



Broj: 01-01-I-M.G.- 40068 /17  
Sarajevo, 02.10.2017. godine

Na osnovu člana 22. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", br. 4/00, 18/02, 30/08, 1/12 i 15/13) direktor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo d o n o s i

## **ODLUKU**

### **o utvrđivanju lica ovlaštenih za suštinsku kontrolu knjigovodstvene dokumentacije**

#### **Član 1.**

Ovom Odlukom se utvrđuje lista radnih mjesta na koje su raspoređena lica zadužena za suštinsku kontrolu knjigovodstvene dokumentacije i vrsta knjigovodstvene dokumentacije za koju se svako od njih pojedinačno zadužuje.

#### **Član 2.**

- (1) Suštinska kontrola knjigovodstvene isprave utvrđuje da li se poslovna promjena stvarno desila i u obimu kako je naznačeno.
- (2) Suštinska kontrola podrazumjeva provjeru: zakonskog osnova kao uslova za prijem knjigovodstvenog dokumenta, vjerodostojnost koja se sastoji u utvrđivanju činjenica da li je transakcija stvarno nastala (da li račun odgovara stvarnoj realizaciji) i da li je u skladu sa ugovorom/narudžbom.
- (3) Za suštinsku kontrolu knjigovodstvene dokumentacije koja nastaje u procesima rada Zavoda, zadužena su po položaju i predmetu rada, a u zavisnosti od vrste nastanka dokumentacije, sljedeća lica:

#### **1. RUKOVODILAC SEKTORA ZA EKONOMIKU I FINANSIRANJE I RUKOVODILAC SLUŽBE ZA FINANSIJE-TREZOR** zadužuju se za suštinsku kontrolu:

- obračuna plaća i naknada plaća,
- obračuna naknada po ugovorima o djelu i naknada za rad u komisijama.
- faktura ugovornih javnih zdravstvenih ustanova za stvarne troškove zdravstvenih usluga pruženih ino-osiguranicima po osnovu međudržavnih ugovora o socijalnom osiguranju.

#### **2. RUKOVODILAC SEKTORA ZA OPŠTE, PRAVNE I KADROVSKE POSLOVE** zadužuju se za suštinsku kontrolu računa, koju potvrđuje potpisom, a koji se odnose na:

- goriva, auto gume, registraciju motornih vozila, osiguranje od obavezne autoodgovornosti, računa za pružene pravne usluge, usluge medija, usluge štampanja, javnog informisanja i odnosa sa javnošću, usluge stručnog usavršavanja, komunikacijskih usluga (usluge mobilne i fiksne telefonije, poštanske usluge i ostale usluge iz oblasti komunikacije), bankarske usluge, ortopedska i druga medicinska pomagala odobrena osiguranicima Zavoda, obračun stvarnih troškova za usluge zdravstvene zaštite po osnovu međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju, obračun paušala ispostavljeni po osnovu međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju (kontrola broja mjeseci).

**3. RUKOVODILAC ODJELA ZA MEDICINSKE POSLOVE** zadužuje se za suštinsku kontrolu računa, koju potvrđuje potpisom, a koji se odnose na nabavku:

- usluge po javnom pozivu za određene medicinske usluge sa ugovornim zdravstvenim ustanovama,
- usluge medicinske rehabilitacije,
- račune za liječenje van Kantona,
- račune za ugovorenu naknadu za socijalno-zdravstvene ustanove u i van Kantona kao i druge račune zdravstvenih ustanova za pružene usluge.

**4. RUKOVODILAC SLUŽBE ZA FINANSIJE-TREZOR** zadužuje se, i potvrđuje potpisom:

- kontrolu obračuna putnih naloga,
- kontrolu izvještaja – blagajnički dnevnik.

**5. RUKOVODILAC SLUŽBE ZA PRIPREMU PLANA, UGOVARANJA I ANALIZU** zadužuje se za suštinsku kontrolu, koju potvrđuje potpisom, a što se odnosi na:

- ovjeru internog obračuna ugovorenih naknada za javne i privatne zdravstvene ustanove,
- kontrola zahtjeva za povrat participacije.

**6. RUKOVODILAC SLUŽBE OPŠTIH I TEHNIČKIH POSLOVA** zadužuje se za suštinsku kontrolu računa, koju potvrđuje potpisom, a koji se odnose na:

- režijske i komunalne usluge (voda, struja, plin, grijanje, odvoz smeća, deratizacija),
- usluge održavanja stalnih sredstava i rezervne dijelove za ista, kao i računa za isporučena osnovna sredstva, materijal, robu, sitan inventar i druge materijalne troškove stručne službe Zavoda.

**7. KOORDINATOR IT** zadužuje se za suštinsku kontrolu računa, koju potvrđuje potpisom, a koji se odnose na:

- nabavku hardvera i softvera,
- softverskih usluga,
- usluga održavanja informacionih sistema,
- računa po projektu informatizacije zdravstva u Kantonu Sarajevo,
- ugovorne usluge za komunikacije i internet.

**8. KOORDINATOR ODJELA ZA FARMACEUTSKE POSLOVE** zadužuju se za suštinsku kontrolu računa, koju potvrđuje potpisom, a odnose se na:

- lijekove izdate na recept i uslugu izdavanja recepata ispostavljenih od strane ugovornih apoteka, na teret sredstava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja,
- ampulirane lijekove i uslugu izdavanja ampuliranih lijekova izdatih na teret sredstava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja ispostavljenih od strane ugovornih apoteka.

**9. RUKOVODIOCI ISPOSTAVA** zadužuju se za suštinsku kontrolu, koju potvrđuju potpisom, a što se odnosi na:

- ovjeru obračuna za refundacije bolovanja preko 42 dana
- ovjeru izvještaja – blagajničkog dnevnika pomoćne blagajne.

Član 3.

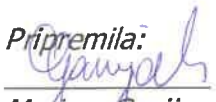
Potpis zaduženog lica na dokumentu mora biti napisan neizbrisivom olovkom, čitak i razgovjetan.

Član 4.

(1) Odluka stupa na snagu danom donošenja.

(2) Stupanjem na snagu ove Odluke prestaje da važi Odluka o utvrđivanju lica ovlaštenih za sustinsku kontrolu knjigovodstvene dokumentacije, broj: 01-23501/15 od 07.12.2015. godine.

Pripremila:

  
Merima Ganija

Stručni saradnik za zdravstveno osiguranje

Kontrolisao:

  
Hikmet Arnautović

Rukovodilac sektora za opšte, pravne i kadrovske poslove



  
Mr. sci. oec. prim. spec. dr. Samir Turković

Dostaviti:

- Sektoru za ekonomiku i finansiranje,
- Sektoru za opšte, pravne i kadrovske poslove,
- Odjelu za medicinske poslove,
- Odjelu za farmaceutske poslove,
- Odjelu za internu reveziju,
- a/a.