

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona - Prečišćeni tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 7/10), na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 154. sjednici, održanoj dana 19.05.2022. godine, d o n o s i

## ZAKLJUČAK

### I.

Prima se na znanje Izvještaj o relizaciji Plana aktivnosti Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na realizaciji preporuka iz Izvještaja Ureda za reviziju institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine datih u konačnom izvještaju o finansijskoj reviziji (broj: 01-02-08-11-3-2123-3/20), broj: 01-100-71-636/22 od 08.04.2022. godine, koji je usvojen Odlukom Upravnog odbora Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona broj: 01-100-71-636/22 od 08.04.2022. godine, a koji čini sastavni dio ovog zaključka.

### II.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-\_\_\_\_\_/22  
Datum, 19.05.2022. godine  
Zenica

**PREMIJER**

*Mirnes Bašić*

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo zdravstva,  
1x Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona,  
putem Ministarstva,  
1x Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja  
Zeničko-dobojskog kantona, putem Ministarstva,  
1x a/a.

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA  
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA**

Broj: 01-100-71-636/22  
Zenica, 08.04.2022. godine

Na osnovu člana 60. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona broj: 11/16 i 9/19), člana 34. Poslovnika o radu Upravnog odbora, Upravni odbor na 71. sjednici održanoj dana 08.04.2022. godine, donio je

**ODLUKU**

**I**

Usvaja se Izvještaj o realizaciji Plana aktivnosti Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na realizaciji preporuka iz Izvještaja Ureda za reviziju institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine datih u Konačnom izvještaju o finansijskoj reviziji (broj: 01-02-08-11-3-2123-3/20), u tekstu koji je sastavni dio ove Odluke.

**II**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**DOSTAVLJENO**

- 1x Ured za reviziju institucija u Federaciji BiH
- 1x Premijer Zeničko-dobojskog kantona
- 1x Direktor Zavoda
- 1x Pomoćnik direktora
- ①x Jedinica za internu reviziju
- 2x Služba za pravne i opće poslove (U.O.)
- 1x a/a



**PREDSJEDNIK  
UPRavnog ODBORA**

Almir Redžić, dipl.pravnik

BOSNA I HERCEGOVINA  
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE  
ZENIČKO-DOBOJSKI KANTON  
ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA  
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA

Broj: 01-100-71-~~634~~22  
Zenica, 08.04.2022. godine

Izveštaj o realizaciji Plana aktivnosti Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na realizaciji preporuka iz  
Izveštaja Ureda za reviziju institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine datih u Konačnom izvještaju o finansijskoj reviziji  
(broj: 01-02-08-11-3-2123-3/20).

R/B	PREPORUKA	NOSILAC AKTIVNOSTI	NAPOMENA	STATUS PREPORUKE	OBRAZLOŽENJE
1.	Potrebno je uskladiti odredbe Statuta sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju u dijelu utvrđivanja sastava članova Upravnog odbora iz reda poslodavaca, te u skladu s navedenim poduzeti dalje aktivnosti.	Služba za pravne i opće poslove	Rok: 30.06.2022.	Preporuka provedena	U toku su aktivnosti na usklađivanju odredbi Statuta sa važećim Zakonskim odredbama. Na sjednici održanoj 01.04.2022. godine Upravni odbor usvojio je nacrt Odluke o izmjeni Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona koja je 04.04.2022.godine prosljeđena Ministarstvu zdravstva Zeničko-dobojskog kantona na saglasnost. Navedena procedura će biti okončana u toku aprila 2022.godine.
2.	Obezbijediti primjenu postojećih internih akata i procedura donesenih u skladu sa Zakonom o finansijskom upravljanju i kontroli u javnom sektoru u FBiH i ostalim pratećim propisima.	Direktor; Služba direktora; Služba za finan. i rač.posl.; Služba za pravne i opće poslove; Služba za spr.zdr.osiguranja i anal.plan.post.	Kontinuirano	Kontinuirano se provodi.	Kontinuirano se provodi.

3.	Prijem zaposlenika vršiti u skladu s odredbama Zakona o radu i Uredbom o postupku prijema u radni odnos u javnom sektoru u Zeničko-dobojskom kantonu.	Direktor	Kontinuirano	Preporuka se kontinuirano provodi.	Prijem zaposlenika vršen i vrši se u skladu sa Zakonom o radu, Uredbom o postupku prijema u radni odnos u javnom sektoru Zeničko-dobojskog kantona, Statutom Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u stručnoj službi Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: Zavod).
4.	Uspostaviti funkcionalnu jedinicu za internu reviziju i popuniti je adekvatnim brojem zaposlenih, u skladu sa Zakonom o internoj reviziji u javnom sektoru u FBiH, Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta i ostalim pratećim propisima.	Direktor	Rok: 30.06.2022.	Provođenje preporuke u toku.	U 2021. godini je izvršen prijem jednog zaposlenika na radno mjesto interni revizor. U narednom periodu će se provoditi aktivnosti na potpunom provođenju preporuke.
5.	Sredstva rezerve izdvajati u propisanoj visini, u skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju.	Služba za finan. i rač.posl.	Kod izrade finansijskih akata	Preporuka provedena	Prema članu 106. Zakona o zdravstvenom osiguranju kantonalni zavodi imaju rezervu koja nastaje izdvajanjem najmanje 5% ukupnih rashoda ostvarenih u protekloj godini. To je 9.898.239 KM. Kumulativni iznos neraspoređenog viška prihoda nad rashodima na dan 31.12.2021. godine iznosio je 4.800.701,85 KM. Zavod je u 2021. godini u Zakonske rezerve izdvojio 4.700.000,00 KM pa je akumulirani iznos zakonskih rezervi 5.700.000,00 KM.
6.	U Izvještaju o izvršenju finansijskog plana Zavoda navesti detaljna obrazloženja o izvršenju pojedinih planiranih pozicija.	Služba za finan. i rač.posl.	Kontinuirano	Preporuka provedena	U Izvještaju o izvršenju finansijskog plana za 2021. godinu navedena su detaljna obrazloženja o izvršenju.
7.	Analizu iskaza uz računovodstvene izvještaje sačiniti u skladu sa Zakonom o budžetima u FBiH, Uredbom o računovodstvu budžeta u FBiH i Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH.	Služba za finan. i rač.pos	Ispoštovat će se prilikom izrade izvještaja	Preporuka provedena	Uz računovodstvene izvještaje za 2021. godinu sačinjena je i Analiza iskaza i dostavljena nadležnim ministarstvima.

8.	Preispitati osnovanost iskazivanja na bilansnim pozicijama razgraničenih prihoda i razgraničenih rashoda po osnovu zaključenih sporazuma i aneksa sporazuma o izmirenju duga za doprinose za socijalno osiguranje.	Služba za finan. i rač.posl.	Rok: 31.12.2021.	Preporuka provedena	U 2021. godini izvršen je prenos sa bilansnih pozicija razgraničenih prihoda i razgraničenih rashoda po osnovu zaključenih sporazuma i aneksa sporazuma o izmirenju duga za doprinose za socijalno osiguranje na vanbilasnu evidenciju.
9.	Poduzeti aktivnosti prema zdravstvenim ustanovama na redovnoj mjesečnoj uplati participacije i na izvještavanju o naplaćenom iznosu participacije, u skladu sa donesenim kantonalnim odlukama koje regulišu navedena pitanja.	Služba za finan. i rač.pos; Interni revizori; Služba za sprovođenje zdravstvenog osiguranja i analitičko planske poslove	Kontinuirano	Kontinuirano se provodi.	Služba za finansijsko računovodstvene poslove kontinuirano šalje obavijesti zdravstvenim ustanovama koje ne dostave mjesečne obavijesti o naplaćenju participacije kao i onim zdravstvenim ustanovama koje naplaćenu participaciju ne proslijeđuju na račun Zavoda.
10.	Planirati u Finansijskom planu Zavoda sredstva za angažman lica po programima sufinansiranja zapošljavanja osoba sa i bez radnog iskustva.	Direktor; Služba za finan. i rač.posl.	Ispoštovat će se prilikom izrade narednih finansijskih planova	Preporuka provedena	Izvršeno je traženo planiranje u Finansijskom planu za 2022.godinu.
11.	Stimulativni dio plaće radniku isplaćivati u skladu s odredbama Pravilnika o radu.	Direktor	Kontinuirano	Kontinuirano se provodi.	Provodi se kontinuirano.
12.	Preispitati osnovanost i opravdanost utvrđene osnovice za obračun plaće direktora i pomoćnika direktora s nadležnim institucijama Zeničko-dobojskog kantona, te dodatke na osnovnu plaću direktora uskladiti s odredbama Pravilnika o radu.	Upravni odbor.	Rok: 31.12.2021.	Preporuka provedena	Visina plate se određuje Odlukom Upravnog odbora i ista se kao takva primjenjuje. Isplata plata se vrši u skladu sa Pravilnikom o radu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona.

13.	Ugovaranje usluga zdravstvene zaštite za područje Kantona vršiti u skladu sa Zakonom o zdravstvenoj zaštiti i Jedinstvenom metodologijom kojom se bliže utvrđuju kriteriji i mjerila za zaključivanje ugovora između nadležnog zavoda zdravstvenog osiguranja i zdravstvene ustanove.	Služba za sprovođenje zdravstvenog osiguranja; Doktor/ica; Jedinica za javne nabavke.	Ispoštovat će se kod ugovaranja usluga	Preporuka provedena kod ugovaranja za 2022.godinu	Primjenom Zakona o javnim nabavkama, putem Javnog poziva izvršeno je ugovaranje zdravstvene zaštite sa dvanaest domova zdravlja, dvije bolnice, tri zavoda. Također, primjenom Zakona o javnim nabavkama završena je nabavka i usluga BMPO, te usluga tercijarne zdravstvene zaštite sa kliničkim centrima i drugim ustanovama tercijarnog nivoa i usluga rehabilitacije u banjско klimatskim lječilištima.
14.	Nastaviti aktivnosti na kontinuiranoj kontroli potrošnje i kontroli propisivanja lijekova sa Esencijalne liste, kako bi se omogućila racionalnija potrošnja lijekova i smanjili troškovi lijekova koji padaju na teret Zavoda.	Komisija	Kontinuirano	Preporuka provedena	Redovno se vrši kontrola propisanih recepata i dostavljaju izvještaji. Također je sačinjen Izvještaj o aktivnostima komisije za kontrolu poštivanja kriterija za propisivanje lijekova sa Liste lijekova za 2021.godinu.
15.	Provoditi kontinuiranu kontrolu i praćenje izvršenja ugovorenih obaveza u vezi pružanja zdravstvene zaštite, u skladu sa zaključenim ugovorima, Programom rada Zavoda i ostalim pratećim zakonskim i internim aktima.	Služba za sprovođenje zdravstvenog osiguranja i analitičko planske poslove; Interni revizori	Kontinuirano	Provođenje preporuke u toku	Ova aktivnost se provodi u koordinaciji sa drugim službama unutar Zavoda. Donesen je "Opći plan kontrole ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u domovima zdravlja, zavodima i bolnicama za 2022. godinu". Zavod vrši kontinuirano kontrolu i izvršavanje ugovorenih obaveza u vezi pružanja zdravstvene zaštite a u skladu sa zaključenim ugovorima Programom rada Zavoda i ostalim pratećim zakonskim i internim aktima. Jedinica za Internu reviziju je u 2021. godini obavila reviziju poštivanja Ugovornih obaveza sa JU Dom zdravlja Kakanj i planira povećati broj revizija poštivanja ugovornih obaveza sa domovima zdravlja, zavodima i bolnicama u narednom periodu.
16.	Osigurati dosljednu primjenu odredbi Odluke o utvrđivanju kriterija i načina ostvarivanja prava osiguranih lica na liječenje u inostranstvu.	Direktor; Komisija; Služba za pravne i opće poslove	Kontinuirano	Preporuka provedena	Komisija za razmatranje zahtjeva osiguranih lica Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: ZDK) prilikom razmatranja podnesenih zahtjeva od strane osiguranih lica za liječenje u inostranstvu se u potpunosti pridržava Odluke o utvrđivanju kriterija i načina ostvarivanja prava osiguranih lica na liječenje u inostranstvu.

17.	Nastaviti aktivnosti na analizi regresnih postupaka u saradnji s drugim sektorima, unaprijediti pomoćne evidencije na način da osiguraju cjelovite podatke o regresnim postupcima, a potraživanja po osnovu regresnih postupaka iskazivati u poslovnim knjigama na osnovu validne knjigovodstvene isprave, prema Pravilniku o knjigovodstvu budžeta u FBiH.	Služba za finan. i rač.posl.; Služba za pravne i opće poslove; Jedinica za informatiku	Kontinuirano	Preporuka provedena	Uspostavljen sistem koji se odnosi na tabelarni pregled svih pokrenutih regresnih postupaka sa detaljnim opisima faza postupaka, u koji detaljan uvid ima i Služba za finansijsko računovodstvene poslove. Služba za finansijsko računovodstvene poslove je potraživanja po osnovu regresnih postupaka preknjižila na osnovu dokumentacije Pravne službe a to su zahtjevi za naplatu štete od osiguravajućih društava ili fizičkih lica što predstavlja validnu knjigovodstvenu ispravu.
18.	Obezbijediti dokumentaciju o vlasništvu i posjedu građevina (stanovi i garaža) koje su evidentirane na stanim sredstvima u Glavnoj knjizi.	Služba za pravne i opće poslove	Rok: 31.12.2022.	Provođenje preporuke u toku	Kada su u pitanju nekretnine (poslovni prostori) u vlasništvu Zavoda bitno je istaći: - u 2021. godini započeta je i uspješno okončana procedura etažiranja poslovne zgrade na adresi A.A. Borića 28b, gdje su kao suvlasnici upisani Zavod i FZ PIO/MIO; - započet postupak promjene podataka u zamjenskim knjigama pred Općinskim sudom u Visokom koji se odnosi na ažuriranje podataka o vlasniku nekretnine na adresi Branilaca Bosne 11, Visoko; - započet i uspješno okončan postupak upisa prava vlasništva Zavoda na nekretnini koja se nalazi na adresi Branilaca grada bb, Zavidovići u kojoj je smještena Poslovnica Zavidovići; - Zavod je započeo postupak prikupljanja dokumentacije potrebne za upis prava vlasništva nad nekretninom na adresi Braće Pabrić bb, Tešanj i u toku 2022.godine bit će poduzete značajne aktivnosti usmjerene na upis prava vlasništva Zavoda na navedenoj nekretnini; - u toku 2022.godine Zavod planira angažovati ovlaštenog sudskog vještaka građevinske struke koji treba izvršiti procjenu tržišne vrijednosti nekretnina u vlasništvu Zavoda.

19.	Bilans stanja popunjavati preuzimanjem salda sa konta stanja iz glavne knjige, u skladu s Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH.	Služba za finan. i rač.pos	Rok: 31.12.2021.	Preporuka provedena	Prilikom izrade računovodstvenih izvještaja za 2021.godinu izvršeno je preknjižavanje razgraničenih prihoda sa pozicije 19 na poziciju 39 kako bi izvještaji prošli kontrolu FIA-e. 02.01.2022. knjiženja su ponovo vraćena na poziciju 19.
20.	Godišnji popis obaveza i potraživanja vršiti u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH, Uredbom o računovodstvu budžeta FBiH i Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u FBiH.	Komisija za popis; Služba za finan. i rač.posl.	Rok: 15.02.2022.	Preporuka provedena	Direktor Zavoda donio je Odluku o redovnom godišnjem popisu na dan 31.12.2021.godine, u skladu sa navedenom odlukom formirane su sljedeće komisije: Centralna popisna komisija, Komisija za popis imovine, sitnog inventara i zaliha i Komisija za popis obaveza i potraživanja. Služba za finansijsko računovodstvene poslove je popisnoj komisiji ustupila sve neophodne podatke. Prilikom redovnog godišnjeg popisa na dan 31.12.2021.godine u cjelosti su ispoštovane preporuke koje su se odnosile na Izvještaj komisije za popis obaveza i potraživanja.



21.	Izvršiti sveobuhvatnu analizu raspoloživih rješenja za integralni informacijski sistem u zdravstvu, izraditi i usvojiti akcijske planove strategije IT razvoja, te u okviru nadležnosti i ovlaštenja osigurati adekvatne materijalne i ljudske resurse za provođenje informatizacije zdravstvenih ustanova i povezivanja informacijskih sistema u zdravstvenim ustanovama u integralni informacijski sistem.	Direktor; Jedinica za informatiku	Kontinuirano; Akcioni plan – 31.12.2021.	Provođenje preporuke u toku	Za provođenje preporuke u Finansijskom planu Zavoda za 2021. i 2022. godinu planirana su sredstva za nabavku integralnog zdravstvenog informacijskog sistema u Ze-do kantonu. Zaključkom Vlade ZDK (broj:02-37-17278/19 od 22.11.2019. godine) zadužen je Zavod da u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama, izvrši nabavku cjelovitog integrisanog zdravstvenog informacijskog sistema. Trenutno se provodi implementacija sanacije komunikacijske mrežne infrastrukture prema Ugovoru za zdravstveni informacijski sistem u Ze-do kantonu. Raspisan je tender za nabavku servera za zdravstveni informacijski sistem. Direktor Zavoda je imenovao Radnu grupu (I) za analizu i izradu specifikacije za centralni integrisani zdravstveni informacijski sistem (IZIS). Radna grupa (I) zaključila je šta treba sadržavati centralni integrisani zdravstveni informacijski sistem. Upravni odbor Zavoda je na sjednici održanoj 11.05.2021. godine donio Odluku o vođenju medicinske dokumentacije u elektronskom obliku u okviru centralnog informacijskog sistema koja je prosljeđena Ministarstvu zdravstva u dalju proceduru. Odluka je jedan od uslova za provođenje tendera za ZIS. Do sačinjavanja ovog akta Odluka nije bila na Vladi Ze-do kantona. U toku je izrada akcionog plana strategije IT razvoja i do kraja aprila 2022. godine će biti okončana.
22.	Kontinuirano jačati interne IT ljudske resurse za podršku implementiranim informacijskim sistemima, u svrhu racionalizacije i smanjenja izdataka za angažovanje vanjske podrške.	Direktor	Kontinuirana edukacija i osposobljavanje kadra	Preporuka provedena	S ciljem jačanja internih IT ljudskih resursa za podršku implementiranim informacijskim sistemima, u svrhu racionalizacije i smanjenja izdataka za angažovanje vanjske podrške izvršen je prijem zaposlenika na radno mjesto IT CISCO administrator.

23.	Osigurati adekvatno održavanje i razvoj HCFIS-a u saradnji s drugim korisnicima, te implementirati automatski podatkovni interfejs između HCFIS-a i AIS-a s ciljem bolje kontrole osiguranja.	FZZO i reosiguranja u saradnji sa drugim zavodima korisnicima HCFIS-a	Kontinuirano	Provođenje preporuke u toku	Zavod je dopisom od 29.10.2021.godine obavijestio Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH da je potrebno zajedničko unapređenje, inovacija i finansiranje javne nabavke za održavanje/nadogradnju HCFIS softvera u smislu nadogradnje sa novim funkcionalnostima i izradi interfejsa između HCFIS-a i AIS-a (softvera za podršku timovima porodične medicine) putem automatskog interfejsa u cilju bolje kontrole osiguranja i da su u Finansijskom planu i planu javnih nabavki Zavoda za 2021. i 2022. godinu planirana finansijska sredstva za zajedničku nabavku usluge održavanja/unapređenja HCFIS softvera.
24.	U vanbilasnim evidencijama Zavoda evidentirati podatke o sudskim sporovima, u skladu s odredbama Računovodstvenih politika za federalne budžetske korisnike i trezor, Pravilnika o knjigovodstvu budžeta u FBiH i Uredbe o računovodstvu budžeta u FBiH.	Služba za finan. i rač.pos.; Služba za pravne i opće poslove	Kontinuirano	Preporuka provedena	Svi sudski sporovi su evidentirani u vanbilasnim evidencijama Zavoda. Služba za pravne i opće poslove o istom blagovremeno dostavlja izvještaje o pokrenutim i okončanim sudskim postupcima Službi za finansijsko računovodstvene poslove. Služba za finansijsko računovodstvene poslove je izvršila na klasi 9 (vabilasna evidencija) evidentiranje svih sudskih sporova a prema podacima dostavljenim od strane Pravne službe.

DOSTAVLJENO:

- 1x Ured za reviziju institucija u FBiH
- 1x Upravni odbor
- 1x Direktor
- 1x Jedinica za internu reviziju
- ①x a/a





Broj: 01-6140 /22  
Zenica, 26. april 2022. godine

**URED ZA REVIZIJU INSTITUCIJA  
FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE**

**PREDMET:** Izvještaj o realizaciji Plana aktivnosti Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na realizaciji preporuka iz Izvještaja Ureda za reviziju institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine datih u Konačnom izvještaju o finansijskoj reviziji (broj: 01-02-08-11-3-2123-3/20)

Aktom broj: 01-33-10875/21 od 20.09.2021.godine Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona dostavio je Uredu za reviziju Institucija Federacije Bosne i Hercegovine Plan aktivnosti Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona radi utvrđivanja zaduženja po preporukama Izvještaja Ureda za reviziju institucija Federacije Bosne i Hercegovine i u prilogu navedenog akta:

- Odluku kojom se prima k znanju Izvještaj o finansijskoj reviziji Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2020.godinu broj: 01-02-08-11-3-2123-3/20 Ureda za reviziju institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine broj: 01-100-50-433/21 i
- Odluku kojom se usvaja Plan aktivnosti Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona radi utvrđivanja zaduženja po preporukama Izvještaja Ureda za reviziju institucija Federacije Bosne i Hercegovine broj: 08-11-3-2123-4/20 od 05.08.2021. godine broj: 01-100-50-434/21 usvojeno na sjednici Upravnog odbora održanoj dana 16.09.2021.godine.

U skladu sa navedenim Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona kontinuirano aktivno radi na provođenju datih preporuka i u prilogu ovog akta dostavljamo Vam:

- Izvještaj o realizaciji Plana aktivnosti Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na realizaciji preporuka iz Izvještaja Ureda za reviziju institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine datih u Konačnom Izvještaju o finansijskoj reviziji (broj: 01-02-08-11-3-2123-3/20);
- Odluku Upravnog odbora kojom se usvaja Izvještaj o realizaciji Plana aktivnosti Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na realizaciji preporuka iz Izvještaja Ureda za reviziju institucija u Federaciji

Zenica, dr. A.A Borića 28B, tel: +387 32 466 285, fax: +387 32 466 282,  
Depozitni račun - KM: ASA Banka D.D. Sarajevo 1340100000002157, Regist. kod: Kantonalni sud Zenica pod brojem UII-1081,  
ID PU : 4218306150006,

**Poslovnice ZZO:**

Breza, Zavnbih-a 2                      Tel: 032 789 180  
Doboj-Jug, Matuzići bb                Tel: 032 699 111  
Kakanj, Alije Izetbegovića 50        Tel: 032 557 820  
Maglaj, Ilijasa Smajlagića bb         Tel: 032 609 151  
Olovo, Branilaca Olova bb            Tel: 032 828 050  
Tešani, Braće Pabrić bb                Tel: 032 656 200

Zavidovići, Branilaca grada bb  
Zenica, dr. A. Aska Borića 28b  
Žepče, Ulica prva  
Usora, Srednja Omanjska bb  
Vareš, Zvijezda 6  
Visoko, Branilaca Bosne 11

Tel: 032 877 767  
Tel: 032 466 261  
Tel: 032 880 606  
Tel: 032 895 257  
Tel: 032 849 070  
Tel: 032 731 151

Bosne i Hercegovine datih u Konačnom Izvještaju o finansijskoj reviziji (broj: 01-02-08-11-3-2123-3/20).

Na osnovu navednog Izvještaja o realizaciji Plana aktivnosti Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona dostavljamo Vam dokaze o provedenim preporukama, dokaze o kontinuiranom provođenju preporuka i dokaze o provođenju preporuka koje su u toku zbog zahtijevanog protoka izvjesnog vremenskog perioda kako bi se formirali uslovi za potpunu realizaciju pojedinih preporuka.

Do dana sačinjavanja ovog akta Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona je:

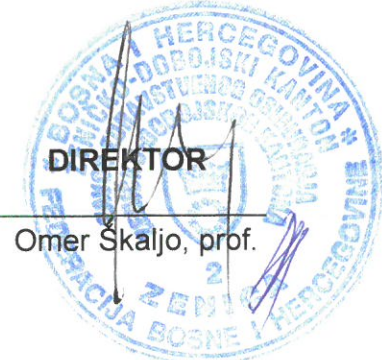
- **petnaest preporuka u potpunosti proveo,**
- **četiri se kontinuirano provode u toku cijele godine,**
- **pet preporuka je u toku provođenja i aktivno se radi da se potpuno provedu.**

Napominjemo da ćemo Vam dokaze, za pet preporuka čije provođenje je u toku, dostaviti na uvid nakon što u potpunosti provedemo preporuke.

S poštovanjem,

**PRILOG :**

- Spisak dostavljenih dokaza o provedenim preporukama datih u Izvještaju Ureda za reviziju institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine u Konačnom izvještaju o finansijskoj reviziji (broj: 01-02-08-11-3-2123-3/20) i dokazi.

  
**DIREKTOR**  
Omer Škaljo, prof.

**DOSTAVLJENO:**

- 1x Naslov
- ①x Vlada Zeničko-dobojskog kantona
- 1x Direktor
- 1x Jedinica za internu reviziju
- 1x a/a

*M*

**Spisak dostavljenih dokaza o provedenim preporukama datih u Izvještaju Ureda za reviziju institucija Federacije Bosne i Hercegovine u Konačnom izvještaju o finansijskoj reviziji (broj: 01-02-08-11-3-2123-3/20)**

**Preporuka 1:**

1. Odluka o izmjeni Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona;
2. Obrazloženje;
3. Mišljenje na Nacrt Odluke o izmjeni Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona.

**Preporuka 2:**

1. Navedeno u tabeli.

**Preporuka 3:**

1. Zapisnik o inspekcijskom nadzoru.

**Preporuka 4:**

1. Navedeno u tabeli.

**Preporuka 5:**

1. Odluka o izdvajanju sredstava u Zakonske rezerve za 2021.godinu.

**Preporuka 6:**

1. Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2021. Godinu.

**Preporuka 7:**

1. Analiza iskaza uz Godišenje računovodstvene izvještaje Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2021. godinu (tekstualni dio).

**Preporuka 8:**

1. Analitički bruto bilans (dio).

**Preporuka 9:**

1. Obavijest – participacija.



**Preporuka 10:**

1. Finansijski plan – dio koji se odnosi na rashode/izdatke naknada troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja.

**Preporuka 11:**

1. Pravilnik o radu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona – član 63. i član 64.

**Preporuka 12:**

1. Pravilnik o radu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona – član 58a. i član 58b.

**Napomena:** Iznos osnovice za obračun plate direktora i pomoćnika direktora je u okviru maksimalno dozvoljenog iznosa utvrđenog Pravilnikom o radu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona tj. nikada i nije isplaćen maksimalan iznos utvrđen Pravilnikom nego su to iznosi koji su niži od maksimalno predviđenog Pravilnikom o radu. Odluke o visini plata dostavljene su revizorima prilikom obavljanja revizije.

**Preporuka 13:**

1. Odluka o davanju saglasnosti za pokretanje postupka javne nabavke zdravstvenih usluga primarnog, sekundarnog i dijela tercijarnog nivoa u Zeničko-dobojskom kantonu (Aneks II Dio B Zakona);
2. Javni pozivi za nabavku zdravstvenih usluga;
3. Javni poziv za nabavku usluga biomedicinske potpomognute oplodnje u 2022.godini;
4. Javni poziv za nabavku usluga banjско-klimatskog liječenja osiguranih lica sa područja Zeničko-dobojskog kantona u 2022.godini.

**Preporuka 14:**

1. Izvještaj Komisije za kontrolu poštivanja kriterija za propisivanje lijekova sa Liste lijekova za 2021.godinu.

**Preporuka 15:**

1. Izvještaj o realizaciji ugovora sa zdravstvenim ustanovama za 2021. godinu;

**Napomena:** Zbog obimne dokumentacije sadržane u Izvještaju, na Vaš zahtjev, dostavit ćemo Vam na uvid.

2. Opći plan kontrole ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u domovima zdravlja, zavodima i bilnicama;
3. Operativni plan kontrole ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u Općoj bolnici Tešanj za 2022. godinu;

- 88
4. Operativni plan kontrole ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u Domu zdravlja Usora za 2022. godinu;
  5. Operativni plan kontrole ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u Domu zdravlja Tešanj za 2022. godinu;
  6. Izvještaj o obavljenoj reviziji poštivanja ugovornih obaveza JU Dom zdravlja Kakanj za 2021. godinu.

**Preporuka 16:**

1. Nasumice uzet primjer načina ostvarivanja prava osiguranih lica na liječenje u inostranstvu.

**Preporuka 17:**

1. Nasumice uzet primjer vođenja evidencije i knjiženja regresnih postupaka.

**Preporuka 18:**

1. Rješenja;
2. Zemljišnoknjižni izvadci;
3. Zahtjevi za upis prava vlasništva na stanovima u korist Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona;
4. Zahtjev za uspostavu zemljišnoknjižnog uloška i upis prava vlasništva;
5. Zahtjev za provedbu ugovora o diobi poslovne zgrade;
6. Zahtjev za promjenu podataka u zemljišnoknjižnom ulošku.

**Preporuka 19:**

1. Bilans stanja;
2. Analitički bruto bilans;
3. Finansijske kartice.

**Preporuka 20:**

1. Izvještaj o stanju potraživanja i obaveza Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na dan 31.12.2021.godine;
2. Pomoćna lista za popis potraživanja i novčanih sredstava na dan: 31.12.2021.god.;
3. Pomoćne liste za popis obaveza na dan: 31.12.2021.god. (zdravstvene usluge, refundacije bolovanja, materijalni troškovi, ostale obaveze).

**Napomena:** Zbog obimne dokumentacije, na Vaš zahtjev, dostavit ćemo Vam na uvid kompletnu dokumentaciju.



**Preporuka 21:**

1. Odluka o formiranju Radne grupe (I) za analizu i izradu specifikacije za centralni integralni zdravstveni informacijski sistem (IZIS);
2. Izvještaj Radne grupe (I) za analizu i izradu specifikacije za centralni integrisani zdravstveni informacioni sistem (IZIS);
3. Ugovor za nabavku mrežne opreme za sanaciju mrežne infrastrukture za zdravstveni infomacioni sistem Zeničko-dobojskog kantona;
4. Zaključak;
5. Plan javnih nabavki Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022.godinu;
6. Odluka o izmjeni Plana Javnih nabavki za 2022. godinu;
7. Odluka o usvajanju Prijedloga Odluke o vođenju medicinske dokumentacije u elektronskom obliku u Centralnom informacionom sistemu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko dobojskog-kantona u tekstu koji je sastavni dio ove Odluke i Obrazloženje iste;
8. Odluka o usvajanju Akcionog plana strategije IT razvoja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period 2022. - 2024. godina, u tekstu koji se sastavni dio ove Odluke.

**Preporuka 22:**

1. Navedeno u tabeli.

**Preporuka 23:**

1. Dopis o dostavljanju informacija za održavanje/nadogradnju HCFIS softvera;
2. Plan javnih nabavki Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022.godinu.

**Preporuka 24:**

1. Informacije o sudskim postupcima;
2. Analitički bruto bilans.

**Napomena:** Dva sudska spora su u toku.

