



INSTITUT ZA ONKOLOGIJU
I RADIOLOGIJU SRBIJE

NATIONAL CANCER RESEARCH CENTER

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ИНСТИТУТ ЗА ОНКОЛОГИЈУ И РАДИОЛОГИЈУ СРБИЈЕ

Бр 3622-01

03 OCT 2019

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

БЕОГРАД
Макензијева 41

ПРИМЉЕНО:	
Служба	Бр. 03 OCT 2019
400-98/2019-05/9	

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) Институт за онкологију и радиологију Србије, Београд, Пастерова 14, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ИНСТИТУТА ЗА ОНКОЛОГИЈУ И РАДИОЛОГИЈУ СРБИЈЕ, БЕОГРАД ЗА 2018. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-98/2019-05/8 од 01.07.2019. године

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

- 1) У достављеном Извештају о ревизији нема неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1.

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сега финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање исправљања	Период у којем се планира предузимање исправљања
1.	Да издатке за капитално одржавање зграда и објеката евидентирају на прописаним субаналитичким контима и за износ улагања увећавају вредност нефинансијске имовине у активи и пасиви (Напомена 3.3.3.1.1.- Препорука бр. 7)	У 2019. години Институт капитално одржавање зграда и објеката евидентира на прописаним субаналитичким контима и за износ улагања врши увећање вредности нефинансијске имовине	В.Д.Директора Института	У 2019. години
2.	Да након пописа свих рачунарских софтвера које користе у раду, исте евидентирају у складу са чланом 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем (Напомена 3.3.3.1.3. – Препорука 10)	У 2019. години Институт је извршио попис рачунарских софтвера и исте евидентирао у складу са чланом 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем	В.Д.Директора Института	У 2019. години
3.	Да евидентирају антивирус програм у складу са одредбама члана 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем (Напомена 3.3.3.1.3. – Препорука 11)	У току 2019. године Институт је антивирус програм евидентирао у складу са одредбама члана 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем односно на конто 016111	В.Д.Директора Института	У 2019. години
4.	Да успоставе ефикасан систем интерних контрола, који би обезбедио да се у Коначном обрачунају накнаде за рад исказују расходе у складу са Правилником о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2018. Годину и Прилогом 7 уз Правилник (Напомена 3.4.2.2.- Препорука број 12)	У 2019. години Институт није успоставио систем интерних контрола али је у Периодичном обрачунају накнаде за рад за период 01.01.-30.06.2019. године исказао расходе у складу са Правилником о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2019. годину и Прилогом 8 уз Правилник. Институт се обратио Министарству здравља дописом бр.3998-01 од 07.11.2018. године као и дописима бр. 3573-01 од 27.09.2019. године, бр.3609-01 и бр.3609/1-01 од 01.10.2019. године са захтевом за издавање сагласности за пријем у радни однос на неодређено време дипломиране економисте за обављање послова интерне	В.Д.Директора Института Руководилац за Финансијско-рачуноводствене послове	У 2019. години

	<p>реализује. Након издавања сагласности Институт ће организовати независну организациону јединицу за интерну ревизију у складу са чланом 3. Правилника о интерној ревизији, а у колико се не одобри пријем кадра од Министарства је затражено да ревизију спроводи заједничка јединица.</p>	<p>У 2019. години Институт инвестиционо одржаваће зграда и објекта евидентира и исказује на прописаним субаналитичким контима</p>	<p>В.Д.Директора Института Руководилац за Финансијско-рачуноводствене послове</p>	<p>У 2019. години а уношење тачних података у Образац 2 приликом израде Завршног рачуна за 2019. годину</p>
5.	<p>Да издатке за инвестиционо одржавање зграда и објекта евидентирају и исказују на прописаним субаналитичким контима у складу са одредбама Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем и да у Обрасцу 2 унесу тачне податке о извршеним расходима и издањима у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова (Напомена 3.2.-Препорука 4</p>	<p>У 2019. Години Институт издатке за инвестиционо одржавање зграда и објекта евидентира и исказује на прописаним субаналитичким контима и у извештају о капиталним издањима и примањима, Образац 3 (Напомена 3.4. –Препорука 13)</p>	<p>В.Д.Директора Института Руководилац за Финансијско-рачуноводствене послове</p>	<p>У 2019. години а уношење тачних података у Извештају о капиталним издањима и примањима, Образац 3 приликом израде Завршног рачуна за 2019. годину</p>
6.	<p>Да издатке за инвестиционо одржавање зграда и објекта евидентирају и исказују на прописаним субаналитичким контима како би разлика између остварених примања и извршених издатака била реално исказана у Извештају о капиталним издањима и примањима, Образац 3 (Напомена 3.4. –Препорука 13)</p>	<p>У 2019. години Институт је у Обрасцу 5 за период 01.01.-30.06.2019. године издатке за инвестиционо одржавање зграда и објекта исказо на прописаним субаналитичким контима по изворима финансирања у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем и Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова (Напомена 3.1.3.2.5.1. – Препорука 3)</p>	<p>В.Д.Директора Института Руководилац за Финансијско-рачуноводствене послове</p>	<p>У 2019. години приликом израде Извештаја о извршењу буџета за период 01.01.-30.06.2019. године</p>
7.	<p>Да у Обрасцу 5 издатке за инвестиционо одржавање зграда и објекта исказују на прописаним субаналитичким контима по изворима финансирања у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем и Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова (Напомена 3.1.3.2.5.1. – Препорука 3)</p>	<p>У 2019. години у колони одобрених апропријација у Извештају о извршењу буџета - Образац 5 за период 01.01.-31.03.2019. год. и период 01.01.-30.06.2019. године Институт је</p>	<p>В.Д.Директора Института Руководилац за Финансијско-рачуноводствене послове</p>	<p>У 2019. години</p>
8.	<p>Да у колони одобрених апропријација у Извештају о извршењу буџета – Образац 5 у наредном периоду унесе тачне износе расхода и издатака и прихода и примања одобрених финансијским</p>	<p>У 2019. години у колони одобрених апропријација у Извештају о извршењу буџета - Образац 5 за период 01.01.-31.03.2019. год. и период 01.01.-30.06.2019. године Институт је</p>	<p>В.Д.Директора Института Руководилац за Финансијско-рачуноводствене послове</p>	<p>У 2019. години</p>

	планом (Напомена 3.1.1. – Препорука 2)	унео тачне податке из Финансијског плана и Прваог ребаланса за 2019. годину		
9.	Да изврше попис апарата мини Видас добијеног на коришћење од другог правног лица, нематеријалне имовине – рачунарских софтвера (осим софтвера Бис Хелиант и лиценцираних антивирус програма) које користи у раду и мобилних телефона, у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству, Правилником о начину и роковима вршења корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем и буџетском рачуноводству (Напомена 3.3.2. – Препорука б)	У 2019. години Институт је извршио попис рачунарских софтвера које користи у раду, апарата мини Видас добијеног на коришћење од другог правног лица и мобилних телефона у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству, Правилником о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем и буџетском рачуноводству	В.Д.Директора Института Руководилац за Финансијско-рачуноводствене послове	У 2019. години
10.	Да у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем у својим пословним књигама евидентирају апарат имунохемијски анализатор – мини Видас, добијен на коришћење од другог правног лица (Напомена 3.3.3.1.1. – Препорука в)	У 2019. години институт је у својим пословним књигама евидентирао апарат имунохемијски анализатор мини Видас добијен на коришћење од другог правног лица	В.Д.Директора Института Руководилац за Финансијско-рачуноводствене послове	У 2019. години
11.	Да након извршеног пописа мобилних телефона исте евидентирају у својим пословним књигама у складу са одредбама Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем (Напомена 3.3.3.1.1. – Препорука г)	У 2019. години Институт је након извршеног пописа евидентирао у својим пословним књигама мобилне телефоне у складу са одредбама Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем	В.Д.Директора Института Руководилац за Финансијско-рачуноводствене послове	У 2019. години
12.	Да у својим пословним књигама спроведу одговарајућа књижења како би се извршило усавлашавање вредности у активи и пасиви (Напомена 3.3.1. – Препорука д)	У 2019. години Институт је спровео део одговарајућа књижења како би се извршило усавлашавање у активи и пасиви. Остаје да се у наредном периоду дозграде извештаја за 2019. годину усавласи и остатак	В.Д.Директора Института Руководилац за Финансијско-рачуноводствене послове	У 2019. години и приликом израде Завршног рачуна за 2019. годину, Обрзац 1

За тачку 1. – Препорука бр. 7 као доказ прилажемо

- Налог за књижење бр. 2-112 од 29.01.2019. године, када је закњижена окончана ситуација фирме „Јадран“ на износ од 1.799.387,58 динара
Налог за књижење бр. 30-001 од 21.02.2019. године, када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.799.387,58 динара
- Налог за књижење бр. 31-001 од 22.02.2019. године где се види да је књижење на конту 511300 (капитално одржавање зграда и објеката)
Налог за књижење бр. 109-001 од 26.06.2019. када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.800.000,00 динара

Налог за књижење бр. 110-001 од 27.06.2019. године где се види да је књижење на конту 511300 (капитално одржавање зграда и објеката)

2. Окончану ситуацију фирме „Јадран“ бр. 01/18257000001 од 26.12.2018. године (наш бр. 08-49277 од 25.01.2019. год.) на износ од 1.799.387,58 динара

Предрачун фирме „Јадран“ бр. 17 од 10.04.2019. године (наш бр.08-51328 од 15.04.2019. год.) на износ од 1.800.000,00 динара

3. Извод бр.30 од 21.02.2019. године када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.799.387,58 динара

Извод бр. 31 од 22.02.2019. године када је Институт платио извођачу радова „Јадран“ износ од 1.799.387,58 динара

Извод бр.109 од 26.06.2019. године када су Институту пренета средства од стране Министарства здравља у износу од 1.800.000,00 динара као аванс за адаптацију мокрих чворова.

4. Аналитичке картице конта 015212, 311151,0111211,311111,511300

5. Образац 5 за период 01.01.-30.06.2019. године страна 16, конто 5* исказан је издатак за инвестиционо одржавање зграда и објеката по изворима финансирања

За тачку 2. – Препорука бр. 10 као доказ прилажемо

1. Извештај пописне Комисије бр. 20-3018 од 19.09.2019. године о извршеном попису рачунарских софтвера, апарата имунохемијски анализатор мини Видас и мобилних телефона .

2. Решење ВД директора Института бр. 12-284 од 12.07.2019. године о формирању комисије за попис рачунарских софтвера, апарата имунохемијски анализатор мини Видас и мобилних телефона .

3. Пописна листа софтвера

4. Налог за књижење бр. 1-900 од 01.01.2019. године,

5. Аналитичке картице конта 016111 и конта 311161 где су закњижени софтвери

За тачку 3. – Препорука бр. 11 као доказ прилажемо

1. Налог за књижење бр. 14-112 од 14.06.2019. године,

Налог за књижење бр.20-112 од 16.08.2019. год. и

Налог за књижење бр. 116-900 од 26.08.2019. год.

2. Аналитичке картицу конта 016111 и конта 311161, конта 015100 и 311151

За тачку 4. – Препорука бр. 12 као доказ прилажемо

1. Налог за књижење бр. 2-112 од 29.01.2019. године ,када је закњижена окончана ситуација фирме „Јадран“ на износ од 1.799.387,58 динара

Налог за књижење бр. 30-001 од 21.02.2019. године када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.799.387,58 динара

Налог за књижење бр. 31-001 од 22.02.2019. године где се види да је књижење на конту 511300 (капитално одржавање зграда и објеката)

Налог за књижење бр.109-001 од 26.06.2019. када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.800.000,00 динара

2. Налог за књижење бр. 110-001 од 27.06.2019. године где се види да је књижење на конту 511300 (капитално одржавање зграда и објеката)
Окончану ситуацију фирме „Јадран“ бр. 01/182570000001 од 26.12.2018. године (наш бр. 08-49277 од 25.01.2019. год.) на износ од 1.799.387,58 динара
3. Предрачун фирме „Јадран“ бр. 17 од 10.04.2019. године (наш бр.08-51328 од 15.04.2019. год.) на износ од 1.800.000,00 динара
Извод бр.30 од 21.02.2019. године када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.799.387,58 динара
Извод бр. 31 од 22.02.2019. године када је Институт платио извођачу радова „Јадран“ износ од 1.799.387,58 динара
Извод бр.109 од 26.06.2019. године када су Институту пренета средства од стране Министарства здравља у износу од 1.800.000,00 динара као аванс за адаптацију мокрих чворова.
4. Аналитичке картице конта 015212, 311151,0111211,311111,511300
5. Образац 5 за период 01.01.-30.06.2019. године страна 16 , конто 5* исказан је издатак за инвестиционо одржавање зграда и објеката по изворима финансирања
6. Периодични обрачун са РФЗО за период 01.01.-30.06.2019. године
7. Допис упућен Министарству здравља бр.3998-01 од 07.11.2018. године
Допис Министарству здравља бр. 3573-01 од 27.09.2019. године
Допис Министарству здравља бр.3609-01 од 01.10.2019. године
Допис Министарству здравља бр. 3609/1-01 од 01-10.2019. године

За тачку 5. – Препорука бр. 4 као доказ прилажемо

1. Налог за књижење бр. 2-112 од 29.01.2019. године ,када је закњижена окончана ситуација фирме „Јадран“ на износ од 1.799.387,58 динара
Налог за књижење бр. 30-001 од 21.02.2019. године када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.799.387,58 динара
Налог за књижење бр. 31-001 од 22.02.2019. године где се види да је књижење на конту 511300 (капитално одржавање зграда и објеката)
Налог за књижење бр.109-001 од 26.06.2019. када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.800.000,00 динара
Налог за књижење бр. 110-001 од 27.06.2019. године где се види да је књижење на конту 511300 (капитално одржавање зграда и објеката)
Окончану ситуацију фирме „Јадран“ бр. 01/182570000001 од 26.12.2018. године (наш бр. 08-49277 од 25.01.2019. год.) на износ од 1.799.387,58 динара
2. Предрачун фирме „Јадран“ бр. 17 од 10.04.2019. године (наш бр.08-51328 од 15.04.2019. год.) на износ од 1.800.000,00 динара
Извод бр.30 од 21.02.2019. године када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.799.387,58 динара
Извод бр. 31 од 22.02.2019. године када је Институт платио извођачу радова „Јадран“ износ од 1.799.387,58 динара
Извод бр.109 од 26.06.2019. године када су Институту пренета средства од стране Министарства здравља у износу од 1.800.000,00 динара као аванс за адаптацију мокрих чворова.

4. Аналитичке картице конта 015212, 311151,0111211,311111,511300
5. Образац 5 за период 01.01.-30.06.2019. године страна 16 , конто 5* исказан је издатак за инвестиционо одржавање зграда и објеката по изворима финансирања
6. Изјава В.Д. Директора Института бр.3619/2-01 од 02.10.2019. године да ће доказ о отклањању неправилности (Образац 2) бити достављен након израде Завршног рачуна за 2019. годину

За тачку 6. – Препорука бр. 13 као доказ прилажемо

1. Налог за књижење бр. 2-112 од 29.01.2019. године ,када је закњижена окончана ситуација фирме „Јадран“ на износ од 1.799.387,58 динара
Налог за књижење бр. 30-001 од 21.02.2019. године када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.799.387,58 динара
Налог за књижење бр. 31-001 од 22.02.2019. године где се види да је књижење на конту 511300 (капитално одржавање зграда и објеката)
Налог за књижење бр.109-001 од 26.06.2019. када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.800.000,00 динара
Налог за књижење бр. 110-001 од 27.06.2019. године где се види да је књижење на конту 511300 (капитално одржавање зграда и објеката)
2. Окончану ситуацију фирме „Јадран“бр. 01/18257000001 од 26.12.2018. године (наш бр. 08-49277 од 25.01.2019. год.) на износ од 1.799.387,58 динара
Предрачун фирме „Јадран“ бр. 17 од 10.04.2019. године (наш бр.08-51328 од 15.04.2019. год.) на износ од 1.800.000,00 динара
Извод бр.30 од 21.02.2019. године када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.799.387,58 динара
Извод бр. 31 од 22.02.2019. године када је Институт платио извођачу радова „Јадран“ износ од 1.799.387,58 динара
Извод бр.109 од 26.06.2019. године када су Институту пренета средства од стране Министарства здравља у износу од 1.800.000,00 динара као аванс за адаптацију мокрих чворова.
4. Аналитичке картице конта 015212, 311151,0111211,311111,511300
5. Образац 5 за период 01.01.-30.06.2019. године страна 16 , конто 5* исказан је издатак за инвестиционо одржавање зграда и објеката по изворима финансирања
6. Изјава В.Д. Директора Института бр. 3619/1-01 од 02.10.2019. године да ће доказ о отклањању неправилности (Образац 3) бити достављен након израде Завршног рачуна за 2019. годину

За тачку 7. – Препорука бр. 3 као доказ прилажемо

1. Налог за књижење бр. 2-112 од 29.01.2019. године ,када је закњижена окончана ситуација фирме „Јадран“ на износ од 1.799.387,58 динара
Налог за књижење бр. 30-001 од 21.02.2019. године када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.799.387,58 динара

- Налог за књижење бр. 31-001 од 22.02.2019. године где се види да је књижење на конту 511300 (капитално одржавање зграда и објеката)
Налог за књижење бр.109-001 од 26.06.2019. када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.800.000,00 динара
Налог за књижење бр. 110-001 од 27.06.2019. године где се види да је књижење на конту 511300 (капитално одржавање зграда и објеката)
2. Окончану ситуацију фирме „Јадран“ бр. 01/182570000001 од 26.12.2018. године (наш бр. 08-49277 од 25.01.2019. год.) на износ од 1.799.387,58 динара
Предрачун фирме „Јадран“ бр. 17 од 10.04.2019. године (наш бр.08-51328 од 15.04.2019. год.) на износ од 1.800.000,00 динара
3. Извод бр.30 од 21.02.2019. године када је Министарство здравља пренело средства Институту у износу од 1.799.387,58 динара
Извод бр. 31 од 22.02.2019. године када је Институт платио извођачу радова „Јадран“ износ од 1.799.387,58 динара
Извод бр.109 од 26.06.2019. године када су Институту пренета средства од стране Министарства здравља у износу од 1.800.000,00 динара као аванс за адаптацију мокрих чворова.
4. Аналитичке картице конта 015212, 311151,0111211,311111,511300
5. Образац 5 за период 01.01.-30.06.2019. године страна 16 , конто 5* исказан је издатак за инвестиционо одржавање зграда и објеката по изворима финансирања

За тачку 8. – Препорука бр.. 2 као доказ достављамо

1. Образац 5 за период 01.01.-31.03.2019. год. и Финансијски план за 2019. годину
2. Образац 5 за период 01.01.-30.06.2019. год. и Први ребаланс финансијског плана за 2019. годину

За тачку 9. – Препорука бр.. 6 као доказ прилажемо

1. Извештај пописне Комисије бр. 20-3018 од 19.09.2019. године о извршеном попису рачунарских софтвера, апарата имунохемијски анализатор мини Видас и мобилних телефона .
2. Решење ВД директора Института бр. 12-284 од 12.07.2019. године о формирању комисије за попис рачунарских софтвера, апарата имунохемијски анализатор мини Видас и мобилних телефона .
3. Пописна листа апарата добијених на коришћење од другог правног лица
4. Налог за књижење бр. 1-900 од 01.01.2019. године ,
Налог за књижење бр. 120-900 од 10.09.2019. године
5. Уговор о коришћењу апарата бр. 17-572 од 23.08.2019. године између фирме „Адоџ“ д.о.о. и Института
6. Аналитичке картице конта 351151 остала ванбилансна актива и конта 352151 остала ванбилансна пасива где су закњижени апарати добијени на коришћење

За тачку 10. – Препорука бр. 8 као доказ прилажемо

1. Извештај полисне Комисије бр. 20-3018 од 19.09.2019. године о извршеном попису рачунарских софтвера, апарата имунохемијски анализатор мини Видас и мобилних телефона .
2. Налог за књижење бр. 1-900 од 01.01.2019. године ,
Налог за књижење бр. 120-900 од 10.09.2019. године
3. Уговор о коришћењу апарата бр. 17-572 од 23.08.2019. године између фирме „Адоц“ д.о.о. и Института
4. Аналитичке картице конта 351151 остала ванбилансна актива и конта 352151 остала ванбилансна пасива где су закњижени апарати добијени на коришћење

За тачку 11. – Препорука бр. 9 као доказ прилажемо

1. Извештај полисне Комисије бр. 20-3018 од 19.09.2019. године о извршеном попису рачунарских софтвера, апарата имунохемијски анализатор мини Видас и мобилних телефона .
2. Налог за књижење бр. 1-900 од 01.01.2019. године
3. Пописна листа комуникационе опреме
4. Аналитичке картице конта 011223 Комуникациона опрема и конта 311112 Опрема где су закњижени мобилни телефони

За тачку 12. – Препорука бр. 5 као доказ достављамо


1. Налог за књижење бр. 1-000 од 01.01.2019. године где су по почетном стању усаглашена конта 011251 Медицинска опрема и конто 311112 Опрема у износу од 2.554.000,00 динара
2. Аналитичке картице конта 311151 Нефинансијска имовина у припреми и конта 311112 Опрема
3. Изјава В.Д. Директора Института бр. 3619-01 од 02.10.2019. године да ће доказ о отклањању неправилности (Образац 1) бити достављен након израде Завршног рачуна за 2019. годину

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3 које захтевају отклањање и након рока за припремање наредног сета финансијских извештаја.

РБ	Неправилност	Мера исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Да успоставе интерну ревизију на један од начина прописаних Правилником о заједничким критеријумима за заједничким стандардима за организовање и упућствима и методолошким упућствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (Напомена 2.2. – Препорука 1)</p>	<p>Институт се обратио Министарству здравља дописом бр.3998-01 од 07.11.2018. године као и дописима бр. 3573-01 од 27.09.2019., бр. 3609-01 и бр. 3609/1-01 од 01.10.2019.године са захтевом за издавање сагласности за пријем у радни однос на неодређено време дипломиране економисте за обављање послова вишег интерног ревизора/самосталног интерног ревизора. Након издавања сагласности Институт ће независно организовати организациону јединицу за интерну ревизију у складу са чланом 3. Правилника о интерној ревизији, а у колико се не одобри пријем кадра од Министарства је затражено да ревизију спроводи заједничка јединица.</p>	<p>В.Д. Директора Института</p>	<p>Мере су предузете у 2018. и 2019. години</p>
<p>За гачку 13. – Препорука бр.1 као доказ достављамо</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Допис упућен Министарству здравља бр.3998-01 од 07.11.2018. године 2. Допис Министарству здравља бр. 3573-01 од 27.09.2019. године 3. Допис Министарству здравља бр.3609-01 од 01.10.2019. године 4. Допис Министарству здравља бр. 3609/1-01 од 01-10.2019. године 				

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.



В.Д. Директор Института

Проф. др Даница Грујичић

Израдила

Руководилац за финансијско-рачуноводствене послове

