

РЕЗИМЕ

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ОПШТЕ БОЛНИЦЕ „ЂОРЂЕ ЈОАНОВИЋ“, ЗРЕЊАНИН, ЗА 2023. ГОДИНУ

МИШЉЕЊЕ

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
негативно

ПРАВИЛНОСТ ПОСЛОВАЊА
са резервом

ОТКРИВЕНЕ НЕПРАВИЛНОСТИ

У финансијским извештајима за 2023. годину, Општа болница „Ђорђе Јоановић“, Зрењанин је:

- 1) у Билансу стања непотпуно и нетачно исказала вредност имовине, обавеза и капитала у укупном износу од 219.068 хиљада динара;
- 2) у Извештају о извршењу буџета непотпуно и нетачно исказала податке о оствареним приходима и извршеним расходима и издацима у износу од најмање 150.098 хиљада динара.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

1. Општа болница „Ђорђе Јоановић“, Зрењанин, није наплатила потраживања за услуге хитне медицинске помоћи у износу од 6.279 хиљада динара, пружене у периоду од 2018. до 2021. године лицима непознатог пребивалишта и другим лицима која право на хитну медицинску помоћ не остварују на другачији начин, због неусаглашености ставова Министарства здравља Републике Србије и Аутономне Покрајине Војводине у погледу примене Закона о здравственој заштити у делу остваривања општег интереса у здравственој заштити и друштвене бриге за здравље становништва.
2. Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама утврђена су увећања основног коефицијента по основу руковођења прописана само за директора болнице и главну сестру / техничара болнице. Потребно је да надлежни орган, у складу са законом датим овлашћењима, донесе допуну наведене уредбе којом ће прописати увећање основног коефицијента за обрачун плате по основу руковођења за руководиоце служби, одељења и одсека унутар болнице.
3. Општа болница „Ђорђе Јоановић“, Зрењанин, некретнине у јавној својини Аутономне Покрајине Војводине на којима има право коришћења, дала је на коришћење трећим лицима у сврху обављања апотекарске и трговинске делатности без правног основа (без уговора о закупу, односно по основу уговора о закупу који нису важећи). Трећа лица су користила наведене објекте без плаћања накнаде – закупнине. Потребно је да Аутономна Покрајина Војводина, као носилац права својине на наведеним објектима, преиспита основ њиховог коришћења.

Општа болница „Ђорђе Јоановић“ Зрењанин преузела је обавезе и извршила расходе у износу од 30.445 хиљада динара који нису у складу са важећим прописима јер је:

1. извршила расходе за плате, додатке и накнаде по основу часова рада који нису ефективно извршени, у износу од најмање 15.593 хиљаде динара, за запослене којима је утврдила скраћено радно време супротно прописима који регулишу ову област;
2. извршила расходе за плате, додатке и накнаде, у износу од најмање 1.701 хиљаде, динара запосленима које је распоредила на послове који нису систематизовани Правилником о организацији и систематизацији послова;
3. обрачунала и исплатила додатак на плату вршиоцу дужности директора за рад дужи од пуног радног времена у износу од најмање 465 хиљада динара без писмене сагласности Управног одбора;
4. остварила приходе од закупа непокретности, односно дела непокретности, у износу од 1.382 хиљаде динара без претходно прибављене сагласности надлежног органа носиоца права својине на непокретностима које су предмет закупа;
5. извршила набавку дела услуга текућих поправки и одржавања објеката и опреме у вредности од 6.967 хиљада динара без спроведеног поступка јавне набавке иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
6. повећала обим набавке намирница преко вредности уговора и оквирног споразума на основу којег су ти уговори закључени по спроведеном поступку јавне набавке хране, у износу од најмање 4.337 хиљада динара, без измене уговора, односно без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

34

МЕРЕ ПРЕДУЗЕТЕ У ПОСТУПКУ
РЕВИЗИЈЕ

5

Општа болница „Ђорђе Јоановић“, Зрењанин, у обавези је да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.