2, тачка 10: Допис бр. 01-7347/19 од 13.09.2019.год. шефа фактурне службе упућен шефу и одговорној сестри одсека хематологије

Приоритет 2, тачка 11: извештај о извршењу буџета за 2019. годину ћемо доставити накнадно.

Приоритет 2, тачка 12: обрасце завршног рачуна ћемо доставити накнадно.

Приоритет 2, тачка 13: План управљања ризиком бр. 01-10858/19 од дана 20.12.2019.

Приоритет 2, тачка 14: Процедура књижења и плаћања фактура добављача бр.01-10834/19 од 19.12.2019., Процедура исплата накнаде трошкова превоза бр.01-10870/19 од 20.12.2019.

Приоритет 2, тачка 15: Решење о породилском одсуству за [REDACTED] бр.132-14749/2018-XIX-03 од 07.02.2019., Решења о одобрењу одсуства са рада због посебне неге детета бр.01-8069/19-1 од 04.10.2019.и 01-9108/19-1 од 05.11.2019

Приоритет 2, тачка 16: ИОС-и купаца. За сада су нам само три купца одговорила на ИОС, па ћемо накнадно доставити још ИОС-а.

Приоритет 2, тачка 17: рачуни за пружене хитне медицинске услуге у 2019. години и налози за књижење, картице Министарства здравља РС и Покрајинског секретеријата за здравство.

Приоритет 2, тачка 18: картице 123221, 015212, 015222, 015222.

Приоритет 2, тачка 19: ИОС-и добављача.

Приоритет 2, тачка 20: исправка налога почетног стања, фактуре добављача и налози у којима су књижени, стање аналитике на конту 241412.

Приоритет 2, тачка 21: завршни рачун за 2019. годину ће бити накнадно достављен.

Директор Опште болнице Панчево
Др Слободан Овука

