

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Опште болнице Ваљево, Ваљево, у вези са спровођењем предузетих мера за исправљање неправилности откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања за 2016. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

Према Закону о ДРИ, у послеревизионом поступку се оцењује да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Послеревициони поступак се завршава издавањем послеревизионог извештаја, најчешће у року од четири до пет месеци од издавања извештаја о ревизији. Након издавања послеревизионог извештаја, препоруке са дужим роком отклањања се прате, а ДРИ нема механизам да реагује у случају да се не спроводе, осим спровођења нове ревизије.

У поступку процене ризика, утврђено је да постоји ризик од тога да Општа болница Ваљево није отклонила утврђене неправилности на задовољавајући начин, због чега је донета одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије дали смо 12 препорука усмерених на: доношење интерних аката, правилно вршење пописа, евидентирање основних средстава, увођење скраћеног радног времена у складу са прописима, поштовање донетих интерних аката, унапређење система интерних контрола.

Резиме

Општа болница Ваљево, Ваљево (у даљем тексту Општа болница):

16 неправилности отклонила је у потпуности

- обрачун додатака на плату је усклађен са прописима
- донет је јединствен акт о организацији и систематизацији послова
- извршен је упис непокретности
- систематизована је и успостављена интерна ревизија
- обезбеђено је праћење реализације уговора о јавним набавкама кроз посебан програм

11 неправилности је делимично отклонила

- Стратегија управљања ризиком је донета, али није ажурирана у прописаном року
- донете су одлуке о радном времену за две организационе јединице, али нису донете за 12 организационих јединица
- туђа основна средства нису пописана у потпуности
- уведено је скраћено радно време запосленима за чија радна места Актом о процени ризика није утврђено скраћење радног времена

једну неправилност није отклонила

- није успостављено означавање основних средстава по инвентарним бројевима