

Broj: 10-05-2808/12
Sarajevo, 23.03.2012. godine

SKUPŠTINA KANTONA SARAJEVO

n/r Predsjedavajuća Skupštine Kantona Sarajevo, Prof. dr Mirjana Malić

PREDMET: *Odgovor na poslanička pitanja zastupnice Selme Filipović.*

Zastupnica Selma Filipović, na nastavku Dvanaeste Radne sjednice Skupštine Kantona Sarajevo, održane dana 05.03.2012. godine, u okviru tačke Dnevnog reda „Poslanička pitanja, inicijative i odgovori“, postavila je slijedeća poslanička pitanje:

“JU Dom Zdravlja KS-a sa svojih 9 domova zdravlja, 365 ambulanti i 2.100 uposlenika predstavlja najvažniju zdravstvenu ustanovu unutar Kantona Sarajevo i opslužuje 450,000 građana.

Vlada Kantona Sarajevo je 17.08.2011 razriješila dužnosti predsjednika i članove Upravnog i Nadzornog odbora JU Dom zdravlja KS, kao i generalnog direktora ove ustanove, a razlog tome su nagomilani problemi u ovom javnom preduzeću: Afera Bayer, blokada računa, broj uposlenika i poslovanje ustanove. Na istoj sjednici 17.08.2011 Vlada je imenovala vršioce dužnosti Upravnog i Nadzornog odbora JU Dom zdravlja na period od dva mjeseca.

Potom 19.08.2011 Vlada Kantona Sarajevo na vanrednoj sjednici dala je saglasnost v.d. Upravnom odboru JU “Dom zdravlja” Sarajevo da se prim. dr. Milan Miokovic, specijalista porodične medicine, imenuje na dužnost v.d. generalnog direktora ove javne ustanove, najduže na period do šest mjeseci.

Privremeni Upravni odbor je bio zadužen da formira nezavisnu komisiju koja će utvrditi kakvo je stvarno stanje u JU “Dom zdravlja” prilikom primopredaje dužnosti.

Želim istaći da je period imenovanja v.d. generalnog direktora na 6 mjeseci je istekao 18.02.2012, a do danas nije izvršen izbor Upravnog i Nadzornog Odbora i time je blokiran izbor generalnog direktora JU Dom Zdravlja Kantona Sarajevo. Na taj način dovedeno je u pitanje daljnje funkcionisanje i poslovanje ove vazne ustanove obzirom da je došlo do totalnog kolapsa i paralize svakodnevne aktivnosti zbog neizbora generalnog direktora koji potpisuje sve potrebne akte. Predstavnici sindikata ove ustanove i uposlenici posljednih dana žive u strahu od neizvjesnosti što će se dalje dešavati u ovoj i onako problemima prepunoj ustanovi.

Ispred kluba SBB Bill pozivam na odgovornost SDA koja blokira izbor članova upravnog odbora a time i novog generalnog direktora, te tražim hitan odgovor na sljedeća pitanja:

- 1. Zašto SDA i vladajuća koalicija do sada nisu izvršili izbor upravnog i nadzornog odbora čime blokiraju započinjanje procedure izbora novog generalnog direktora i ko će snositi odgovornost koja proizilazi iz novonastale opasne situacije ?*
- 2. Zahtjevamo da nam se dostavi izvještaj nezavisne komisije o stvarnom stanju u JU „Dom zdravlja“ prilikom primopredaje dužnosti.*
- 3. Šta je Kantonalno tužilaštvo preduzelo u vezi prijave Federalne uprave policije (FUP) protiv bivšeg menadžmenta, zbog postojanja osnovane sumnje da su počinili krivična djela zloupotrebe službenog položaja ili ovlasti i povreda ravnopravnosti u zapošljavanju. “*

U vezi sa postavljenim pitanjima dostavljamo slijedeće:

ODGOVOR

1. Vlada Kantona Sarajevo je, na svojoj 59. sjednici održanoj 15.03.2012. godine, Rješenjem broj: 02-05-5265-25.2/12, imenovala predsjednika i članove Upravnog odbora Doma zdravlja Kantona Sarajevo. U toku je procedura imenovanja Nadzornog odbora JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo.

2. U prilogu dostavljamo Izvještaj o primopredaji dužnosti i utvrđenom presjeku stanja poslovanja JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo na dan 18.08.2011. godine koji je sačinila Komisija za primopredaju dužnosti dosadašnjeg generalnog direktora i novimenovanog VD generalnog direktora JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo.

MINISTAR

Prim. dr Zlatko Vuković

**Komisija za primopredaju dužnosti
dosadašnjeg generalnog direktora i
novoimenovanog VD generalnog direktora
JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo**

Sarajevo, 05.10.2011. godine

**UPRAVNOM ODBORU
JAVNE USTANOVE DOM ZDRAVLJA KANTONA SARAJEVO**

PREDMET: Izvještaj o primopredaji dužnosti i utvrđenom presjeku stanja poslovanja
JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo na dan 18.08.2011.godine

Odlukom Upravnog odbora JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo broj 01-1-6735-3/11 od 18.08.2011.godine imenovana je Komisija za primopredaju dužnosti dosadašnjeg generalnog direktora mr.sci.med.dr Slobodana Trninića, prim i novoimenovanog VD generalnog direktora JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo prim.dr Milana Miokovića (u daljem tekstu: Komisija). Komisija je imenovana u sastavu:

1. Isović Šerif sudski vještak predsjednik komisije
2. Dr. Dijana Salihagić, član
3. Aida Muminagić dipl pravnik član
4. Fadila Agić dipl. ecc, član
5. Saida Đečević dipl. ecc. član do 14.09.2011
6. Hasečić Behireta dipl.ecc. član od 15.09.2011

Zadatak Komisije je da utvrdi presjek stanja poslovanja JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo, odnosno da sačini izvještaj o primopredaji dužnosti i utvrđenom presjeku stanja poslovanja JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo.

Komisija je dana 23.08.2011 godine održala konstituirajuću sjednicu na kojoj je dogovoren način rada u predmetu realizacije odluke Upravnog odbora JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo. Imajući u vidu da je do promjene direktora došlo na dan 18.08.2011 godine, na ovom konstituirajućem i radnom sastanku dogovoreno je da se sa ovim danom sačini presjek stanja poslovanja ove ustanove. U cilju utvrđivanja presjeka poslovanja na dan 18.08.2011. godine dogovoreno je slijedeće:

1. da zaposlenici JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo, koji rade na prijemu i obradi poslovne dokumentacije, predmetnu dokumentaciju dostave u roku od 3 dana knjigovodstvu na

- knjiženje i evidentiranje, te da zaposlenici koji primaju i izdaju (sačinjavaju) dokumentaciju svojim pismenim izjavama potvrde da je sva zaprimljena i kreirana dokumentacija, koja se odnosi na period do 18.08.2011 godine, data u Službu za knjigovodstvo na knjiženje. (Izjave su date i prilog su ovog izvještaja).
2. da knjigovodstvo u roku od 8 dana izvrši knjiženje, tj. da poslovne promjene evidentiraju zaključno do 05.09.2011 godine, te da zaposlenici knjigovodstva svojim pismenim izjavama potvrde da je sva dokumentacija pristigla u službu proknjižena, a koja se odnosi na period do 18.08.2011 godine. (Izjave su date i prilog su ovog izvještaja).
 3. da se po evidentiranim i proknjiženim poslovnim promjenama isprinta analitički bruto bilans i sve finansijske kartice na kojima su evidentirane obaveze i potraživanja,
 4. da se pošalju IOS-i dobavljačima na potvrđivanje stanja iz poslovnih knjiga JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo,
 5. da se sačine popisi i pregledi svih zaključenih ugovora po kojima nisu okončani poslovi odnosno izvršene isporuke, te da se pregled potpiše od strane odgovornih lica, čijim potpisom se garantuje i potvrđuje tačnost podataka,
 6. da se sačini popis i pregled svih izdatih narudžbenica po kojima nisu izvršene isporuke, te da se pregled potpiše od strane odgovornih lica, čijim potpisom se garantuje i potvrđuje tačnost podataka,
 7. popis svih javnih nabavki koje su u toku (nije zaključen ugovor ili nije izdata narudžbenica),
 8. da se sačuni popis svih uposlenih (na neodređeno i određeno vrijeme), a prema tabelarnim pregledima datim na sastanku, te da se pregled potpiše od strane odgovornih lica, čijim potpisom se garantuje i potvrđuje tačnost podataka,
 9. da se izvrši popis svih sredstava s kojim je prema podacima knjigovodstva bio zadužen dosadašnji direktor, te da se direktori dogovore oko primopredaje ovih sredstava i potpišu inventurne liste o razduženjima, odnosno zaduženjima,
 10. da se sačini popis svih sudskih sporova u kojima je JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo tužitelj i tužena, te da se pregled potpiše od strane odgovornih lica, čijim potpisom se garantuje i potvrđuje tačnost podataka.

Komisija je nastavila sa radom 05.09.2011 godine. Na ovom sastanku Komisija je izvršila uvid u pripremljenu dokumentaciju, s tim da Komisija nije dobila spisak sporova i zaposlenika kako je to dogovoreno na predhodnom sastanku. Komisija je izvršila analizu dostavljenje i pripremljene dokumentacije, te je zaključila da se na osnovu pripremljene i proknjižene dokumentacije sačine probni Bilans stanja i bilans uspjeha i isti potpiše od strane odgovornog lica za knjigovodstvo, te dostavi Komisiji za sljedeću sjednicu. Probni bilansi trebaju uključiti alikvotne dijelove prihoda i rashoda koji se srazmjerno vremenu odnose na period do 18.08.2011 godine, a tiču se prihoda, troškova i rashoda koji se fakturišu i odnose na čitav mjesec.

Komisiji je data na uvid tužba zaposlenika JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo, koja je putem advokata Dine Memić Turkmanović dana 06.06.2011 (id 65-3916492), predata Općinskom sudu u Sarajevu. Tužba se odnosi na tužbeni zahtjev za isplatu razlike toplog obroka za period od 01.06.2008 godine do 01.06.2011 godine i razlike regresa za godišnji odmor za period 2008 -2009 godina. Tužba je sačinjena na iznos od 4.693.187,32 KM. Ova tužba nije zaprimljena u JU Dom zdravlja KS i u momentu pisanja ovog izvještaja po istoj nisu preduzete nikakve aktivnosti. Shodno navedenom, a imajući u vidu da se tužba odnosi na period prije 18.08.2011 godin, ista može značajno uticati na obaveze i finansijski rezultat JU Dom zdravlja KS. Menažment JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo bi trebao izvršiti analizu predmetne tužbe, te izvršiti procjenu rizika i iznosa mogućeg izgubljenog spora,

te izvršiti rezervisanje procjenjenog iznosa na troškove JU Dom zdravlja. Ovaj procjenjeni iznos imaće uticaja na povećanje toškova poslovanja i obaveza ove ustanove.

Slijedeći radni sastanak Komisija je održala dana 12.09.2011 godine. Na ovom sastanku Komisija je zajedničkim radom izvršila uvid u pripremljenu dokumentaciju, te na bazi uzorka izvršila provjeru evidentirane dokumentacije kao i izlaza sirovina i materijala iz skladišta. Ovom kontrolom uzorka nisu utvrđene nepravilnosti. Komisiji nije data na uvid dokumentacija o direktnom (mimo skladišta) utrošku materijala. Obzirom da ova dokumentacija nije prezentirana, ne može se potvrditi tačnost evidentiranja utroška kancelarijskog, čistačkog i tehničkog materijala u Upravi (kabinet generalnog direktora, sektor za medicinske poslove i služba za ekonomsko – finansijske poslove).

Nakon što je komisija razmotrila dostavljenje materijale zaključeno je da se u cilju utvrđivanja što tačnijeg poslovnog rezultata izvrši popis neutrošenog potrošnog materijala na dan 18.08.2011. godine, a koji je izdat organizacionim dijelovima Ustanove.

U cilju utvrđivanja presjeka stanja poslovanja JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo sačinjen je Bilans stanja i Bilans uspjeha za period od 01.01. do 18.08.2011.godine (Prilog 1.).

Izrada probnog Bilansa stanja i Bilansa uspjeha uvažila je slijedeće:

Bilans stanja i Bilans uspjeha, koji su bili predmet razmatranja i analize od Komisije, prvobitno su urađeni na bazi bruto bilansa za period od 01.01. do 18.08.2011 godine, listanog iz poslovne aplikacije Japet na dan 30.09.2011 godine.

Pored knjiženih stavki u aplikaciji Japet sastavljanje Bilansa stanja i Bilansa uspjeha izvršeno je uz ukalkulisavanje stavki koji se odnose na period od 01.08. do 18.08.2011 godine. Za ove stavke je napravljena posebna pomoćna evidencija koja obuhvata knjiženja koja nisu provedena u aplikaciji Japet za ovaj period, budući da se predmetne stavke odnose na cijeli mjesec avgust. Ova pomoćna evidencija je potpisana od strane referenata u računovodstvu i odgovornog lica za računovodstvo (Prilog 2.). Shodno navedenom i proknjiženim stavkama u aplikaciji Japet za izradu bilansa dodate su stavke koje se odnose na:

1. Obračun dijela prihoda od tranše Zavoda za period 01.08 do 18.08.2011. godine i to na način da je ukupna tranša podijeljena sa 31 dan i pomnožena sa 18 dana,
2. Obračun dijela troška plate za period 01.08 do 18.08.2011. godine i to na način da je ukupni trošak plate podijeljen sa 23 radna dana i pomnožen sa 14 radnih dana,
3. Obračun dijela troška po ugovorima o djelu za period 01.08 do 18.08.2011. godine i to na način da je ukupan trošak podjeljen sa 31 dan i pomnožen sa 18 dana.
4. Obračun dijela troška investicionog održavanja i kamata za leasing za period 01.08 do 18.08.2011. godine i to na način da je ukupan trošak podijeljen sa 31 dan i pomnožen sa 18 dana,
5. Obračun dijela troška investicionog održavanja i kamata za leasing za period 01.08. do 18.08.2011. godine i to na način da je ukupan trošak podijeljen sa 31 dan i pomnožen sa 18 dana,
6. Obračun troška prethodnog upravnog i nadzornog odbora koji je obnašao ovu funkciju do 18.08.2011. godine,

7. Obračun dijela režijskih troškova (struja, ptt, voda, smeće) za period od 01.08. do 18.08.2011. godine ukalkulisan na način da je ukupan trošak za mjesec avgust podijeljen sa 31 dan i pomnožen sa 18 dana,
8. Obračun dijela prihoda od protetike i zakupa za period 01.08. do 18.08.2011. godine i to na način da je ukupan prihod podijeljen sa 31 dan i pomnožen sa 18 dana,
9. Obračun amortizacije stalnih sredstava za period 01.01. do 18.08.2011. godine je izvršen i proknjižen u bruto bilansu po amortizacionim stopama primjenjivanim i važećim u 2010. godini.

Probni Bilans stanja i Bilans uspjeha koji se dostavljaju Upravnom odboru JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo urađeni su na bazi bruto bilansa za period od 01.01. do 18.08.2011 godine listanog iz poslovne aplikacije Japet na dan 30.09.2011 godine i naprijed navedenih prilagodavanja i dodatih stavki. Probni bilansi kao potvrda tačnosti potpisani su od strane glavnog knjigovođe.

Na osnovu sačinjenog probnog Bilansa stanja i Bilanca uspjeha na dan 18.08.2011.godine Upravnom odboru JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo se prezentiraju slijedeći rezultati poslovanja:

Probni Bilans stanja na dan 18.08.2011. godine:

Naziv pozicije	Bruto iznos	Ispravka vrijednosti	Neto iznos
Stalna sredstva	57.840.623,00	35.106.777,00	22.733.846,00
Tekuća sredstva	8.665.357,00	1.604.437,00	7.060.920,00
Ukupna aktiva	66.505.980,00	36.711.214,00	29.794.766,00
Vanbilansna aktiva			7.153.368,00
Ukupna aktiva			36.948.134,00
Kapital			11.804.940,00
Dugoročna rezervisanja			6.279.472,00
Dugoročne obaveze			2.676.113,00
Kratkoročne obaveze			8.194.471,00
Pasivna vremenska razgraničenja			839.770,00
Ukupna poslovna pasiva			29.794.766,00
Vanbilansna pasiva			7.153.368,00
Ukupna pasiva			36.948.134,00

Napomena za tekuća sredstava

Tekuća sredstva Ustanove na dan 18.08.2011 su iznosila 7.060.920 KM i sastojala su se od:

R.b.	Naziv	Iznos
1	Zalihe	676.514
2	Kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani	6.384.406
	Ukupno:	7.060.920

1. Zalihe u iznosu od 676.514 KM odnose se na zalihe potrošnog materijala, sitnog inventara i rezervnih dijelova.
2. Kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani u iznosu od 6.384.406 KM se odnose na:
 - a) 16.181 KM novčanih sredstava na računu Ustanove,
 - b) 109.996 KM potraživanja od kupaca,
 - c) 6.222.413 KM potraživanja od Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo po osnovu plate za juli 2011 godine, koja nije bila uplaćena zbog blokade računa, kao i ukalkulisanih 18 dana avgusta,
 - d) 5262 KM potraživanja od radnika,
 - e) 30.554 KM odnosi se na aktivna vremenska razgraničenja.

Napomena za obaveze:

a) Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja u iznosu od 6.279.472,00 KM se odnose na:

- a) 352.064,00 KM po osnovu sudskog spora sa Intermedicalom,
- b) 5.808.371,00 KM po osnovu odloženog prihoda od donacije stalnih sredstava,
- c) 3.706,00 KM po osnovu odloženog prihoda od donacije materijala,
- d) 114.789,00 KM po osnovu odloženog prihoda od donacije sitnog inventara,
- e) 542,00 KM ostala dugoročna rezervisanja.

Odloženi prihodi pod tačkom b), c) i d) se prenose u redovne prihode u momentu sučeljavanja sa troškovima (amortizacija, izlaz sitnog materijala i inventara) u skladu sa MRS 20.

Na zahtjev Komisije prezentirana je dokumentacija za doniranu opremu firme Bayer, nabavne vrijednosti 1.615.000 KM, kao i za doniranu opremu Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo u iznosu od 2.937.447 KM. Donirana oprema Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo nije evidentirana na kontu 407200-odloženi prihod, obzirom da je 2009.godine ista oprihodovana.

Rezervisanje za sudske sporove u 2011. godini je izvršeno na bazi obavještenja o blokadi računa od Vakufske banke na iznos od 1.203.647,81 KM, a po sporu sa firmom Intermedical. Budući

da je u prethodnim godinama izvršeno rezervisanje po ovom sudskom sporu u iznosu od 352.063,50 KM, ostatak iznosa od 851.584,31 KM je knjižen u 2011. godini, po dobivanju ovog obavještenja od poslovne banke. Ove obaveze izmirene su dana 23.08.2011. godine iz pozajmice Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo na osnovu ugovora o pozajmici u iznosu od 1.203.647,81 KM. Pozajmnica nije evidentirana u dugoročne obaveze, jer je JU Dom zdravlja KS doznačena 23.08.2011. godine

b) Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze u iznosu od 2.676.113,00 KM se odnose na:

- a) 2.306.728,00 KM obaveze su po osnovu dugoročne pozajmice, koja je odobrena od strane Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo 20.04.2011. godine u iznosu od 2.849.488,00 KM, za izmirenje obaveza prema dobavljačima. Sredstva se vraćaju umanjnjem redovne mjesečne tranše za 135.689,90 KM i to do kraja 2012. godine.
- b) 369.385,00 KM po osnovu obaveze za finansijski lizing po osnovu nabavke vozila.

c) Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze u iznosu od 8.194.471,00 odnose se na:

- a) 39.955,00 KM po osnovu dijela obaveza za finansijski lizing za 2011. godinu,
- b) 2.229.720,00 KM po osnovu obaveza za dobavljače (usluge i potrošni materijal),
- c) 5.870.757,00 KM se odnosi na obaveze za julsku platu i 18 dana avgusta,
- d) 54.039,00 se odnosi na ostale razne obaveze.

Za 71 dobavljača poslani su IOS-i na potvrdu stanja iz poslovnih knjiga. Do 04.09.2011 godine 58 dobavljača je odgovorio na ove IOSE-e, a 13 dobavljača još nisu odgovorili na poslate IOS-e. Iz odgovora dobavljača se vidi da postoje razlike između obaveza u poslovnim knjigama JU i obaveza koje su naveli dobavljači. Razlika u prebijenom stanju iznosi 196,39 KM. Pregled – spisak dobavljača sa podacima po dostavljenim IOS-ima je Prilog 3. ovog izvještaja.

Napomena:

Na iznos obaveza značajan uticaj mogu imati sudski sporovi navedeni u ovom izvještaju na 2. strani u iznosu od 4.693.187,32 KM, tužbeni zahtjevi na 9. strani u iznosu od 290.593,82 KM, nepotvrđeni IOS-i u iznosu od 261.216,16 KM i neusaglašeni IOS-i u prebijenom stanju od 196,39 KM.

U vanbilansnoj evidenciji JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo vodi se 51 stan. U evidenciji Kantonalnog stambenog fonda Sarajevo vodi se 50 stanova, a u evidenciji Stambene zadruge željezničara Sarajevo vodi se 1 stan kao vlasništvo JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo. Pravna služba JU Dom zdravlja je dostavila spisak otkupljenih stanova koji su bili u vlasništvu JU Dom zdravlja, na osnovu čega je konstatovano da 25 stanova nije otkupljeno. Navedene evidencije Kantonalnog stambenog fonda Sarajevo i Stambene zadruge željezničara Sarajevo nisu ažurirane, jer Dom zdravlja nije dostavio ovim institucijama spisak otkupljenih stanova, na osnovu kojih bi se evidencija ažurirala, nakon čega bi Služba za ekonomsko-finansijske poslove mogla izvršiti isknjiženje iz vanbilansne evidencije (Prilog 12.).

Rezultati poslovanja po Bilansu uspjeha na dan 18.08.2011.godine

JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo je prema probnom Bilansu uspjeha na dan 18.08.2011. godine ostvarila ukupan prihod, ukupan rashod i finansijski rezultat poslovanja kako slijedi:

R.b.	Opis	Iznos u KM
1.	Ukupan prihod	32.537.863,00
2.	Ukupan rashod	33.859.523,00
3.	Gubitak	-1.321.660,00

U periodu 01.01.-18.08.2011.godine ukupni prihodi JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo iznosili su 32.537.863,00 KM, dok su rashodi iznosili 33.859.523,00 KM. Ostvaren je gubitak u iznosu od 1.321.660,00 KM.

Napomena: Na iznos finansijskog rezultata značajan uticaj mogu imati rezervisanja za sudske sporove navedena na 2. i 9. stranici ovog izvještaja i razlike po nepotvrđenim IOS-ima na 6.strani.

Struktura ostvarenih prihoda na dan 18.08.2011.godine je slijedeća:

R.b.	Vrsta prihoda	Iznos
1	Prihodi iz obaveznog zdravstvenog osiguranja	31.759.372
1.1.	Domicilni zavod zdravstvenog osiguranja	31.750.245
1.2.	Učešće (participacija) osig. lica u troškovima zdrav. zaštite	9.127
2	Prihodi izvan obaveznog zdravstvenog osiguranja	778.491
2.1.	Direktna plaćanja pravnih i fizičkih lica	492.871
2.2.	Prihodi iz budžeta	10.390
2.3.	Donacije	202.181
2.4.	Ostali prihodi	73.050
	Ukupni prihodi po izvorima	32.537.863

Komentar ostvarenih prihoda na dan 18.08.2011.godine:

Ukupno ostvarene prihode u iznosu od 32.537.863,00 KM čine:

- a) Prihodi iz obaveznog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 31.759.372,00 KM se odnose na prihode ostvarene od Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo, a po osnovu Ugovorenog mjesečnog finansiranja u iznosu od 31.750.245,00 KM (mjesečna tranša za period I-VII 2011.g. plus ukalkulisanih 18 dana avgusta), kao i 9.127,00 KM prihoda po osnovu participacije osiguranih lica u troškovima liječenja.
- b) Prihodi izvan obaveznog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 778.491,00 KM se odnose na: 492.871,00 KM prihoda po osnovu direktnog plaćanja pravnih i fizičkih lica (ljekarska uvjerenja, protetske usluge itd.), 10.390,00 KM prihoda iz budžeta što se odnosi na uplate mrtvozorstva od strane Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo, 202.180,73 KM prihoda po osnovu donacija što se odnosi na obračunati dio amortizacije doniranih stalnih sredstava (180.766,52 KM) i sitnog inventara (21.414,21 KM), 73.050,00 KM ostalih raznih prihoda.

Struktura ostvarenih rashoda na dan 18.08.2011.godine je slijedeća:

R.b.	Vrste rashoda	Iznos u KM
0	1	2
1	1. Troškovi materijala, energije i usluga:	
1.1.	Lijekovi ukupno (1.1.1.-1.1.3.)	45.856
1.1.1.	Lijekovi utrošeni u zdravstvenim ustanovama	45.856
1.2.	Zubarski materijali	92.437
1.3.	Potrošni materijali za laboratorijsku i dijagnostičku djelatnost	449.440
1.4.	Sanitetski i ostali medicinski materijali	195.472
1.6.	Materijal za održavanje	164.192
1.7.	Kancelarijski materijal	351.069
1.8.	Materijal za čišćenje	189.982
1.9.	Gorivo i mazivo	163.906
1.10.	Troškovi električne energije	261.154
1.11.	Troškovi grijanja	442.372
1.12.	Troškovi vode i komunalija	74.490
1.13.	Troškovi PTT usluga	93.729
1.14.	Bankarske usluge, premije osiguranja i članarine	86.341
1.15.	Troškovi sitnog inventara - medicinskog	18.857
1.17.	Troškovi investicionog i tekućeg održavanja	194.689
1.18.	Reprezentacija	7.409
1.19.	Ostali troškovi (posebno prikazati strukturu i dostaviti uz ovu tabelu)	267.784
	Ukupno troškovi materijala energije i usluga	3.099.179
2	Amortizacija:	

2.1.	Amortizacija objekata	112.293
2.2.	Amortizacija opreme i postrojenja	458.551
	Ukupno amortizacija	570.844
3	Plaće i naknade:	
3.1.	Bruto plaće	24.580.236
3.2.	Topli obrok, prevoz, regres	4.280.639
3.3.	Pomoći zaposlenim i članovima obitelji (posmrtnine, otpremnine, ostalo)	215.691
3.4.	Naknade za povremene i privremene poslove	71.821
3.5.	Naknade za rad upravnog i nadzornog odbora i komisija	66.790
3.6.	Troškovi stručnog usavršavanja	15.073
3.7.	Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	2.620
	Ukupno plaće i naknade	29.232.870
4	Ostali troškovi i rashodi:	
4.1.	Rashodi po osnovu kamata	27.993
4.2.	Ostali rashodi	928.637
	Ukupno ostali troškovi i rashodi	956.630
	Ukupni rashodi poslovanja (od 1. do 4.)	33.859.523

Stanje sudskih sporova

Prema popisu sudskih sporova u kojima je JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo tužitelj i tužena, a koji su prilog ovog izvještaja, JU je izvršila utuženje 6 lica u ukupnoj vrijednosti 125.717,92 KM (za jedan spor nije naznačena vrijednost). Takođe, prema pregledu sporova JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo je tužilo 16 lica, a prema tužbenim zahtjevima vrijednost spora označena na tužbama iznosi 290.593,82 KM (za pet sporova nije naznačena vrijednost). Pored ovih popisanih sudskih sporova skrećemo pažnju i na tužbu zaposlenika JU opisane na strani 2 izvještaja na iznos od 4.693.187,32 KM. Popis sudskih sporova dat je u Prilogu 4.

Menadžment JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo bi trebao izvršiti analizu predmetnih sporova, te izvršiti procjenu rizika i iznosa gubitka ili dobitka spora, te izvršiti rezervisanje procijenjenog iznosa na troškove, odnosno prihode JU. Ovi procijenjeni iznos imaju uticaja na povećanje troškova poslovanja i obaveza, odnosno povećanje prihoda i potraživanja JU.

Stanje zaposlenih na dan 18.08.2011.godine

Na dan 18.08.2011. godine u JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo bilo je u radnom odnosu 2.134 zaposlenika, od toga 18 zaposlenika na ovaj dan imalo je status zaposlenika na određeno vrijeme. Ovim zaposlenicima je radnopravni status iz zaposlenika na određeno vrijeme, a shodno zaključenim ugovorima nakon 18.08.2011. godine, prešao u zaposlenje na neodređeno vrijeme. Prema ugovoru zaključenim između JU Dom zdravlja KS i Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo o pružanju zdravstvene zaštite osiguranicima Kantona Sarajevo od 07.04.2011 godine, naknada za bruto plaće, topli obrok i prevoz doznačuje se JU za 1.653 zaposlena – priznata radnika.

Rekapitulacija zaposlenih na nivou JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo na dan 18.08.2011. godine po organizacionim jedinicama:

R.b.	Organizaciona jedinica Dom zdravlja	Broj zaposlenih
1.	Kabinet generalnog direktora	4
2.	Služba pravnih, kadrovskih i opštih poslova	27
3.	Služba ekonomsko finansijskih poslova	43
4.	Služba tehničkih poslova	36
5.	Stari Grad	220
6.	Centar	331
7.	Novo Sarajevo	307
8.	Novi Grad	514
9.	Ilidža	271
10.	Hadžići	89
11.	Trnovo	21
12.	Vogošća	168
13.	Ilijaš	103
	Ukupno:	2134

Prijem zaposlenika po godinama u periodu od 2007. do 2011.godine izvršen je kako slijedi:

R.b.	Zanimanje	Školska sprema	2007	2008	2009	2010	2011	Ukupno
1.	Specijalisti medicine	VSS	5	10	7	1	2	25
2.	Doktori medicine	VSS	13	17	19	6	5	60
3.	Doktori stomatologije	VSS	17	17	19	2		55
4.	Biohemičar	VSS	1	2	2			5
5.	Zdravstveni radnici	VŠS	9	7	6	3	1	26
6.	Zdravstveni radnici	SSS	72	110	106	19	3	310
7.	Zdravstveni saradnici	VSS	2	4	6			12
8.	Zdravstveni saradnici	VŠS	1	1	1			3
9.	Administrativno-tehnički poslovi	SSS	4	5	16	6	2	33
10.	Srednje složeni poslovi III stepen	KV	6	9	12	5		32
11.	Manje složeni poslovi	NSS	12	15	18	4		49
12.	Ostali	VKV	1	1			1	3
	Ukupno:		143	198	212	46	14	613

U vezi sa stanjem zaposlenih Komisija ukazuje na slijedeće zaključke Vlade Kantona Sarajevo i Upravnog odbora JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo:

Zaključkom Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-14419/07 od 17.05.2007 godine, dostavljenim putem Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo, menadžment javnih ustanova iz oblasti zdravstva je bio u obavezi da zbog neusaglašenosti broja i strukture uposlenih sa Zavodom zdravstvenog osiguranja KS, za svako novo upošljavanje traži saglasnost resornog ministarstva (Prilog 9.).

Zaključkom Upravnog odbora JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo, broj: 01-1-4686-2 od 29.07.2009 godine, menadžment je bio u obavezi da obustavi svaki dalji prijem novih zaposlenika u radni odnos bez predhodne saglasnosti Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo (Prilog 10.).

Vlada Kantona Sarajevo je na 22. sjednici održanoj 16.06.2011 godine, donijela Zaključak broj: 02-05-19922-16.1/11, kojim se zabranjuje zapošljavanje novih uposlenika u javnim ustanovama iz oblasti zdravstva za koje nisu planirana finansijska sredstva utvrđena Programom rada i finansijskim planom, bez saglasnosti Vlade Kantona Sarajevo, a uz predhodnu saglasnost Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo, Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo i Zavoda za javno zdravstvo Kantona Sarajevo (Prilog 11.).

Stanje nabavki (ugovori, narudžbenice i nabave čiji je postupak u toku)

U Prilogu 5. dat je spisak ugovora čija je realizacija u toku, a spisak je potpisan od strane odgovornog lica za nabavku i skladištenje materijala. U Prilogu su prikazana 24 ugovora čija realizacija je u toku. Predmetni ugovori su zaključeni u vrijednosti od 893.074,76 KM, od čega nije realizovano 642.776,14 KM.

U Prilogu 6. prikazane su izdate narudžbenice koje nisu uopće ili su djelimično realizirane i to: 17 narudžbenica u vrijednosti od 125.676,19 KM, za dvije izdate narudžbenice nije poznata vrijednost, jer nije dostavljena ponuda za tražene usluge.

U prilogu 7. prikazani su započeti postupci nabavki, u toku je 19 postupaka javnih nabavki procijenjene vrijednosti od 494.670,57 KM.

U toku izrade ovog izvještaja u JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo je započela kontrola poslovanja u predmetu obračuna i plaćanja javnih prihoda od strane Inspekcije porezne uprave. Rezultati rada ove inspekcije su nepoznati ovoj Komisiji, te sugerišemo Menadžmentu JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo da po završetku iste informiše Upravni odbor ove ustanove.

Za popis primopredaje sredstava s kojim je prema knjigovodstvu bio zadužen raniji direktor sačinjen je poseban zapisnik koji je sastavni dio ovog izvještaja.

Mr.sci.med.dr Slobodan Trninić, prim.

Prim.dr. Milan Mioković

Mioković

KOMISIJA:

1. Isović Šerif, *Isović Šerif*
2. Dijana Salihagić, *Salihagić Dijana*
3. Aida Muminagić, *Aida Muminagić*
4. Fadila Agić, *Agić Fadila*
5. Hasečić Behireta, *Hasečić Behireta*

Prilog:

1. Analitički bruto bilans štampan na dan 30.09.2011
2. Pomoćna evidencija o stavkama koje nisu uključene u Analitički bruto bilans štampan na dan 30.09.2011
3. Pregled poslanih i potvrđenih IOS-a
4. Pregled sudskih sporova u kojima je JU Dom zdravlja KS tužitelj i tuženi
5. Pregled zaključenih ugovora čija je realizacija u toku
6. Pregled izdatih, a nerealizovanih narudžbenica
7. Pregled započetih nabavki
8. Izjave zaposlenika knjigovodstva, finansija, nabavki,
9. Zaključak Vlade Kantona Sarajevo broj:02-05-14419/07 od 17.05.2007 godine,
10. Zaključak Upravnog odbora Javne ustanove Dom zdravlja Kantona Sarajevo broj: 01-1-4686-2 od 29.07.2009 godine,
11. Zaključak Vlade Kantona Sarajevo broj: 02-05-19922-16.1/11 od 16.06.2011 godine,
12. Spisak neotkupljenih stanova