

Завод за ургентну медицину Крагујевац

Бр. 01/870-23

Дана 17.03.2023. године

Крагујевац

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

**БЕОГРАД
Макензијева 41**

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Завод за ургентну медицину Крагујевац, са седиштем у Крагујевцу, Слобода бб, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Предмет ревизије: Ревизија правилности пословања Завода за ургентну медицину Крагујевац, Крагујевац која се односи на спровођење мера исправљања по Извештају о ревизији делова финансијских извештаја Завода за хитну медицинску помоћ Крагујевац за 2014. годину и правилности пословања

Број и датум Извештаја о ревизији: 400-1004/2022-05/19 од 14. децембра 2022. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја Закључци и налази или у Прилогу извештаја, и мере исправљања:

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана:

1)

1.	Неправилност	Завод је сачинио Процедуру набавке, наручивања и праћења потрошње лекова и санитетског материјала, а да није доставио доказе да је иста усвојена од стране надлежног органа
2.	Опис мере исправљања	Завод је донео Процедуру набавке, наручивања и праћења потрошње лекова и санитетског материјала, бр. 01/782-23 од 13.03.2023. године у складу са важећим прописима, Статутом Завода, другим општим и појединачним актима Завода и начином на који се овај радни процес спроводи у пракси.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Процедура набавке, наручивања и праћења потрошње лекова и санитетског материјала у Заводу за ургентну медицину Крагујевац бр. 01/782-23 од 13.03.2023. године

2)

1.	Неправилност	Завод у 2021. години, за 24% узоркованих сати прековременог рада није израдио решења о прековременом раду, што није у складу са одредбом Уредбе о буџетском рачуноводству
2.	Опис мере исправљања	Завод је уредио питање прековременог рада у складу са одредбама Закона о раду и Закона о здравственој заштити, доношењем решења која садрже законски основ, образложење, стварне и потпуне податке према фактичком стању на основу којих се врши обрачун додатака на плату за рад дужи од пуног радног времена. О сваком извршеном прековременом раду директор доноси решење које се прилаже уз радне листе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решења о прековременом раду број 01/3881-19-22 од 30.12.2022. године, 01/3881-37-22 од 30.12.2022. године, 01/3854-5-22 од 29.12.2022. године, 01/203-3-23 од 27.01.2023. године, 01/203-36-23 од 27.01.2023. године, 01/242-5-23 од 31.01.2023. године, 01/576-1-23 од 27.02.2023. године, 01/692-30-23 од 03.03.2023. године и 01/692-1-23 од 03.03.2023. године, са припадајућим обрачунским листићима и радним листама.

3)

1.	Неправилност	Завод је у 2021. години делимично отклонио утврђене неправилности у ревизији која је спроведена за 2014. годину: (1) јер је просечну потрошњу горива у 2021. Години израчунавао према Нормативу потрошње возила, а друго и треће возило из Извештаја за нормирање возила нису у функцији, (2) јер путни налог није попуњен у потпуности како је то прописано одредбама Правилника о начину коришћења службених возила у Заводу за хитну медицинску помоћ Крагујевац, (3) јер је више исказао 2.254 километра у путним налозима од стварно утврђених пређених километара, што није у складу са одредбама Правилника о садржини, издавању и вођењу путних налога и евиденцији о издатим путним налозима.
2.	Опис мере исправљања Завод је у поступку ревизије предузео следеће мере и активности:	1) Завод је донео норматив потрошње горива за пет возила број 01/3253-22 од 28. октобра 2022. године; 2) Завод је уредио попуњавање путних налога у складу са одредбама Правилника о начину коришћења службених возила у Заводу за хитну медицинску помоћ Крагујевац; 3) У Заводу се спроводи евиденција и контрола пређене километраже за сва возила, а за возила која поседују GPS уређај, евидентирана километража из путних налога упоређује се са извештајем који се добија праћењем преко GPS система.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Табела пређених километара из путних налога и „GPS“ извештаја за јануар 2023. године и путни налози за службена возила следећих регистарских таблица: KG – 133 OU KG – 229 GL KG – 161 EJ KG – 229 GH KG – 158 KA

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана:

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Завод у 2021. години није известио министра надлежног за послове финансија о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле подношењем одговора на упитник који припрема Централна јединица за хармонизацију, што није у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору	Завод ће извести министра надлежног за послове финансија о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле подношењем одговора на упитник који припрема Централна јединица за хармонизацију у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору.	<ul style="list-style-type: none"> - Начелник Службе за правне,економско-финансијске, техничке и друге сличне послове - в.д директора Завода за ургентну медицину Крагујевац 	До 20.12.2023. године Периодично једном годишње у складу са важећим прописима
2	Завод у 2021. години Правилником о систематизацији послова није дефинисао организационе јединице, што није у складу са одредбама Закона о запосленима у јавним службама и одредбама Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе	<p>Завод ће донети Правилник о систематизацији послова у складу са одредбама Закона о запосленима у јавним службама и одредбама Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.</p> <p>Пре доношења Правилника, односно сваке измене акта о систематизацији израдиће се анализа потреба у којој ће се:</p> <p>а) утврдити обим послова из делокруга рада установе,</p> <p>б) ускладити организациона структура са</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Начелник Службе за правне,економско-финансијске, техничке и друге сличне послове - Начелник Службе за СХМП - Руководилац Службе за техничку подршку - в.д директора Завода за ургентну медицину Крагујевац 	До 20.12.2023. године

		утврђеним обимом посла и делатношћу установе и в) одредити структуру и број запослених према потребама установе уз ограничење важећих прописа.		
3	Завод је усвојио Стратегију управљања ризицима, а није на одговарајући начин, спровео контролне активности којима се врши свођење ризика на прихватљив ниво и није извршио анализу и ажурирање контролних активности најмање једном годишње, што није у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору	Завод ће изградити нову или ажурирати постојећу Стратегију управљања ризицима сваке три године. Спроводиће контролне активности којима се врши свођење ризика на прихватљив ниво и анализирају и ажурирају контролне активности најмање једном годишње, у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору Управљање ризицима.	<ul style="list-style-type: none"> - Начелник Службе за правне,економско-финансијске, техничке и друге сличне послове - в.д директора Завода за ургентну медицину Крагујевац 	До 20.12.2023. године
4.	Завод у 2021. години није успоставио и организовао интерну ревизију	Завод ће успоставити и организovati интерну ревизију, у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору	<ul style="list-style-type: none"> - Начелник Службе за правне,економско-финансијске, техничке и друге сличне послове - в.д директора Завода за ургентну медицину Крагујевац 	До 20.12.2023. године

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план број 01/783-23 од 13.03.2023. године

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године:

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Завод у 2021. години није ажурирао Акт о процени ризика, односно важећим актом о процени ризика утврдио је радна места на којима се стаж осигурања рачуна са увећаним трајањем: главни медицински техничар завода, медицински техничар у амбуланти завода и одговорни медицински техничар у служби здравствене оперативе, што није у складу са одредбама Правилника о радним местима, односно пословима на којима се стаж осигурања рачуна са увећаним трајањем	Завод ће израдити нов или ажурирати постојећи акт о процени ризика и прилагодити га опасностима и променама нивоа ризика у процесу рада као и ускладити акт са одредбама Правилника о радним местима, односно пословима на којима се стаж осигурања рачуна са увећаним трајањем	<ul style="list-style-type: none"> - Лице за безбедност и здравље раду - в.д директора Завода за ургентну медицину Крагујевац 	До 20.12.2025.год.
2	Завод је за 58 запослених обрачунао и исплатио плате применом већих коефицијента у односу на прописане Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама у износу од 10,09 милиона динара	Запосленима којима је неправилно утврђен коефицијент за обрачун и исплату плате Завод за ургентну медицину Крагујевац ће у складу са препорукама Државне ревизорске институције да утврди коефицијенте у складу са одредбама Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, одредбама интерних аката и других законских прописа.	<ul style="list-style-type: none"> - Начелник Службе за правне, економско-финансијске, техничке и друге сличне послове - в.д директора Завода за ургентну медицину Крагујевац 	До 20.12.2025.год.

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план број 01/783-23 од 13.03.2023. године

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Завод за ургентну медицину Крагујевац

в.д. директора

др Гордана Ђокић

