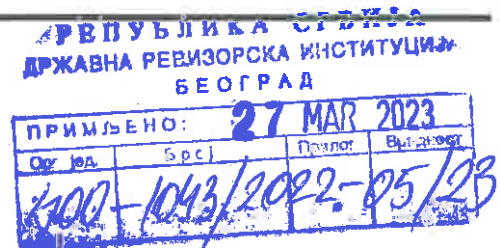




ИНСТИТУТ ЗА ЈАВНО ЗДРАВЉЕ- НИ И Ш
Телефон 4226-448, 4226-384; Телефакс 4225-974; Пошт.фах 39

Булевар др Зорана Ђинђића 50, 18000 Ниш, Србија

Број: 07-713
24.03.2023. године



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, Институт за јавно здравље Ниш, Бул. Др Зорана Ђинђића 50, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Ревизија правилности пословања Института за јавно здравље Ниш, Булевар Др Зорана Ђинђића број 50, која се односи на предузимања мера за отклањање утврђених неправилности утврђених у Извештају о ревизији завршног рачуна и правилности пословања Института за јавно здравље Ниш за 2013. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1043/2022-05/22 од 26. 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:

I

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

1)

1.	Неправилност	Институт није стање девиза на рачуну исказао по званичном средњем курсу динара Народне банке Србије важећем на дан састављања финансијских извештаја
1.2	Опис мере исправљања	Институт је на дан 31. децембар 2022. године за потребе састављања финансијских извештаја девизна средства на рачуну исказао по званичном средњем курсу динара Народне банке Србије важећем на дан састављања финансијских извештаја

1.3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Као доказ достављамо: последњи девизни извод у 2022. години, налог за књижење број IS-76 од 30.12.2022. године, званичан средњи курс динара Народне банке Србије важећем на дан састављања финансијских извештаја, аналитичку картицу 121411-девизни рачун.
------	---	---

3.1	Неправилност	Институт је делимично отклонио неправилност тако што је у 2021. години у свом раду користио ажурирану стратегију управљања ризицима коју је донео в.д. директора Института, али иста није достављена на усвајање органу управљања како је то прописано Статутом Института.
3.2	Опис мере исправљања	Управни одбор Института за јавно здравље Ниш је усвојио Стратегију управљања ризицима у Институту за јавно здравље Ниш на седници одржаној дана 9.11.2022. године.
3.3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Као доказ достављамо Стратегију управљања ризицима у Институту за јавно здравље Ниш број 07/1-357 од 09.11.2022. године, која је потписана од стране председника Управног одбора Института за јавно здравље Ниш и Записник са 73. седнице Управног одбора.

4.1.	Неправилност	Институт је уговорима о раду/анексима за седам запослених утврдио веће коефицијенте од прописаних и по том основу више извршио расходе за плате најмање у износу од 888.774 динара, што није у складу са одредбама чл. 2 став 1 тачка 13) и 3 став 1 тачка 11) Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и члана 56 Закона о буџетском систему.
4.2	Опис мере исправљања	Институт је са седам запослених код којих су били утврђени коефицијенти већи од прописаних закључио анексе уговора о раду, односно донео решења о основама за утврђивање зараде која су у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.
4.3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Као доказ достављамо анексе уговора и решења о основама за утврђивање зараде за седам запослених и обрачуне зарада са коефицијентима који су у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и извод са текућег рачуна Института са којег је извршена исплата зарада (аконтација за март месец 2023.године)

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.	Институт је делимично отклонио неправилност тако што је у 2021. години у свом раду користио процедуре у којима је описао пословне процесе, али није детаљно уредио начин и поступак успостављања система контроле у областима за које се процедура доноси.	<p>Одговорна лица Института донела су процедуре, односно правилнике којима су детаљно прописани начин и поступак успостављања система финансијског управљања и контроле, и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Правилник о благајничком пословању у Институту за јавно здравље Ниш; -Правилник о поступку израде финансијског плана у Институту за јавно здравље Ниш; -Правилник о репрезентацији у Институту за јавно здравље Ниш; -Правилник о магацинском пословању Службе за економско-финансијске, правне, техничке и друге сличне послове Института за јавно здравље Ниш; -Правилник о начину разврставања и евиденцији основних средстава, ситног инвентара и потрошног материјала у Институту за јавно здравље 	<p>Одговорна лица су преузела мере и активности и отклонили утврђену неправилност.</p>	<p>Као доказ достављамо правилнике усвојене на седници Управног одбора дана 22.03.2023. године и Процедуру управљања људским ресурсима од 17.01.2023. године</p>

		<p>Ниш;</p> <p>-Правилник о начину и поступку коришћења моторних возила у Институту за јавно здравље Ниш;</p> <p>-Правилник о праћењу извршења уговора о набавци Института за јавно здравље Ниш.</p> <p>-Процедуру управљања људским ресурсима</p>		
2	<p>Институт је у 2021. години набавке угоститељских услуга вршио без примене начела (економичност, ефикасност, једнакост, конкурентност и транспарентност) и пропорционалност) из Закона о јавним набавкама.</p>	<p>У плану набавки за 2023. годину Институт је планирао набавку услуга репрезентације (План набавки на који се не примењују одредбе ЗЈН, чл. 27. став 1. тачка 1. за 2023. годину Института за јавно здравље Ниш), под редним бројем 34.)</p> <p>Сагласно Плану Институт је спровео поступак набавке угоститељских услуга у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и закључио уговор о набавци угоститељских услуга.</p>	<p>Одговорна лица су преузела мере и активности и отклонила утврђену неправилност.</p>	<p>Одговорна лица су преузела мере и активности и отклонила утврђену неправилност</p> <p>План набавки Института на који се не примењују одредбе ЗЈН, за 2023. годину;</p> <p>-Документација о спроведеном поступку набавке;</p> <p>-Уговор о угоститељским услугама</p>

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	<p>Институт није успоставио интерну ревизију на један од начина прописаних одредбама члана 82 Закона о буџетском систему и члана 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.</p>	<p>У циљу отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању Институт је предузео следеће мере и активности:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Раскинут је Уговор о допунском раду са овлашћеним интерним ревизором. - Усвојен је Правилник другој измени и допуни Правилника о организацији и систематизацији послова Института којим је систематизовано радно место: Самостални интерни ревизор. - Одговорна лица Института су сачинила Акциони план на успостављању интерне ревизије на један од начина прописаних Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору. 	<p>Директор</p>	<p>Најкасније до децембра 2025. године</p>

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

- Решење о раскиду уговора о допунском раду;
- Правилник о другој измени и допуни Правилника о организацији и систематизацији послова
- Акциони план.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

В.Д. ДИРЕКТОРА

Проф. др Миодраг Стојановић

