

РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Опште болнице Горњи Милановац, Горњи Милановац, за 2022. годину

МИШЉЕЊЕ

- Финансијски извештаји -
мишљење са резервом

- Правилност пословања -
мишљење са резервом

Неправилности

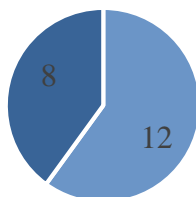
- Општа болница Горњи Милановац је у Билансу стања непотпуно и нетачно исказала вредност нефинансијске и финансијске имовине и обавеза у укупном износу од 161.522 хиљаде динара и то:
(1) мање је исказала вредност зграда и грађевинских објеката, јер није извршила увећање вредности зграда и грађевинских објеката за вредност изведених радова у првој фази реконструкције од 150.564 хиљаде динара;
(2) више је исказала вредност нефинансијске имовине у припреми у односу на стварно стање у износу од 428 хиљада динара;
(3) мање је исказала почетно стање у Билансу стања, у колони 4 – износ из претходне године, обавезе у износу од 4.706 хиљада динара;
(4) мање је исказала остале обавезе најмање у износу од 1.789 хиљада динара;
(5) више је исказала обавезе према добављачима у износу од 260 хиљада динара;
(6) мање је исказала менице у ванбилансној активи и пасиви најмање у износу од 3.765 хиљада динара.
- Општа болница Горњи Милановац у Извештају о извршењу буџета у периоду 1. 1. 2022. – 31. 12. 2022. године – Образац 5, непотпуно и нетачно је исказала податке о оствареним приходима и примањима и извршеним расходима најмање у износу од 4.786 хиљада динара.
- Општа болница Горњи Милановац у Обрасцу 2 – Биланс прихода и расхода неправилно је исказала суфицит за износ од 803 хиљаде динара.

- Општа болница Горњи Милановац је у 2022. години неправилно преузела обавезе и извршила расходе у износу од најмање 16.507 хиљада динара и то: 1.769 хиљада динара – без валидне (веродостојне) документације; 2.456 хиљада динара – преко вредности закључених уговора у спроведеним поступцима јавних набавки; 2.170 хиљада динара – повећали обим предмета јавне набавке, више од 10 % првобитне вредности јавне набавке; 10.112 хиљада динара – без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки.

Скретање пажње:

- 1) Уредбом о плану мреже здравствених установа, Општа болница Горњи Милановац није предвиђена као самостална здравствена установа, због чега није покренула поступак уписа у Регистар здравствених установа који води АПР;
- 2) Директор се именује на период од четири године. Скрећемо пажњу да Управни одбор Опште болнице Горњи Милановац није расписао конкурс за именовање директора у прописаном року пре истека мандата в. д. директора.

Број препорука



- Ревизија финансијских извештаја
- Ревизија правилности

ОДАЗИВНИ ИЗВЕШТАЈ

Општа болница Горњи Милановац, Горњи Милановац у обавези је да у року од 90 дана достави Извештај о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања откривених у ревизији и доказе о поступању по датим препорукама.