



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ДОМА ЗДРАВЉА „ВОЖДОВАЦ”, БЕОГРАД**

**Број: 400 - 141/2018 – 05/9
Београд, 4. април 2019. године**

Садржај:

1. УВОД	2
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА У ДЕЛУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА	3
2.1. Нефинансијска имовина	3
2.1.1. Нефинансијска имовина у залихама - конто 020000.....	3
2.2. Извештај о извршењу буџета	3
2.2.1. Утврђивање резултата пословања.....	3
3. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА У ДЕЛУ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА	4
3.1. Други приходи – конто 740000	4
3.1.1. Приходи од продаје добара и услуга – конто 742000	4
3.2. Плате, додаци и накнаде запослених – конто 411000.....	5
3.2.1. Увећање плате по основу стимулације.....	5
3.3. Финансијско управљање и контрола	5
3.3.1. Контролно окружење – Статут Дома здравља „Вождовац”	5
3.3.2. Контролно окружење – Правилник о унутрашњој организацији и систематизација послова у Дому здравља „Вождовац”	6
3.3.3. Управљање ризицима.....	7
3.3.4. Праћење и процена система	7
3.4. Интерна ревизија	8
3.4.1. Интерна ревизија у Дому здравља „Вождовац”	8
3.5. Други приходи – конто 740000	8
3.5.1. Приходи од продаје добара и услуга – конто 742000 (санитарни прегледи)	8
3.5.2. Приходи од продаје добара и услуга – конто 742000 (структура цене услуга)...	9
3.6. Нефинансијска имовина – некретнине и опрема.....	9
3.6.1. Зграде и грађевински објекти.....	9
3.7. Информисање и комуникација.....	10
3.7.1. Развој и одржавање	10
3.7.2. Развој и одржавање - конкурсна документација	10
3.7.3. Континуитет пословања и опоравак од катастрофе.....	11
3.7.4. Апликативне контроле.....	11
4. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА	12

1. УВОД

У Извештају о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Дома здравља „Вождовац”, Београд за 2017. годину, број: 400 – 141/2018 – 05/6 од 28.11.2018. године Државна ревизорска институција (у даљем тексту: Институција) је издала мишљење са резервом на финансијске извештаје и правилност пословања.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од Дома здравља „Вождовац”, Београд (у даљем тексту: Дом здравља „Вождовац”) захтевала достављање одазивног извештаја.

Дом здравља „Вождовац” је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице др Невенка Величковић, в.д. директора.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај, оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности, које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.

2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА У ДЕЛУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Нефинансијска имовина

2.1.1. Нефинансијска имовина у залихама - конто 020000

2.1.1.1. Опис неправилности

Дом здравља „Вождовац” је у Билансу стања на дан 31.12.2017. године мање исказао стање нефинансијске имовине у залихама (конто 022200) и капиталу (311200) у износу од 5.253 хиљаде динара, колико износи вредност залиха потрошног материјала у помоћним магацинима на одељењима на дан 31.12.2017. године, које није пописао и није извршио усклађивање књиговодственог са стварним стањем.

2.1.1.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да врше усклађивање књиговодствене евиденције стања имовине са стварним стањем које је утврђено пописом.

Дом здравља „Вождовац” је ускладио књиговодствене евиденције стања имовине са стварним стањем које је утврђено пописом, о чему је доставио одговарајуће и довољне доказе (елаборат о извршеном попису за 2018. годину, картице конта нефинансијске имовине у залихама, налоге за књижење и Завршни рачун за 2018. годину – Биланс стања на дан 31.12.2018. године).

2.1.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.2. Извештај о извршењу буџета

2.2.1. Утврђивање резултата пословања

2.2.1.1. Опис неправилности

Дом здравља „Вождовац” је расходе за амортизацију исказао изнад висине остварених прихода што је за последицу имало исказивање мањка прихода и примања – буџетског дефицита из осталих извора у износу од 456 хиљада динара.

2.2.1.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да расходе за амортизацију исказују до оствареног вишка прихода и примања од продаје нефинансијске имовине из осталих извора.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да расходе за амортизацију у пословним књигама за 2018. годину није евидентирао на класи 400000 – Текући расходи, већ је укупну амортизацију евидентирао на класи 300000 – Капитал, утврђивање резултата пословања и ванбилансна евиденција.

Увидом у Извештај о извршењу буџета у периоду од 1.1. – 31.12.2018. године – Образац 5, утврђено је да је Дом здравља „Вождовац” и без исказаних расхода за амортизацију на класи 400000, исказао мањак прихода и примања – буџетски дефицит из осталих извора.

Као доказ доставио је Извештај о извршењу буџета у периоду од 1.1. – 31.12.2018. године.

2.2.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

3. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА У ДЕЛУ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

3.1. Други приходи – конто 740000

3.1.1. Приходи од продаје добара и услуга – конто 742000

3.1.1.1. Опис неправилности

Дом здравља „Вождовац” је у складу са ставом 3 члана 182 Закона о здравственом осигурању у обавези да приоритетно извршава уговорне обавезе према Републичком фонду за здравствено осигурање, у односу на друга правна и физичка лица са којима има закључене уговоре о пружању здравствених услуга. У 2017. години остварио је приходе у износу од 27.285 хиљада динара пружањем услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем. Због непостојања одговарајуће евиденције о времену чекања осигураника Републичког фонда за здравствено осигурање на пружање здравствене услуге нисмо у могућности да прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа о повреди става 3 члана 182 Закона о здравственом осигурању, али закључујемо да су могући ефекти по овом питању материјалне природе.

3.1.1.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да предузму мере и активности у циљу спречавања ризика да се осигураном лицу не пружи приоритетно услуга из обавезног здравственог осигурања.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је предузео мере и активности ради отклањања неправилности и смањења ризика доношењем Процедуре о начину заказивања и пријему пацијената у Служби за стоматолошку здравствену заштиту и Процедуре о начину заказивања и пријему пацијената код специјалисте медицине рада којима је прописано да приликом пријема пацијената, приоритет имају пацијенти којима се услуге пружају на терет средстава обавезног здравственог осигурања. Такође су одржали састанак са запосленима са циљем упознавања запослених са процедуром о начину заказивања и пријема пацијената код специјалисте медицине рада, са акцентом на циљ и подручје примене, описом процеса рада, начином вођења евиденције, одговорностима и овлашћењима. Одржан је и састанак са запосленима у Служби за стоматолошку здравствену заштиту на којој су запослени упознати са Процедуром о начину заказивања и пријему пацијената у Служби за стоматолошку здравствену заштиту.

Као доказ достављени су Процедура о начину заказивања и пријему пацијената у Служби за стоматолошку здравствену заштиту бр. 730 од 07.02.2019. године, Процедура о начину заказивања и пријему пацијената код специјалисте медицине рада бр. 970 од 21.02.2019. године, Записник о одржаном састанку са запосленима број 1090 од 25.02.2019. године и Записник о одржаном састанку са запосленима у Служби за стоматолошку здравствену заштиту број 770 од 12.02.2019. године.

3.1.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

3.2. Плате, додаци и накнаде запослених – конто 411000

3.2.1. Увећање плате по основу стимулације

3.2.1.1. Опис неправилности

Дом здравља је вршио увећање плате запосленима и по том основу извршио расходе у износу од 2.709 хиљада динара, а да није:

- (1) усвојио општи акт којим се уређују елементи за обрачун и исплату увећане плате из прихода који настају употребом јавних средстава,
- (2) утврдио сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу,
- (3) за сваки месец обезбедио податке о оствареним приходима и извршеним расходима, што није у складу са одредбом члана 12 став 2 и 3 Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 94 Посебног колективног уговора чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.

3.2.1.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да донесу општи акт којим се уређују елементи за обрачун и исплату увећане плате запосленима из прихода који настану пружањем услуга уз наплату сходно одредбама члана 12 став 3 Закона о платама у државним органима и јавним службама.

Такође, је препоручено да предузму мере којима ће обезбедити да се на основу структуре цене услуга и наплаћених прихода по том основу, за сваки месец утврде подаци о оствареним приходима, као и учешћу трошкова рада у оствареним приходима, у складу са чланом 12 став 2 Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 94 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је 25. 1. 2019. године усвојио Правилник о начину стицања и расподели сопствених прихода Дома здравља „Вождовац” на који је Управни одбор Дома здравља дао сагласност. Осим наведеног, Дом здравља „Вождовац” утврђује Преглед прихода, расхода и издатака сопствених средстава за месец јануар 2019. године као и учешћу трошкова рада у оствареним приходима.

Као доказ достављени су: Правилник о начину стицања и расподели сопствених прихода Дома здравља „Вождовац” бр. 446 од 25.01.2019. године, Одлука Управног одбора бр. 447 од 25.01.2019. године, Преглед прихода и расхода сопствених средстава за месец децембар 2018. године и јануар 2019. године.

3.2.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу.**

3.3. Финансијско управљање и контрола

3.3.1. Контролно окружење – Статут Дома здравља „Вождовац”

3.3.1.1. Опис неправилности

Дом здравља „Вождовац” није усагласио одредбе Статута Дома здравља „Вождовац” у делу система интерне финансијске контроле са одредбом члана 80 Закона о буџетском систему.

3.3.1.2. **Исказане мере исправљања**

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да предузму мере и активности за усклађивање одредби Статута Дома здравља „Вождовац” са Законом о буџетском систему у делу система интерне финансијске контроле.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је предузео мере и активности ради усклађивања одредби Статута Дома здравља „Вождовац” са Законом о буџетском систему у делу система интерне финансијске контроле, тако што је усагласио одредбе члана 44 Статута Дома здравља „Вождовац” са одредбама члана 80 Закона о буџетском систему.

Управни одбор је 27.12.2018. године донео одлуку о измени Статута Дома здравља „Вождовац”, након чега је 11. 2. 2019. године затражено мишљење Министарства здравља на измене и допуне Статута Дома здравља.

По добијању мишљења Министарства здравља, Дом здравља „Вождовац” ће Одлуку о измени Статута доставити на сагласност Скупштини града Београда.

Као доказ достављени су: Одлука о измени Статута Дома здравља „Вождовац” бр. 7371 од 27.12.2018. године и Захтев за добијање сагласности од Министарства здравља на измене и допуне Статута Дома здравља „Вождовац” бр. 753 од 11.2.2019 године.

3.3.1.3. **Оцена мера исправљања**

Описане мере исправљања оцењујемо **као задовољавајуће.**

3.3.2. Контролно окружење – Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова у Дому здравља „Вождовац”

3.3.2.1. **Опис неправилности**

Дом здравља „Вождовац” је на основу Статута и Правилника о организацији и систематизацији послова образовао службу за правне, економско – финансијске, техничке и друге сличне послове, што није у складу са чланом 17 Правилника о условима и начину унутрашње организације здравствених установа.

3.3.2.2. **Исказане мере исправљања**

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да Статут и Правилник о унутрашњој организацији Дома здравља „Вождовац” ускладе са чланом 17 Правилника о условима и начину унутрашње организације здравствених установа.

Дом здравља „Вождовац” је предузео мере ради отклањања неправилности тако што је одредбама члана 16 Статута Дом здравља „Вождовац” образовао Службу за правне и економско-финансијске послове и Службу за техничке и друге послове.

Правилником о изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у Дому здравља „Вождовац” од 25.01.2019. године као организационе јединице образоване су Служба за правне и економско-финансијске послове и Служба за техничке и друге послове.

Управни одбор је 27.12.2018. године донео одлуку о измени Статута Дома здравља „Вождовац” и затражио мишљење Министарства здравља на измене и допуне Статута Дом здравља.

Као доказ достављени су: Правилник о изменама и допунама Правилника о организацији и систематизацији послова у Дому здравља „Вождовац” бр. 455 од 25.01.2019. године, Одлука Управног одбора бр. 456 од 25.01.2019. године, Одлука о измени Статута

Дома здравља „Вождовац” бр. 7371 од 27.12.2018. године и Захтев за добијање сагласности од Министарства здравља на измене и допуне Статута Дома здравља „Вождовац” бр. 753 од 11.02.2019 године.

3.3.2.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

3.3.3. Управљање ризицима

3.3.3.1. Опис неправилности

Дом здравља „Вождовац” није усвојио стратегију управљања ризиком, што није у складу са чланом 6 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

3.3.3.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да усвоје Стратегију управљања ризиком у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

Дом здравља „Вождовац” је усвојио Стратегију о управљања ризиком бр. 7360 од 27.12.2018. године и исту доставио.

3.3.3.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

3.3.4. Праћење и процена система

3.3.4.1. Опис неправилности

Дом здравља „Вождовац” није известио министра надлежног за послове финансија о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле подношењем одговора на упитник који припрема Централна јединица за хармонизацију, што није у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

3.3.4.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да министра надлежног за послове финансија извештавају о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле подношењем одговора на упитник који припрема Централна јединица за хармонизацију у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је Министарству финансија - Централној јединици за хармонизацију, 22.02.2019. године поднео Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле.

Као доказ достављен је Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле бр. 993 од 22.02.2019. године.

3.3.4.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

3.4. Интерна ревизија

3.4.1. Интерна ревизија у Дому здравља „Вождовац”

3.4.1.1. Опис неправилности

Дом здравља „Вождовац” није успоставио интерну ревизију на један од начина прописаних чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

3.4.1.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да предузму мере и активности на успостављању интерне ревизије на један од начина предвиђених чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова у Дому здравља „Вождовац” систематизовао радно место интерног ревизора. Обратио се Министарству здравља за проширење Кадровског плана за једног дипломираног економисту, који би убудуће обављао послове интерног ревизора.

Као доказ доставио је: Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова у Дому здравља „Вождовац” бр. 2015 од 16. 04. 2018. године, Захтев бр. 6281 од 08. 11. 2018. године упућен Министарству здравља.

3.4.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као делимично задовољавајућу** до достављања доказа о успостављању интерне ревизије на један од начина прописаних чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

3.5. Други приходи – конто 740000

3.5.1. Приходи од продаје добара и услуга – конто 742000 (санитарни прегледи)

3.5.1.1. Опис неправилности

Дом здравља „Вождовац” је пружао услуге санитарног прегледа а да претходно није обезбедио решење надлежног органа о испуњености услова за њихово пружање, што није у складу са чланом 51 Закона о здравственој заштити.

3.5.1.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да предузму активности на прибављању решења којим се потврђује да установа испуњава услове за пружање услуга хигијенско - епидемиолошке заштите (санитарних прегледа).

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је предузео мере и активности ради отклањања неправилности и да је поднео захтев Министарству здравља -

Сектору за инспекцијске послове, за добијање решења о испуњености услова за пружање услуга хигијенско-епидемиолошке заштите.

Као доказ достављен је Захтев за добијање решења о испуњености услова за пружање услуга хигијенско - епидемиолошке заштите бр. 522 од 30.01.2019. године који је послат Министарству здравља.

3.5.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као **делимично задовољавајућу** до достављања доказа, Решења о испуњености услова за пружање услуга хигијенско-епидемиолошке заштите.

3.5.2. Приходи од продаје добара и услуга – конто 742000 (структура цене услуга)

3.5.2.1. Опис неправилности

Дом здравља „Вождовац” није утврдио структуру цене здравствених услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем, као и услуга које пружа грађанима на лични захтев, што онемогућава правилну примену члана 12 став 1 и 2 Закона о платама у државним органима и јавним службама.

3.5.2.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да предузму мере и активности како би утврдили структуру цена услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је утврдио структуру цене здравствених услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем у Дому здравља „Вождовац” на коју је Управни одбор Дома здравља Вождовац дао сагласност.

Као доказ достављени су: Структура цене здравствених услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем у Дому здравља „Вождовац” бр. 530 од 31.01.2019. године и Одлука Управног одбора бр. 530/1 од 31.01.2019. године којом се даје сагласност на Структуру цене здравствених услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем у Дому здравља „Вождовац”.

3.5.2.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

3.6. Нефинансијска имовина – некретнине и опрема

3.6.1. Зграде и грађевински објекти

3.6.1.1. Опис неправилности

Дом здравља „Вождовац” у 2017. години није доставио надлежном органу јединице локалне самоуправе НЕП – ЈС обрасце – Подаци о непокретности у јавној својини, за непокретности које користи, што није у складу са чланом 7 Уредбе о евиденцији непокретности у јавној својини.

3.6.1.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да успоставе евиденцију непокретности у јавној својини на Обрасцу НЕП-ЈС – Подаци о непокретности у јавној својини и кориснику, односно носиоцу права коришћења и податке достави надлежном органу у складу са одредбама Уредбе о евиденцији непокретности у јавној својини.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је надлежном органу пријавио непокретности које користи путем НЕП- ЈС обрасца - Подаци о непокретности у јавној својини и кориснику, односно носиоцу права коришћења.

Као доказ доставио је наведене обрасце.

3.6.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу.**

3.7. Информисање и комуникација

3.7.1. Развој и одржавање

3.7.1.1. Опис неправилности

У Дому здравља „Вождовац” пружаоци услуга за потребе развоја и одржавања софтвера користе продукциону базу.

3.7.1.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да успоставе процедуру за праћење и контролу приступа пружаоца услуга продукционој бази у погледу заштите података о личности.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је израдио Процедуру за праћење и контролу приступа пружаоца услуга серверима и продукционим базама Дома здравља „Вождовац”.

Као доказ достављена је Процедура за праћење и контролу приступа пружаоца услуга серверима и продукционим базама Дома здравља „Вождовац” од 05.02. 2019. године.

3.7.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу.**

3.7.2. Развој и одржавање - конкурсна документација

3.7.2.1. Опис неправилности

У Дому здравља „Вождовац” конкурсна документација за набавку услуге одржавања интегрисаног здравствено - информационог система није припремљена на начин да садржи све неопходне техничке карактеристике, односно не садржи јасне критеријуме за одређивање цене.

3.7.2.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да конкурсну документацију припремају, тако да садржи све потребне елементе и критеријуме за одређивање цене у понуди.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је у конкурсној документацији за набавку услуга одржавања информационог система Heliant Health, у техничкој спецификацији тачно дефинисао имплементиране модуле информационог система као и тачно наведене локације, број запослених и број рачунара на којима се исти користи.

Као доказ достављена је техничка спецификација која ће бити део конкурсне документације за набавку - Одржавање интегрисаног здравствено - информационог система Heliant Health.

3.7.2.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

3.7.3. Континуитет пословања и опоравак од катастрофе

3.7.3.1. Опис неправилности

У Дому здравља „Вождовац” не постоји усвојен и тестиран план континуитета пословања и план опоравка информационог система у случају нежељеног догађаја.

3.7.3.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да успоставе функционалан и тестиран план континуитета пословања, и у вези са тим дефинишу одговарајуће процедуре.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је израдио Процедуру за чување електронских података, опоравка у случају нестанка података и опоравак информационог система од нежељених догађаја, и успоставио и тестирао секундарну локацију на којој се налази копија података и резервни апликативни сервер.

Као доказ достављена је Процедура за чување електронских података, опоравка у случају нестанка података и опоравак информационог система од нежељених догађаја бр. 640 од 05.02.2019. године и снимци рада сервера на секундарној локацији приликом тестирања.

3.7.3.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

3.7.4. Апликативне контроле

3.7.4.1. Опис неправилности

У Дому здравља „Вождовац” осигураника је могуће пријавити у информациони систем „Heliant Health”, на основу једног податка (ЈМБГ, ЛБО или броја здравствене исправе).

3.7.4.2. Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Дома здравља „Вождовац” препоручено је да обезбеде да се осигураник у систему може одабрати уз обавезан унос бар два податка (ЈМБГ и ЛБО или здравствене исправе), или читавањем електронске књижице.

Дом здравља „Вождовац” је у одазивном извештају навео да је уз помоћ „Хелианта” имплементирао унос осигураника са два податка.

Као доказ достављен је допис Хелианта од 25. 02. 2019. године којим је развојни тим Хелианта обавестио Дом здравља „Вождовац” да претрага по минимум два критеријума омогућена.

3.7.4.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као **делимично задовољавајућу** до достављања доказа да је опција која подразумева коришћење бар два податка за одабир осигураника активирана у софтверу.

4. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео Дом здравља „Вождовац” Београд. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице Дома здравља „Вождовац”, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео Дом здравља „Вождовац” задовољавајуће.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић

Достављено:

- Субјекту ревизије и
- Архиви