



Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Опште болнице Алексинац, Алексинац, за 2022. годину

МИШЉЕЊЕ

- Финансијски извештаји - мишљење са резервом

Општа болница Алексинац је непотпуно и нетачно исказала податке у финансијским извештајима за 2022. годину, у укупном износу од најмање 90.212 хиљада динара, тако што је:

- 1) у Извештају о извршењу буџета у периоду од 1. 1. 2022. до 31. 12. 2022. године погрешно исказала економске класификације у износу 24.610 хиљада динара.
- 2) у Билансу стања на дан 31. 12. 2022. године:
 - више исказала вредност опреме најмање у износу 21.002 хиљаде динара;
 - више исказала нематеријалну имовину у износу од 493 хиљаде динара;
 - више исказала потраживања по основу продаје и друга потраживања у износу од 1.337 хиљада динара;
 - мање исказала вредност зграда и грађевинских објеката најмање у износу од 2.822 хиљаде динара;
 - мање исказала стање нефинансијске имовине у сталним средствима у износу од 39.540 хиљада динара;
 - мање исказала стање опреме за износ од 408 хиљада динара.

- Правилност пословања - мишљење са резервом

Општа болница Алексинац је остварила приходе и извршила расходе у укупном износу од најмање 5.194 хиљаде динара тако што је:

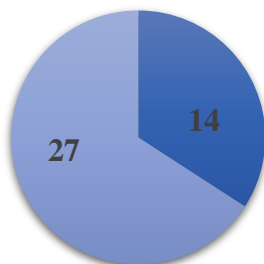
- остварила приходе најмање у износу од 1.122 хиљаде динара без правног основа;
- извршила расходе за запослене у износу од 556 хиљада динара који нису у складу са прописима којима се уређују плате;
- извршила расходе у већем износу од средстава одређених финансијским планом у износу од 1.011 хиљада динара;
- извршила расходе најмање у износу од 183 хиљаде динара без поштовања прописа који уређују радне односе;
- извршила набавку добара и услуга у износу од најмање 2.322 хиљаде динара на начин који није у складу са Законом о јавним набавкама.

У Општој болници Алексинац утврђени су и недостаци у делу који се односи на: контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности и информисање и комуникацију.

Скретање пажње:

- Управни одбор Опште болнице Алексинац није расписао конкурс за директора 90 дана пре истека мандата раније именованом директору што није у складу са Законом о здравственој заштити;
- Министарство здравља Републике Србије није именовало чланове Управног одбора Опште болнице Алексинац најкасније у року од три месеца од дана истека мандата претходних органа, како је то прописано чланом 113 ст. 8 и 9 Закона о здравственој заштити;
- Министарство здравља Републике Србије није именовало чланове Надзорног одбора Опште болнице Алексинац најкасније у року од три месеца од дана истека мандата претходних органа, како је то прописано чланом 113 ст. 8 и 9 Закона о здравственој заштити;
- Према Упутству за давање мишљења о извршењима планова рада здравствених установа за 2022. годину, које је издао Институт за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут“, мишљења на извршење планова рада за 2022. годину не садрже квалитативну оцену о извршењу, с обзиром на пандемију изазвану вирусом SARS-CoV-2.

БРОЈ ПРЕПОРУКА



■ Ревизија финансијских извештаја
■ Ревизија правилности пословања

ОДАЗИВНИ ИЗВЕШТАЈ

Општа болница Алексинац, Алексинац у обавези је да у року од 90 дана достави Извештај о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања откривених у ревизији и доказе о поступању по датим препорукама.