

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Опште болнице „Студеница“, Краљево у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2021. и 2022. години и расходе за запослене у 2022. години

Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ревизију правилности пословања у здравственим установама одређене су на основу процене ризика за област здравства, као и резултата до сада спроведених ревизија.

У спроведеним ревизијама у здравственим установама, утврђене су неправилности у вези са планирањем и спровођењем набавки, и то:

- 1) набавке испод прага прописаног Законом о јавним набавкама без обезбеђеног начела економичности и конкуренције,
- 2) набавке без спроведеног поступка јавне набавке,
- 3) набавке предметних добара након истека уговора или преко уговорене вредности;
- 4) непостојање контроле извршења уговора о јавним набавкама,
- 5) непостојање евиденције о извршеним набавкама и плаћањима,

што указује на слабости и одсуство интерних контрола у скоро свим фазама уговарања и праћења извршења закључених уговора.

Код расхода за запослене, утврђене су неправилности које се огледају у следећем:

- 1) извршавање рахода за прековремени рад без валидне рачуноводствене документације о насталој пословној промени, односно без одлука директора по здравственом раднику,
- 2) увођење скраћеног радног времена без правног основа.

Ревизијом ће се обезбедити довољно валидних података за оцену примене прописа из области набавке добара, услуга и радова и расхода за запослене, као и давање препорука за унапређење пословања здравствених установа како би се обезбедило наменско трошење средстава и извршавање расхода у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије, дато је 11 препорука које су усмерене на:

- планирање и спровођење поступака јавних набавки, као и праћење извршења уговора у складу са прописима којима се уређује област јавних набавки;
- усклађивање аката у делу који се односи на скраћено радно време запослених у складу са прописима;
- унапређење система интерних контрола.

Резиме

Општа болница „Студеница“, Краљево
(у даљем тексту: Општа болница
Краљево):

извршила је набавке добара и услуга у износу од 14,60 милиона динара без поштовања одредби Закона о јавним набавкама.

Општа болница Краљево је:

- извршила набавку услуга у износу од 11,01 милион динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- повећала обим набавке без поштовања прописаних правила за измене уговора о јавним набавкама у износу од 3,59 милиона динара.

обрачун и исплату плата запослених у 2022. години вршила је у складу са прописима који уређују ову област, осим у делу извршења расхода за прековремени рад докторима без донетих одлука директора по здравственом раднику.

увела је скраћено радно време запосленима за чија радна места Актом о процени ризика није утврђено да су са повећаним ризиком.