



ОПШТА БОЛНИЦА СЕНТА – ZENTAI KÖZKÓRHÁZ
Карађорђева 64., 24400 СЕНТА – Karagyorgye utca 64., 24400 ZENTA
Број рачуна / Számlaszám: 840-816661-74
ПИБ / Adószám: 106905318
Матични број / Egyéni szám: 08923507
тел / tel: (024) 815-111 факс / fax: (024) 811-577
e-mail: office@hospitalsenta.rs; www.hospitalsenta.rs

**PROCEDURA
ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM
U OPŠTOJ BOLNICI SENTA**

| | | | |
|-----------------|---|---------------|-------------|
| Izradio/la: | Pomoćnik direktora za ekonomsko-finansijske poslove | | |
| Odobrio/la: | Komisija za odobravanje procedura | | |
| Procedura broj: | OBS-PR-900-013 | Datum izrade: | 11.11.2014. |
| Izmena broj: | | Datum izmene: | |
| MP | | | |

PROCEDURA ZA UPRAVLJANJE
FINANSIJSKIM RIZIKOM
U OPŠTOJ BOLNICI SENTA

1.0. Predmet: Procedura za upravljanje finansijskim rizikom u Opštoj bolnici Senta

2.0. Cilj: Procedura ima za cilj da definiše upravljanje finansijskim rizikom. Obuhvata identifikovanje, procenu i kontrolu nad potencijalnim događajima i situacijama koje mogu imati suprotan efekat na ostvarenje ciljeva Opšte bolnice Senta, sa zadatkom da pruži razumno uveravanje da će ciljevi biti ostvareni.

Operativni ciljevi su: efikasnost i uspešnost poslovanja, pouzdanost finansijskog izveštavanja, saglasnost sa postojećim zakonima i propisima, zaštita imovine od neovlašćenog prisvajanja, korišćenja i otuđenja, zaštita od nepravilnosti ili korupcije, integritet i pouzdanost informacija, računa i podataka. Kontrolni ciljevi su: ekonomično, efikasno i namensko korišćenje sredstava kroz kvalitativno i kvantitativno pružanje zdravstvenih usluga uz optimalne troškove poslovanja.

3.0. Područje primene: Procedura se primenjuje na nivou menadžmenta, na nivou rukovodilaca organizacionih jedinica u Opštoj bolnici Senta kao i u Službi za pravne, ekonomsko finansijske, tehničke i slične službe.

4.0. Veza sa drugim dokumentima: Procedura je vezana za Zakon o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS”, br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. i 108/2013), Zakon o zdravstvenoj zaštiti („Sl. glasnik RS”, br. 107/2005, 72/2009 - dr. zakon, 88/2010, 99/2010, 57/2011, 119/2012 i 45/2013 - dr. zakon), Zakon o zdravstvenom osiguranju („Sl. glasnik RS”, br. 107/2005, 109/2005 - ispr., 57/2011, 110/2012 - odluka US i 119/2012), kao i Pravilnik o bližim uslovima za obavljanje zdravstvene delatnosti u zdravstvenim ustanovama i drugim oblicima zdravstvene službe („Sl. glasnik RS”, br. 43/2006, 112/2009, 50/2010, 79/2011, 10/2012 - dr. pravilnik, 119/2012 - dr. pravilnik i 22/2013), Pravilnik o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru („Sl. glasnik RS”, br.99/2011) i druge važeće propise kao i standarde za akreditaciju

5.0. Opis procesa rada:

Identifikovanje, procena i kontrola nad rizicima, t.j. događajima koji imaju direktan finansijski uticaj i mogu voditi povećanju troškova. Spoljašnje i unutrašnje izvore rizika treba proceniti kao deo sistema interne kontrole. Strategija upravljanja rizikom se ažurira svake tri godine. Registar rizika pruža informacije o rizicima i licima odgovornim za upravljanje rizicima. Kontrole koje služe za svođenje rizika na prihvatljiv nivo moraju biti analizirane i ažurirane najmanje jednom godišnje.

One uključuju sledeće aktivnosti:

- Praćenje povezanosti između ostvarivanja plana rada i ugovora o pružanju i finansiranju zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja,
- Analiza fakturisane realizacije,
- Procedure za autorizaciju i odobravanje,
- Podelu dužnosti kako bi se onemogućilo jednom licu da u isto vreme bude odgovorno za autorizaciju, izvršenje, knjiženje i kontrolu,
- Sistem duplog potpisa u kome ni jedna obaveza ne može biti preuzeta ili plaćena bez potpisa rukovodioca Opšte bolnice Senta i rukovodioca finansijske službe ili drugog ovlašćenog lica,
- Pravila za pristup sredstvima i informacijama,

- Prethodnu kontrolu aktivnosti koju sprovodi finansijski kontrolor (likvidator ulazne i izlazne dokumentacije) ili druge osobe koje odredi rukovodilac,
- Procedure potpunog, ispravnog, tačnog i blagovremenog knjiženja svih transakcija,
- Izveštavanje i pregled aktivnosti – procenu efektivnosti i efikasnosti transakcija,
- Nadgledanje procedura,
- Procedura upravljanje ljudskim resursima,
- Pravila dokumentovanja svih transakcija i poslova.

U slučajevima neuravnoteženih dešavanja na tržištu, u slučajevima ekonomske krize i u drugim kriznim situacijama koje mogu da poremete snabdevanje lekovima, sanitetskim materijalom, hranom, energentima, sredstvima za održavanje higijene i drugim proizvodima koji su od ključnog značaja za rad Opšte bolnice Senta, svi rukovodioci organizacionih jedinica dužni su da sprovode mere štednje svih artikala sa kojima rade.

Optimalne zalihe lekova i sanitetskog materijala su za 10-14 dana.

Za energente Opšta bolnica Senta se obraća nadležnim organima (lokalna samouprava, APV, RS).

U kriznim situacijama uvodi se obavezno dežurstvo i ukidanje elektivnog programa rada kako bi se zalihe čuvale za hitne slučajeve.

Uvodi se red plaćanja obaveza prema prioritetima.

6.0. Evidencija/zapisi:

Arhiva Opšte bolnice Senta

7.0. Odgovornost za primenu:

Direktor Opšte bolnice Senta

Zamenik direktora

Pomoćnik direktora za ekonomsko finansijske poslove

8.0. Distribucija:

Dostavnice