



Broj protokola:0201-841/19
Sarajevo, 31. 07. 2019.

Na temelju člana 40 Statuta JU "Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo" Kantona Sarajevo sazivam

3. SJEDNICU NADZORNOG ODBORA

i predlažem slijedeći

DNEVNI RED

1. Usvajanje Zapisnika sa 2. Sjednice N.O.;
2. Analiza finansijskog izvještaja za period od 1.1.-30.6.2019. godine. Izvjestilac: Ismić Himzo, mr. ekonomije, šef Službe općih pravnih i ekonomsko finansijskih poslova;
3. Razno;

Sjednica će se održati u **srijeda 31.07.2019.godine**, sa početkom u **15,15h**, III sprat – biblioteka, ul. Nahorevska 173, 71000 Sarajevo.

Ukoliko niste u mogućnosti prisustvovati sjednici molim Vas da me blagovremeno obavijestite na tel – fax : 257 750 ili e-mail: zalcnarc@bih.net.ba

v.d.Predsjednik Nadzornog odbora
Džemal Aganović, dipl.ing.

Dostavljeno:

1. Aldijana Birdžo, mr . menadž., v.d.član
2. Mahir Osmanspahić, dipl.psih.v.d.član
3. Doc.dr sci med. Nermana Mehić Basara, direktorica Zavoda
4. a/a Nadzornog odbora
5. a/a Zavoda



NADZORNI ODBOR

Broj protokola:0201-858/19
Sarajevo, 31.07.2019.

ZAPISNIK

Sa 3. sjednice Nadzornog odbora JU "Zavod za bolesti ovisnosti " Kantona Sarajevo (u daljem tekstu N.O. i Zavod) održane 31.07.2019.godine (srijeda) u sali biblioteke – III sprat, sa početkom u 15,15 sati.

PRISUTNI:

- Džemal Aganović, dipl.ing.maš, v.d. predsjednik
- Mahir Osmanspahić, dipl.psihol., v.d. član
- Aldijana Birdžo, mr. menadž., v.d. član
- Doc. dr sci med. Nermana Mehić – Basara , direktorica Zavoda
- Ismić Himzo, mr.oecc, šef službe općih kadrovskih i ekonomsko-finansijskih poslova, izvjestilac
- Samira Durak, bach komunik. , sekretar N.O.

Predsjednik gosp. Aganović je, pozdravio prisutne, otvorio sjednicu, konstatovao da postoji kvorum od tri člana , da su prisutni svi članovi Nadzornog odbora .
Ppredložio je slijedeći

DNEVNI RED

1. Usvajanje Zapisnika sa 2. Sjednice N.O.;
2. Analiza finansijskog izvještaja za period od 1.1.-30.6.2019. godine. Izvjestilac: Ismić Himzo,mr.ekonomije, šef Službe općih pravnih i ekonomsko finansijskih poslova;
3. Razno;

V.d. predsjednik N.O. gosp. Aganović je konstatovao da na predloženi Dnevni red nije bilo primjedbi, te je isti jednoglasno usvojen.

1.

Usvajanje Zapisnika sa 1. Sjednice:

V.d. predsjednik gosp. Aganović je dao na usvajanje Zapisnik sa 2. sjednice Nadzornog odbora. Svi članovi su glasali „Za”, te je konstatovao da je Zapisnik sa 2. sjednice Nadzornog odbora jednoglasno usvojen.

2.

Analiza finansijskog izvještaja za period od 1.1.-30.6.2019. godine.

Predsjednik N.O. gosp. Aganović je dao riječ direktorici Zavoda.

Direktorica Doc.dr sci med. Nermana Mehić Basara je izvijestila da je veoma zadovoljna poslovanjem jer je u izvještajnom periodu od 01.01.-30.06.2019.godine ostvaren pozitivan

finansijski rezultat, pri čemu su pružene kvalitetne usluge pacijentima. U pogledu kadrova nije došlo do realizacije nedostajućih kadrova, ali na to Zavod nije mogao utjecati.

V.d. predsjednik gosp. Aganović je dao riječ gosp. Ismić Himzo.

Ismić Himzo, mr.oecc. je pozdravio prisutne i prezentirao Periodični obračun za 01.01.-30.06.2019.godine analizirajući obrasce i istakao slijedeće:

Finansijski izvještaj Zavoda za navedeni izvještajni period urađen u skladu sa važećim računovodstvenim zakonima, kao i Metodologijom izrade godišnjih izvještaja. Dostavljeni obrasci su 29.06.2019.godine ovjereni u Finansijskoj agenciji.

Izvijestio je da je u izvještajnom periodu ostvareno pozitivno poslovanje.

Ukupni prihodi za period 01.01.-30.06.2019.godine iznose 1.536.354,00KM, što je za 19% više u odnosu na izvještajni period prethodne godine, što je vidljivo u obrazcu OZU 2c, a taj iznos je identičan iznosu koji se nalazi na obrascu Bilans uspjeha. Naglasio je da se Zavod finansira od domicilnog Zavoda zdravstvenog osiguranja 93%, a kako bi finansiranje bilo 100% ostatak od 7% se ostvaruje putem Ugovora sa drugim Kantonima, koji svoje pacijente šalju na liječenje. Pacijent treba donijeti Odluku o liječenju koja je potpisana od strane Komisije, a troškovi liječenja se refundiraju od Zavoda zdravstvenog osiguranja koji pacijenta upućuje na liječenje. Zavod treba imati 1-2 vanjska pacijenta mjesečno kako bi ostvario 7% sredstava.

Prihodi od domicilnog ZZO iznose 1.395.614,00KM i veći su za 21% u odnosu na izvještajni period prethodne godine zbog toga što je Rebalans Budžeta usvojen u augustu 2018. godine.

Sredstva iz Budžeta u iznosu od 80.000,00KM odnose se na nabavku lijeka Metadon i skrining testove za potrebe supstitucijske terapije. Zavod je potpisao sporazum sa UNDP - ijem, Zavodom zdravstvenog osiguranja K.S., Ministarstvom zdravstva Kantona Sarajevo za potrebe supstitucijske terapije. Ukupan iznos za tu namjenu je 180.000,00KM za godinu dana, kako Zavod nema mogućnost skladištenja velike količine lijeka, isti se nabavlja sukcesivno, tako da je do sada realizirana nabavka lijeka u iznosu od 80.000,00KM.

Rashodi prikazani na obrascu OZU 3c, su ostvareni u iznosu od 1.533,767,00KM veći su za 19 % u odnosu na izvještajni period prethodne godine.

Troškovi materijala, lijekova, energije i usluga su ostvareni u iznosu 245.835,00KM i veći su za 63% u odnosu na prethodni izvještajni period.

Troškovi za bruto plaće su ostvareni u iznosu od 1.106,507,00KM i veći su za 15% u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi amortizacije su ostvareni u iznosu od 52.695,00KM i veći su za 10% u odnosu na prethodnu godinu. Dio troškova amortizacije pokriven je prihodima iz Budžeta u iznosu od 36.280,00KM i odnosi se na obračun amortizacije za opremu. Nakon sučeljavanja prihoda i rashoda nepokriveni dio amortizacije iznosi 16.315,00KM. Ovaj dio amortizacije odnosi se na amortizaciju stalnih sredstava nabavljenih od vlastitih sredstava.

Stavka pomoć zaposlenima i članovima obitelji iznosi 19.364,00, to se odnosi na isplatu otpremnina i naknadu za smrtni slučaj u porodici, to se ne može planirati predvidi se iznos orjentaciono, a sredstva se refundiraju od ZZOKS.

U izvještajnom periodu nije bilo nenaplaćenih potraživanja.

OZU 4 pregled finansijskog poslovanja Ustanove, u izvještajnom periodu ostvareno je 1.536,354,00KM prihoda, 1.533,767,00KM rashoda, i ostvarena je dobit u iznosu od 2.587,00KM, što je raspoređeno kao neraspoređena dobit. Istakao je da je došlo do uštede na pozicijama troškova kojima se nisu umanjila prava pacijenata.

Stavka 5 u ovom obrascu se odnosi na kapital u iznosu od 500,673,00KM. Kako zdravstvene ustanove od osnivača ne dobivaju novčani kapital nego samo opremu, Zavod je u proteklim godinama sve dobiti ostavljao kao neraspoređenu dobit i kumulirao je kapital u navedenom iznosu koji se može pokriti eventualni gubitak.

Obrazac OZU 7.1 se odnosi na kadrovsku strukturu, Zavod ima 58 zaposlenih od čega ima 31 zaposlenika sa visokom stručnom spremom, 4 sa višom spremom, 3 doktora nauka, 5 magistara, 17 a srednjom spremom, 7 PK i NK radnica.

Istakao je da je Zavodu Rebalansom Budžeta odobreno pet radnih mjesta koja predstavljaju minimum kadrova, ali i to je uspjeh, jer u posljednjih deset godina nije bilo prijema kadrova. Zavod i nadalje radi sa minimalnim brojem kadrova.

Obrazac OZU 13 Bruto plaće i naknade. Plaća je rasla 15% u odnosu na izvještajni period prethodne godine jer je Rebalansom Budžeta ispoštovan Kolektivni ugovor .

Prosječna plaća je ostvarena u iznosu od 1.795,00KM, što je veće od prosjeka plaće Federacije, a razlog tome je kvalifikaciona struktura zaposlenika, gdje polovinu čine zaposlenici sa visokom spremom.

V.d predsjednik N.O. gosp. Aganović je istakao da na OZU 2 c obrascu nisu numerisane stranice, nedostaju obrazloženja stavki troškova i kako je došlo do povećanja, da iz troškova koje definišu naknade članovima Upravnog i Nadzornog odbora i Komisija ne može se utvrditi kolike su naknade predsjedniku i članovima Upravnog i Nadzornog odbora, a kolike Komisijama. Pitao je da li je ušteda na poziciji troškova utjecala na usluge koje se pružaju pacijentima, da se razjasni zašto je broj kadrova prikazan različito na nekim obrazcima piše da ima 60 zaposlenika, na nekim 59, a na nekim 58, konstatovao je da Nadzornom odboru nije dostavljen kompletan materijal koji je specificiran, pa tako nedostaju Anex-i, izvještaji o novčanim tokovima, bilješka uz finansijski izvještaj, te je predložio da se ubuduće sve kompletno dostavi u materijalu. Takođe je predložio da se pored potpisa direktorice na obrasce obavezno stavi i pečat. Istakao je da Statut na WEB stranici nije identičan Statutu koji je dobio u printanoj formi, te predložio da se to ispravi i da se WEB stranica ažurira. Smatra da stranice na izvještajima trebaju biti numerisani.

Ismić Himzo je odgovorio da pojedini obrasci ne mogu biti numerisani jer su standardizirani u skladu sa metodologijom i ne trpe nikakve ispravke.

Razlog porasta troškova materijala robe i usluga od 63% je što u troškove materijala spadaju lijekovi, a u lijekove spada i lijek Metadon koji se nabavlja na osnovu sporazuma između UNDP – ija , Ministarstva zdravstva K.S., Zavoda zdravstvenog osiguranja K.S., naime isporuka lijeka Metadon i skrining testova je kasnila, te je zbog toga došlo do povećanja troškova.

Istakao je da ostvarena ušteda nije ni na koji način utjecala na uslugu koja se pruža pacijentima, troškovi na kojima je došlo do uštede su: kancelarijski materijal, gorivo i mazivo, troškovi električne energije ušteda ostvarena racionalnim trošenjem energije, bankarske usluge ušteda ostvarena prelaskom na elektronsko bankarstvo, troškovi sitnog inventara i troškovi reprezentacije.

Osmanspahić Mahir je pitao za stavku 11.3. koja se odnosi na magistre, da li trebaju biti odvojeni magistri struke i magistri nauke, a Ismić Himzo je odgovorio da magistri struke i nauke imaju isti status i isti broj bodova.

Na osnovu svega navedenog Nadzorni odbor donosi slijedeći Zaključak:

Nadzorni odbor konstatuje da je izvještaj o finansijskom poslovanju JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo za period 1.1.-30.6.2019. godine vođeno na način i u skladu sa:

Članom 37. i 38. Zakona o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj: 83/09);

Metodologijom izrade godišnjih izvještaja o finansijskom poslovanju Javnih zdravstvenih ustanova na području Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo „ broj 5/08 i 23/09);

Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja za mala i srednja preduzeća (MSF i za MSP), te ostala prateća uputstva, objašnjenja smjernice koje donosi Odbor za međunarodne računovodstvene standarde.

Prilikom analize Izvještaja o finansijskom poslovanju JU Zavod za bolesti ovisnosti za period 01.01.-30.06.2019.godine Nadzorni odbor je utvrdio nekoliko nedostataka:

Nedostatak obrazloženja stavki troškova,

- 2) Iz troškova koje definišu naknade članovima Upravnog odbora i Komisija ne može se utvrditi kolike su naknade predsjedniku i članovima Nadzornog odbora,
- 3) Materijal koji je dostavljen članovima Nadzornog odbora nije dostavljen u potpunosti.
- 4) Svi obrasci sa potpisom direktorice trebaju biti ovjereni

Mjere za nastale nedostatke:

- 1) Izraditi obrazloženje stavki troškova viših od 5%,
- 2) Dostaviti izvještaj o naknadama predsjedniku i članovima Upravnog odbora, predsjedniku i članovima Nadzornog odbora i komisija za 01.01.-30.06.2019.godine,
- 3) Uбудуće dostavljati kompletne materijale svim članovima Nadzornog odbora.

V.d. predsjednik N.O. je konstatovao da je Druga tačka Dnevnog reda zatvorena.

3.

V.d predsjednik N.O. gosp Aganović je dao riječ direktorici Zavoda

Direktorica Doc.dr sci med. Nermana Mehić Basara izvijestila da je Zavod dobio Zaključak Vlade Kantona Sarajevo kojim se sve javne ustanove obavezuju da službene materijale printaju obostrano.

V.d. predsjednik N.O. je konstatovao da je Treća tačka Dnevnog reda zatvorena.

Sastanak je završen u 16,38h

Zapisničar
Samira Durak, bach kom.



v.d. Predsjednik Nadzornog odbora
Džemal Aganović dipl.ing.maš.



Broj protokola:0201-859/19
Sarajevo, 31.07.2019. godine

Na temelju člana 40 Statuta JU "Zavod za bolesti ovisnosti" Kantona Sarajevo, člana 14. Poslovnika o radu Nadzornog odbora JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo za period 01.01.-30.06. 2019.godine, Nadzorni odbor JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo, na 3. sjednici održanoj 31.07.2019.godine, donio je:

ZAKLJUČAK

izvršenoj analizi Izvještaja o finansijskom poslovanju JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo za period 01.01.-30.6.2019. godinu

Nadzorni odbor konstatuje da je izvještaj o finansijskom poslovanju JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo za period 1.1.-30.6.2019. godine vođeno na način i u skladu sa:

Članom 37. i 38. Zakona o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj: 83/09);

Metodologijom izrade godišnjih izvještaja o finansijskom poslovanju Javnih zdravstvenih ustanova na području Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo „, broj 5/08 i 23/09);

Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja za mala i srednja preduzeća (MSF i za MSP), te ostala prateća uputstva, objašnjenja smernice koje donosi Odbor za međunarodne računovodstvene standarde.

Prilikom analize Izveštaja o finansijskom poslovanju JU Zavod za bolesti ovisnosti za period 01.01.-30.06.2019.godine Nadzorni odbor je utvrdio nekoliko nedostataka:

- 1) Nedostatak obrazloženja stavki troškova,
- 2) Iz troškova koje definišu naknade članovima Upravnog odbora i Komisija ne može se utvrditi kolike su naknade predsjedniku i članovima Nadzornog odbora,
- 3) Materijal koji je dostavljen članovima Nadzornog odbora nije dostavljen u potpunosti.
- 4) Svi obrasci sa potpisom direktorice trebaju biti ovjereni

Mjere za nastale nedostatke:

- 1) Izraditi obrazloženje stavki troškova viših od 5%,
- 2) Dostaviti izvještaj o naknadama predsjedniku i članovima Upravnog odbora, predsjedniku i članovima Nadzornog odbora i komisija za 01.01.-30.06.2019.godine,
- 3) Uбудuće dostavljati kompletne materijale svim članovima Nadzornog odbora.

**V.D. Predsjednika Nadzornog odbora
Džemal Aganović, dipl.ing.maš.**

