

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Медицинске школе Звездара-Београд за 2017. годину



МИШЉЕЊЕ

Финансијски извештаји
са резервом

Правилност пословања
са резервом

Н Е П Р А В И Л Н О С Т И	Стање зграда и грађевинских објеката у износу од 122.100.000 динара и стање нематеријалне имовине у износу од 172.000 динара Медицинске школе Звездара, нису потврђени пописом.
	Приходе у износу од 6.465.000 динара и расходе у износу од 41.966.000 динара , Медицинска школа Звездара није исказала на одговорајућим контима.
	Медицинска школа Звездара је извршила набавку (услуга фиксне телефоније, интернета и мобилног телефона, услуга за израду софтвера, поклон картица за децу запослених и материјала за текуће поправке) без обезбеђивања конкуренције и доказа да је уговорена цена нижа од упоредиве тржишне цене у износу од 568.000 динара , што није у складу са Законом о јавним набавкама.
	Медицинске школе Звездара је извршила набавку (радова на санацији тоалета, материјала за текуће одржавање и хигијене, лекова и канцеларијског материјала) без спроведеног и изван спроведеног поступка јавне набавке у износу од 4.309.000 динара , што није у складу са Законом о јавним набавкама.
	Залихе ситног инвентара и потрошног материјала у износу од 3.333.000 динара , Медицинска школа Звездара није евидентирала.
	Медицинска школа Звездара је извршила набавку радова, услуга и материјала у укупном износу од 2.667.000 динара , без валидне рачуноводствене документације , што није у складу са Законом о буџетском систему.
Остварен је приход од изнајмљивања пословног простора Медицинске школе Звездара (Пекара) у износу од 320.000 динара на основу уговора који су закључени без сагласности Републичке дирекције за имовину Републике Србије и није покренула судски поступак за наплату потраживања за ненаплаћене закупнине, у износу од 241.000 динара (без затезне камате) као и наплате дуга за пет донације у опреми у вредности 250.000 динара.	

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Законом о основама система образовања и васпитања прописано је да се средства за материјалне трошкове обезбеђују у буџету града, осим средстава која се обезбеђују у буџету Републике Србије. **Градска управа Града Београда** обавештава школу о укупно одређеним средствима у једном износу, али на тај начин школа нема потребне елементе за доношење финансијског плана.

Ефекти сарадње

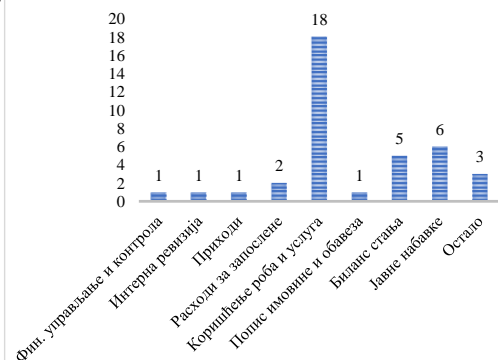
* У току ревизије, отклоњене су неправилности:

- Донета су четири интерна акта: Правилник о поступку стицања и расподеле сопствених прихода, Правилник о коришћењу сопственог аутомобила у службене сврхе, Правилник о вршењу пописа имовине и обавеза и Правилник о организацији буџетског рачуноводства.



38

БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА



Медицинска школа

је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.