

РЕЗИМЕ
ИЗВЕШТАЈА О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЗДРАВСТВЕНОГ ЦЕНТРА
АРАНЂЕЛОВАЦ, АРАНЂЕЛОВАЦ, ЗА 2023. ГОДИНУ



Државна ревизорска
институција
изразила је:

Негативно мишљење

На финансијске извештаје

Негативно мишљење

На правилност пословања

УТВРЂЕНЕ ГРЕШКЕ У ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА

Непотпуно и нетачно исказао податке у финансијским извештајима
о стању имовине, обавеза и капитала

38,76

у милионима динара

УТВРЂЕНЕ НЕПРАВИЛНОСТИ

292,42

у милионима динара

Неправилно је преузео обавезе и извршио
расходе за:

- набавку добара и услуга без одговарајућег поступка јавне набавке и није пратио извршење уговора о јавним набавкама;
- прековремени рад запослених (дежурство, приправност и рад по позиву) без донетих одлука директора по запосленом о броју остварених сати прековременог рада;
- скраћено радно време запосленима у 12 организационих јединица за 34 радна места која актом о процени ризика нису утврђена као радна места са повећаним ризиком;

Преузео је обавезе у ранијим годинама
преко одобрених апропријација.

Више је наплатио од Републичког фонда за
здравствено осигурање.

Више наплаћено од РФЗО-
а

1,87

Неправилно извршени
расходи у поступцима
јавних набавки

8,1

Вредност ефективно
неизвршених часова
редовног рада

14,97

Извршени расходи без
валидне рачуноводствене
документације

36,16

Преузете обавезе преко
одобрених апропријација

231

0 50 100 150 200 250

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Привремени Управни одбор Здравственог центра Аранђеловац није до дана израде ревизорског извештаја расписао јавни конкурс за избор директора, односно по истеку периода од шест месеци од дана именовања вршиоца дужности директора а који је именован 4. новембра 2023. године, што није у складу са чланом 117 став 1 Закона о здравственој заштити.

ДАТЕ ПРЕПОРУКЕ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ДАТЕ ПРЕПОРУКЕ ПРАВИЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

35

22

Здравствени центар Аранђеловац је у поступку спровођења ревизије поступио по 13 препорука, док је за преосталих 57 препорука у обавези да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности са доказима о поступању по датим препорукама.