

Извештај о ревизији правилности пословања Специјалне болнице за интерне болести Младеновац, Младеновац 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 односе се на:

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 о набавци.

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

1) утврђивање коефицијената који су виши од прописаних,

2) увођење скраћеног радног времена без правног основа,

3) увећање плата без законом прописане процедуре.

Ревизија ће 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 35 препорука које су усмерене на:

- спровођење поступака јавних набавки;
- праћење извршења уговора за набавке добара, услуга и радова;
- увећање плата запослених;
- ажурирање Акта о процени ризика и увођења скраћеног радног времена;
- унапређење система интерних контрола.

Специјална болница за интерне болести Младеновац, Младеновац:

Набавку добара и услуга у износу од 11,8 милиона динара није извршила у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему

- набавила је услуге у износу од 5,3 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке;
- набавила је добра у износу од 4,3 милиона динара без закљученог уговора, односно наруџбенице;
- набавила је добра у износу од 1,2 милиона динара без закљученог уговора и без спроведеног поступка јавне набавке;
- набавила је добра у износу од један милион динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Није у писаној форми евидентирала и документовала спроведено испитивање и истраживање тржишта предмета јавне набавке

Преузела је обавезе и извршила расходе за плате, додатке и накнаде запослених најмање у износу од 1,1 милиона динара, са припадајућим доприносима на терет послодавца, супротно прописима

Преузела је обавезе и извршила расходе у износу од 870 хиљада динара за плаћено одсуство без донетих решења о остваривању права на плаћено одсуство

Преузела је обавезе и извршила расходе у износу од 609 хиљада динара за увећање плате запосленима које није прописано

Обрачунала је и исплатила отпремнине супротно прописима, а једнократну новчану помоћ запосленима без решења