

РЕЗИМЕ

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА КЛИНИЧКО БОЛНИЧКОГ ЦЕНТРА ЗЕМУН, БЕОГРАД, ЗА 2022. ГОДИНУ



изразила је
ПОЗИТИВНО МИШЉЕЊЕ

о финансијским
извештајима за 2022. годину

КЛИНИЧКО БОЛНИЧКИ ЦЕНТАР ЗЕМУН

Н
Е
П
Р
А
В
И
Л
Н
О
С
Т
И

У Билансу стања на дан 31. децембар 2022. године – Образац 1:

- више је исказао стање обавеза и ванбилансне евиденције у износу од 7.084 хиљаде динара;
- мање је исказао стање нефинансијске и финансијске имовине, обавеза и ванбилансне евиденције у износу од 152.180 хиљада динара;
- због погрешног књижења, нетачно је исказао имовину у износу од 464 хиљаде динара, јер је опрему евидентирао као зграде и грађевинске објекте.

У Извештају о извршењу буџета – Образац 5, неправилно је исказао по изворима финансирања остварене приходе (као и расходе који се извршавају из ових средстава) у износу од 32.167 хиљада динара.

Није у потпуности успоставио контролне активности код евидентирања пословних промена на прописаним субаналитичким контима, припреме и доношења финансијског плана, спровођења пописа имовине и обавеза, вођења помоћне књиге основних средстава која не обезбеђује детаљне податке и усклађивања података о имовини евидентираној у пословним књигама са званичним евиденцијама непокретности у јавној својини.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Управни одбор КБЦ Земун је у 2021. години расписао јавни конкурс за избор и именовање директора, донео Одлуку којом је предложио кандидата и исту доставио Министарству здравља на надлежност и даље поступање. Влада Републике Србије, као оснивач, није именovala директора КБЦ Земун на основу Закона о здравственој заштити, који је на снази од априла 2019. године.

Влада Републике Србије није именovala чланове Управног и Надзорног одбора КБЦ Земун у складу са Законом о здравственој заштити, који је на снази од априла 2019. године.

Одредбе Инструкције за израду Завршног рачуна за 2022. годину, а у вези са евидентирањем расхода за исплату накнаде плате почев од 31. дана одсуства са рада због потврђене заразне болести COVID-19 или због мере изолације (35%), нису усаглашене са одредбама члана 14 Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем.

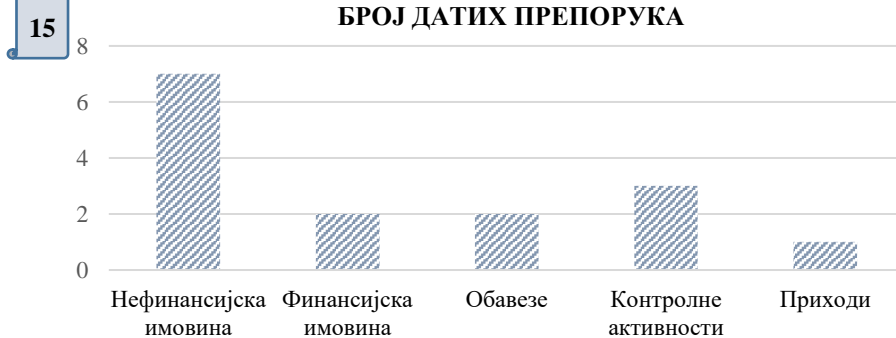
Споразум између КБЦ Земун, Републичког фонда за здравствено осигурање и Универзитета у Београду Медицинског факултета, којим се уређују питања од значаја за регулисање међусобних односа у вези са пружањем здравствених услуга за које се средства обезбеђују из средстава обавезног здравственог осигурања, није закључен, као ни споразум између КБЦ Земун и Универзитета у Београду Медицинског факултета, којим се уређују питања у вези са пружањем здравствених услуга које се не обезбеђују из средстава обавезног здравственог осигурања, како је то уређено Законом о здравственој заштити.

3

**БРОЈ МЕРА
ПРЕДУЗЕТИХ У
ПОСТУПКУ
РЕВИЗИЈЕ**



БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА



Клиничко болнички центар Земун је у обавези да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.