

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Завода за ургентну медицину Београд, Београд, у вези са спровођењем предузетих мера за исправљање неправилности откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања за 2015. годину.

Зашто смо спровели ову ревизију?

Према Закону о ДРИ, у послеревизионом поступку се оцењује да ли су мере исправљања задовољавајуће. Послеревизиони 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 джим 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 Завод за ургентну медицину Београд није отклонио 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 13 препорука усмерених на: правилно евидентирање пословних промена, исправно вршење пописа, поштовање донетих интерних аката, организовање интерне ревизије, исплату јубиларних награда на основу валидних података, закључење уговора о раду за послове из делатности ургентне медицине и по прописаним коефицијентима, преузимање обавеза највише до износа предвиђеног финансијским планом и на изразу финансијског плана у складу са важећим

Завод за ургентну медицину Београд (у даљем тексту: Завод):

21 неправилност отклонио је у потпуности

Завод је, између осталог:

- Донео Статут на који је сагласност дало Министарство здравља.
- Донео писане процедуре и обезбедио поступање у складу са инструкцијама РФЗО за састављање коначног обрачуна накнаде за рад.
- Усагласио финансијски план са Уговором са РФЗО за 2021. годину.
- Прековремени рад по основу дежурства на спортским манифестацијама организовао ван редовног радног времена и плаћао из сопствених прихода.

десет неправилности отклонио је делимично

Између осталог, Завод је:

- Формирао залихе лекова за које су задужени лекари, али није усагласио књиговодствено са стварним стањем залиха за 59 хиљада динара.
- Пописао земљиште, али није станове који се воде у пословним књигама.
- Од 22 уговора у поступцима јавних набавки, у четири уговора укупно уговорене вредности 3,8 милиона динара није унео укупне количине предмета набавке.

три неправилности није отклонио

- Извршени су расходи за плате у већем износу за најмање 289 запослених, у износу од 41,9 милиона динара на терет средстава обавезног здравственог осигурања.
- Прецењени су приходи и расходи од услуга у ресторану због погрешног евидентирања вредности претходног и излазног ПДВ.
- Није систематизована и успостављена интерна ревизија.