

РЕЗИМЕ

ИЗВЕШТАЈА О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ДЗ „ГОРЊИ МИЛАНОВАЦ“ ЗА 2017. ГОДИНУ



Државна ревизорска институција изразила је:

Мишљење са резервом

На финансијске извештаје

Мишљење са резервом

На правилност пословања

УТВРЂЕНЕ ГРЕШКЕ

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

14,8

у милионима динара

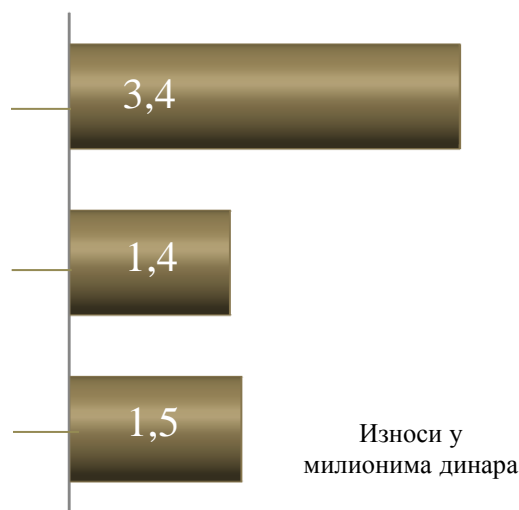
УТВРЂЕНЕ НЕПРАВИЛНОСТИ

Неправилно извршио расходе за запослене, јер је:

- исплатио плату за радно време које није ефективно извршено,
- организовао допунски рад,
- рефундирао трошкове увећане плате синдикалном представнику,

Закључио уговоре о делу за послове из делатности.

Због недовољно ефикасних процедура, набавио материјал и услуге без спроведених поступака јавних набавки.



ЕФЕКТИ САРАДЊЕ

У току спровођења ревизије, руководство здравствене установе је прихватило све препоруке и у складу са прописима донело је интерни акт о уређивању поступка јавне набавке, известило министра о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле и отклонило неправилности у делу обрачуна плата.

ДАТЕ ПРЕПОРУКЕ

25

ДЗ Горњи Милановац у обавези је да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама, док је по три препоруке поступљено у поступку спровођења ревизије.