

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

Р.бр.	Здравствена установа	во (000) денари			Буџет и финансиски план		дали ЈЗУ има изготвено:		расходи за плати		
		Почетен буџет 2009 година	краен Буџет 2009 година	Состојба на долговите на 31.12.09	дали се изработени и усвоени од УО	дали се усогласени со промените во буџетски плафони	План за јавни набавки	План за здр.услуги по вид и обем	планирано	остварено	разлика (оствар./план.)
1	ЈЗУ Универзитетска клиника за радиологија	90.973	90.799	2.276	да	не	да	да	44.000.000	54.459.330	10.459.330
2	ЈЗУ Универзитетска клиника за радиотерапија и онкологија	580.434	583.116	28.001	не	не	да	не	79.843.916	80.420.835	576.919
3	ЈЗУ Универзитетска клиника за нефрологија	178.593	184.020	21.142	да	не	да	да	75.542.000	75.896.591	354.591
4	ЈЗУ Универзитетска клиника за ревматологија	47.338	46.417	12.218	не	не	да	да	25.810.000	25.746.630	-63.370
5	ЈЗУ Универзитетска клиника за токсикологија	39.672	40.029	5.943	да	да	да	да	32.173.268	32.208.846	35.578
6	ЈЗУ Универзитетска клиника за детски болести	287.441	291.060	350	не	не	да	да	146.532.000	150.309.989	3.777.989

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

7	ЈЗУ Универзитетска клиника за инфективни болести и фебрилни состојби	135.788	136.134	10.918	да	не	не	да	76.292.902	77.294.808	1.001.906
8	ЈЗУ Универзитетска клиника за дерматологија	34.264	34.646	7.842	да	не	да	не	37.159.989	35.755.578	-1.404.411
9	ЈЗУ Универзитетска клиника за трауматологија	54.724	58.096	29.902	да	да	да	да	31.710.000	31.909.703	199.703
10	ЈЗУ Универзитетска клиника за урологија	65.350	71.952	12.665	да	не	да	да	34.677.680	30.684.306	-3.993.374
11	ЈЗУ Универзитетска клиника за неврохирургија	89.933	94.057	12.230	не	не	да	да	43.000.000	42.124.119	-875.881
12	ЈЗУ Универзитетска клиника за дигестивна хирургија	93.219	101.890	37.630	да	не	да	да	52.042.400	51.969.976	-72.424
13	ЈЗУ Универзитетска клиника за торакална и васкуларна хирургија	56.077	61.739	26.426	да	не	да	да	39.453.107	35.845.373	-3.607.734

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

14	ЈЗУ Универзитетска клиника за пластична и реконструктивна хирургија	41.211	45.365	11.507	да	не	да/не	да	30.508.000	27.740.000	-2.768.000
15	ЈЗУ Универзитетска клиника за детска хирургија	38.762	40.717	18.177	да	не	да	да	33.720.273	29.528.273	-4.192.000
16	ЈЗУ Универзитетска клиника за анестезија, реанимација и интензивно лекување (КАРИЛ)	82.407	84.326	32.768	да	не	да	да	87.000.000	73.621.000	-13.379.000
17	ЈЗУ Универзитетска клиника за очни болести	44.645	43.736	10.862	да	не	да	не	45.748.000	45.266.894	-481.106
18	Клиничка болница-Битола	499.634	508.332	41.608	да	не	да	да	381.244.406	392.003.639	10.759.233
19	Општа болница-Гевгелија	93.845	95.590	4.365	не	не	да	не	64.409.000	63.804.391	-604.609
20	Општа болница-Гостивар	197.127	199.780	38.936	да	не	да	да	143.250.000	175.384.378	32.134.378

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

21	Општа болница-Дебар	51.833	53.004	6.474	не	не	да	не	49.452.000	49.690.652	238.652
22	Општа болница-Кавадарци	112.249	114.743	7.164	да	да	да	да	61.006.000	61.022.666	16.666
23	Општа болница-Кичево	83.111	83.908	1.386	да	не	да	да	48.438.086	48.241.342	-196.744
24	Општа болница-Кочани	92.060	95.867	14.732	да	не	да	да	84.470.800	88.965.495	4.494.695
25	Општа болница-Куманово	282.981	287.134	35.293	да	не	да	да	214.111.424	221.453.000	7.341.576
26	Општа болница-Охрид	209.514	210.295	33.449	да	не	да	не	171.380.312	184.350.370	12.970.058
27	Општа болница-Прилеп	274.396	279.496	36.620	да	не	да	да	221.330.000	231.580.386	10.250.386
28	Општа болница-Струга	128.929	129.406	14.644	да	не	да	да	113.000.000	106.527.787	-6.472.213
29	Општа болница-Струмица	213.031	217.288	11.227	не	не	да	не	171.357.000	163.737.327	-7.619.673
30	Клиничка болница-Тетово	377.487	399.050	33.995	да	не	да	не	324.144.237	308.661.364	-15.482.873
31	Општа болница-Велес	201.206	201.582	19.547	да	не	да	да	152.611.304	161.489.252	8.877.948

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

32	Клиничка болница-Штип	263.696	273.549	29.919	не	не	да	да	162.009.000	200.552.133	38.543.133
33	Клиника по хируршки болести-Св. Наум Охридски-Скопје	202.602	200.607	19.652	не	не	да	не	143.500.000	139.098.309	-4.401.691
34	Специјална болница по гинекологија и акушерство-Чаир-Скопје	98.477	99.644	7.596	не	не	да	не	71.650.000	75.043.044	3.393.044
35	Институт за ТБЦ-Скопје	43.324	43.141	5.987	да	не	да	да	30.354.000	31.684.673	1.330.673
36	Завод за нефрологија-Струга	182.363	182.895	19.624	не	не	да	не	80.840.000	83.492.659	2.652.659
37	Здравствен дом-Гостивар	68.947	64.922	3.997	да	не	да	не	66.522.000	67.146.691	624.691
38	Здравствен дом-Тетово	99.902	97.407	15.966	не	не	да	да	99.902.000	95.572.901	-4.329.099

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

39	Здравствен дом-Кратово	20.143	22.753	1.954	не	не	да	не	20.230.000	20.238.888	8.888
40	Здравствен дом-Свети Николе	30.123	32.642	2.225	не	не	да	не	27.499.523	29.352.983	1.853.460
41	Здравствена станица-Железара	115.183	117.225	3.301	да	не	да	да	34.300.000	38.379.937	4.079.937
42	Медицински факултет-Институти-Скопје	115.727	117.996	19.106	не	не	да	да	138.492.000	142.712.074	4.220.074

Р.бр.	Здравствена установа	лимита на додатоци		непочитување на препораките од финансиската контрола
		дозволен лимит %	утврдено во %	
1	ЈЗУ Универзитетска клиника за радиологија	25	23,52	неусогласување на финансискиот план со промените во буџетскиот плафон; нереално планирање на приходите и расходите остварување на расходи кои не се планирани со Годишниот финансиски план
2	ЈЗУ Универзитетска клиника за радиотерапија и онкологија	25	24,15	планските документи не се усвојуваат на Управен одбор; ненаменско и неекономично трошење на средства; неисправен систем на пресметка на плата неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; исплата на додаток за услови за работа за директорот доктор спротивно на одредбите на Колективниот договор остварување на расходи кои не се планирани со Годишниот финансиски план
3	ЈЗУ Универзитетска клиника за нефрологија	25	22,54	неусвојување на буџетот на Установата од страна на УО; неусогласување на финансискиот план со промените во буџетскиот плафон; оставарување на трошоци за ставки кои не се предвидени во финансиски план
4	ЈЗУ Универзитетска клиника за ревматологија	25	23,17	авансна наплата на партиципација; нереално планирање на приходите и расходите; нерално прикажување на податоците во месечните обрасци кои се доставуваат до ФЗОМ; не е воведено софтверско решение за приказ на фактури по валута на доспеаност, не се врши усогласување во финансискиот план согласно промените во буџетскиот плафон
5	ЈЗУ Универзитетска клиника за токсикологија	25	18	буџетот на ЈЗУ не е изготвен и усвоен на УО; нереално планирање на расходите; неисправен приказ на податоците за основниот коефициент и коефициентот за раководење кои се прикажуваат во вкупен коефициент во платните списоци и во договорите за работа не е воспоставено софтверско решение за евиденција на обврските со валута на плаќање.
6	ЈЗУ Универзитетска клиника за детски болести	25	20,9	буџетот и финансиски план не се изготвуваат и не се усвојуваат на УО; неусогласување на финансискиот план со промените во буџетскиот плафон; оставарување на трошоци за ставки кои не се предвидени во финансиски план авансна наплата на партиципација; неисправен приказ на податоците за плата во платните списоци

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

7	ЈЗУ Универзитетска клиника за инфективни болести и фебрилни состојби	25	22,84	нереално планирање на расходите; неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; на директорот доктор му се исплатува додаток за услови за работи спротивно на законската регулатива; не е воведена компјутерска евиденција за доспеаност на обврските спрема доверителите
8	ЈЗУ Универзитетска клиника за дерматологија	25	17,84	неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; не е воведено софтверско решение за приказ на фактури по валута на доспеаност, не е воведена компјутерска евиденција на болничката аптека за влез и излез на лекови и мед.м-ли; остварување на трошоци кои не се предвидени во Годишниот финансиски план нереално планирање на расходите; авансна наплата на партиципација;
9	ЈЗУ Универзитетска клиника за трауматологија	25	24,64	неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; надминување на процентот на додатоци за плата над дозволените 25% за неколку месеци; исплата на додаток за дежурства за Директорот доктор спротивно на одредбите на Колективниот договор не се врши проверка на фактурираните цени и количини со цените постигнати во договорите склучени со економските оператори при јавните набавки висока залиха на лекови и медицински материјали што доведува до врзување на парични средства во неликвидни обртни средства;
10	ЈЗУ Универзитетска клиника за урологија	25	20,24	неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; нереално планирање на расходите; висината на средствата предвидени во годишниот план за јавни набавки не е во согласност со предвидените средства во буџетот на ЈЗУ
11	ЈЗУ Универзитетска клиника за неврохирургија	25	28,34	буџетот на ЈЗУ не се усвојува на УО; надминување на процентот на додатоци за плата над дозволените 25%; неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; нереално планирање на расходите; на директорот доктор му се исплатува додаток за дежурство спротивно на законската регулатива;
12	ЈЗУ Универзитетска клиника за дигестивна хирургија	25	21,5	неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; нерално прикажување на податоците во месечните обрасци кои се доставуваат до ФЗОМ; нереално планирање на приходите и расходите и нерална изработка на планските документи на клиниката; неисправен систем на пресметка на плата и на пресметка на додатоците од плата
13	ЈЗУ Универзитетска клиника за торакална и васкуларна хирургија	25	21,85	нерално прикажување на податоците во месечните обрасци кои се доставуваат до ФЗОМ; не се врши проверка на цените на набавените лекови и медицински материјал, висока залиха на вградени материјали и многу висока залиха на ситен инвентар што доведува до врзување на парични средства во неликвидни обртни средства; реализација на постапки за ЈН кои не се предвидени во планот за ЈН ненаменско трошење на средства т.е. остварување на расходи во значителен поголем износ од планираниот

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

14	ЈЗУ Универзитетска клиника за пластична и реконструктивна хирургија	25	21,37	неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; остварување на расходи кои не се планирани со проекција на приходи и расходи Годишен финансиски план не е изготвен и усвоен на УО надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 25% за неколку месеци
15	ЈЗУ Универзитетска клиника за детска хирургија	25	28,34	буџет и финансиски план на ЈЗУ не се изработени и усвоени на УО; нерално прикажување на податоците во месечните образци кои се доставуваат до ФЗОМ; не е воведено софтверско решение за приказ на фактури по валута на доспеаност, нереално планирање на расходите; надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 25%; висока залиха на лекови и медицински материјали што доведува до врзување на парични средства во неликвидни обртни средства; исплата на додаток за дежурства за директорот доктор спротивно на одредбите на Колективниот договор
16	ЈЗУ Универзитетска клиника за анестезија, реанимација и интензивно лекување (КАРИЛ)	25	24,3	исплата на додаток за дежурства за директорот доктор спротивно на одредбите на Колективниот договор неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; ненавремено плаќање на фактурите од добавувачи
17	ЈЗУ Универзитетска клиника за очни болести	25	19,6	неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; нема механизам за редовно следење на потрошокот на лекови по одделенија и оперативни сали, склучување на договор за јавна набавка кој не во согласност со предвидениот износ во одлуката за ЈН
18	Клиничка болница-Битола	25	30,2	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 25%; споредување на постапки за ЈН спротивно на одредбите на Законот за јавна набавка авансна наплата на партиципација; остварување на расходи кои не се планирани со Годишниот финансиски план
19	Општа болница-Гевгелија	20	27,73	планските документи не се усвојуваат со Одлука на Управен одбор; буџет и финансиски план на ЈЗУ не се изработени и усвоени на УО; надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 25%; не се почитуваат одредбите на Колективниот договор при одредување на основниот коефициент за пресметка на плата прием и плаќање на фактури од добавувачи кои не се во согласност со договорените услови во договор за ЈН
20	Општа болница-Гостивар	20	29,75	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% неусогласување на планските документи со промените во буџетскиот плафон; исплата на додаток за услови за работа за директорот доктор спротивно на одредбите на Колективниот договор не се почитуваат одредбите на Колективниот договор при пресметка на плата

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

21	Општа болница-Дебар	20	нема софтверско решение за пресметка на плата	буџет и финансиски план на ЈЗУ не се изработени и усвоени на УО; оставарување на трошоци за ставки кои не се предвидени во финансиски план нереално планирање на расходи нема софтверско решение за пресметка на плата
22	Општа болница-Кавадарци	20	26,5	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% нереално планирање на приходи и расходи
23	Општа болница-Кичево	20	26,83	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% неусогласување на планските документи со буџетскиот плафон и со промените во буџетот;
24	Општа болница-Кочани	20	32,53	ниеден плански документ на ЈЗУ не е усвоен на УО; нерално прикажување на податоците во месечните обрасци кои се доставуваат до ФЗОМ; надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% неусогласување на планските документи со буџетот и промените во буџетскиот плафон;
25	Општа болница-Куманово	20	25,75	неусогласување на планските документи со буџетскиот плафон и со промените во буџетот; исплата на додаток за услови за работа спротивно на одредбите на Колективниот договор надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% ненаменско трошење на средства т.е. остварување на расходи во поголем износ од планираниот
26	Општа болница-Охрид	20	25,04	планските документи на ЈЗУ не се усвојуваат со Одлука на УО; надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% нереално планирање на приходи и расходи
27	Општа болница-Прилеп	20	31,02	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% неусогласување на планските документи со буџетскиот плафон и со промените во буџетот; авансна наплата на партиципација
28	Општа болница-Струга	20	26,19	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% нереално планирање на расходите неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот;
29	Општа болница-Струмица	20	29,7	планските документи на ЈЗУ не се усвојуваат со Одлука на УО Буџетот и финансискиот план не се изработени и усвоени на УО нереално планирање на расходите надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% авансна наплата на партиципација примена на коефициенти за пресметка на плата спротивно на одредбите на Колективниот договор
30	Клиничка болница-Тетово	25	25,19	планските документи на ЈЗУ не се усвојуваат со Одлука на УО неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; нерално прикажување на податоците во месечните обрасци кои се доставуваат до ФЗОМ; надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20%
31	Општа болница-Велес	20	26,38	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% примена на коефициенти за пресметка на плата и исплата на додатоци за плата спротивно на одредбите на Колективниот договор неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; авансна наплата на партиципација

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

32	Клиничка болница-Штип	25	32,64	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20% неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; буџетот и финансискиот план не се усвоени со Одлука на УО нерално планирање на расходи прием и плаќање на фактури од добавувачи кои не се во согласност со договорените услови во договор за ЈН
33	Клиника по хируршки болести-Св. Наум Охридски-Скопје	25	33,12	авансна наплата на партиципација; надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 25% пропусти при контрола на фактурите од добавувачите во поглед на роковите на доспеаност што резултира во предвременно плаќање и нереално прикажување на долгови нереално планирање на приходите во пресметката за плата се искажувани нето вредности што не е во согласност со упатството за пресметка и исплата на плати во здравствената дејност при приемот не лековите и медицинскиот материјал не се врши проверка на цените дали одговараат на постигнатите цени според спроведената јавна набавка
34	Специјална болница по гинекологија и акушерство-Чаир-Скопје	20	на контролата не и беше дозволен увид во пресметките за плата	нема изготвени систематизација и решенија за работни места согласно промените примена на коефициенти за пресметка на плата спротивно на одредбите на Колективниот договор неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; пропусти при контрола на фактурите од добавувачите во поглед на цените, како и фактурирање на ставки кои не се содржани во договорите за ЈН
35	Институт за ТБЦ-Скопје	25	23,89	неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; авансна наплата на партиципација нема изготвени пишани процедури за прием и издавање на лекови во болничката аптека и по одделенија
36	Завод за нефрологија-Струга	20	22,04	планските документи на ЈЗУ не се усвојуваат со Одлука на УО неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; исплата на додатоци за услови за работа спротивно на одредбите на Колективниот договор надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 20%
37	Здравствен дом-Гостивар	15	14,99	неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; нереално планирање на расходите исплата на додаток за услови за работа за директорот доктор спротивно на одредбите на Колективниот договор не се почитуваат одредбите на Колективниот договор при пресметка на плата
38	Здравствен дом-Тетово	15	17,7	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 15% неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; ангажирани вработени со договор на дело вршење на набавки кои не се во согласност со договорените услови во договор за ЈН

ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД

ПРИЛОГ БР.1 КОН ИЗВЕШТАЈ

39	Здравствен дом-Кратово	15	19,68	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 15% планските документи на ЈЗУ не се усвојуваат со Одлука на УО неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; нереално планирање на расходите ненаменско трошење на средства во рекапитуларот за пресметка на плати, основната плата и додатоци се искажани во нето износ. нема решенија за исплата на плата по вработен ангажирање на вработени со договор на дело
40	Здравствен дом-Свети Николе	15	17,38	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 15% планските документи на ЈЗУ не се усвојуваат со Одлука на УО неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; нереално планирање на расходите
41	Здравствена станица- Железара	15	18,8	надминување на исплатени додатоци за плата над дозволените 15% ангажирање на вработени со договор на дело неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; пречекорување на дозволеният број на часови за прекувремена работа спротивно на Законот за Работни односи
42	Медицински факултет- Институт-Скопје	25	нема податок	планските документи на ЈЗУ не се усвојуваат со Одлука на УО неусогласување на планските документи со буџетот и со промените во буџетот; остварување на расходи кои не се планирани со Годишниот финансиски план