

РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији правилности пословања Специјалне болнице за рехабилитацију Ивањица, Ивањица у делу који се односи на увећање плате запослених за период од 01. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 01. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

Специјална болница за рехабилитацију Ивањица, Ивањица:

Извршила расходе по основу увећања плате запослених у износу од 4,36 милиона динара, а да није утврдила структуру цене здравствених и других услуга које пружа уз наплату, односно није утврдила сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу што представља основ увећања плате запослених.

Преузела обавезе у износу од 15,73 милиона динара спровођењем набавки супротно одредбама Закона о јавним набавкама.



Није утврдила структуру цене здравствених услуга које пружа уз наплату и сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу.

Набавила добра и услуге у укупном износу од 7,98 милиона динара супротно одредбама Закона о јавним набавкама јер није спровела организационе и техничке мере и активности за праћење извршења уговора о јавној набавци уређене њеним интерним актом.

Није обавештавала репрезентативни синдикат на месечном нивоу о оствареним приходима и извршеним расходима за исплату стимулације.

Извршила набавку услуга укупне вредности од 5,90 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Није утврђивала вишак прихода над извршеним расходима само из сопствених извора, већ на основу укупно остварених прихода и укупно извршених расхода.

Извршила набавку добара, услуга и радова у износу од 1,85 милиона динара, а да није закључила писани уговор, односно издала наруџбеницу.

Линеарно увећала плате запослених по основу стимулације без поштовања интерног акта.

Исплатила увећање плате директору у износу од 137 хиљада динара без одлуке Управног одбора, а на основу одлуке директора којом је одобрена исплата стимулација свим запосленима



ДАТЕ ПРЕПОРУКЕ

За уређење области које су биле предмет ревизије дато је 12 препорука које су усмерене на:

- утврђивање структуре цене коштања здравствених услуга које се пружају на тржишту и утврђивање вишка сопствених прихода над расходима из сопствених прихода, као и учешће трошкова рада у оствареном приходу, као основ за исплату стимулације;
- спровођење поступака јавних набавки у складу са прописима који уређују ову област.

12

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Скрећемо пажњу да је одредбама Закона о јавним службама, Закона о здравственој заштити, као и другим прописима није уређено право на расподелу добити, односно обавеза покрића губитака који настану из туристичке делатности специјалне болнице и да министар финансија није ближе уредио начин извештавања о уплати и коришћењу сопствених прихода здравствених установа.