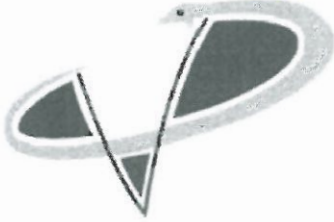


РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДОМ ЗДРАВЉА „ВОЖДОВАЦ“
Бр. 2255
02 APR 2021 године.
БЕОГРАД, Устаничка бр. 16



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

Ул. Макензијева бр. 41
11000 Београд

Дом здравља „Вождовац“

Предмет: Одговор на налазе и закључке

Поштовани,

У прилогу дописа Вам достављамо одговор на Извештај о ревизији сврсисходности пословања на тему „Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле у здравственим установама“.

Прилог: Извештај о ревизији сврсисходности пословања на тему „Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле у здравственим установама“.

С поштовањем,

ДОМ ЗДРАВЉА „ВОЖДОВАЦ“
В.Д. ДИРЕКТОРА,

Др Невенка Величковић



Република Србија
Дом здравља „Вождовац“
ул. Устаничка бр. 16
11000 Београд

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Дом здравља „Вождовац“, Устаничка бр. 16, Београд, подноси

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ СВРСИСХОДНОСТИ ПОСЛОВАЊА НА ТЕМУ „ЕФИКАСНОСТ
УСПОСТАВЉАЊА ИНТЕРНЕ ФИНАНСИЈСКЕ КОНТРОЛЕ У ЗДРАВСТВЕНИМ УСТАНОВАМА“

Број и датум извештаја о ревизији: 400-739/2020-05/46 од 29. децембра 2020. године

Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Несврсисходност	<i>Да Дом здравља Вождовац пријави потребан број запослених немедицинске и медицинске струке на обуке Централне јединице за хармонизацију из области интерне финансијске контроле</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Дом здравља Вождовац је поступио по датој препоруци и извршио пријаву својих 5(пет) запослених на обуке Централне јединице за хармонизацију из области интерне финансијске контроле.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Допис Централној јединице за хармонизацију да се изврши пријава 5 (пет) запослених бр.1843_од17.03.2021. године као и пријаве запослених које се налазе у прилогу дописа.</i>

...

II

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Да Дом здравља Вождовац доставља редовно годишње извештаје о систему финансијског управљања и контроле и интерне ревизије Централној јединици за хармонизацију.	Дом здравља Вождовац је дана 31.03.2021.године доставио Централној јединици за хармонизацију годишњи зевштај о систему финансијског управљања и контроле. Дом здравља Вождовац није Централној јединици за хармонизацију доставио годишње извештаје о интерној ревизији јер још увек нема интерног ревизора.	Дом здравља Вождовац ће накнадно доставити извештај о интерној ревизији ако је то потребно и у случају када установа нема именовано лице за интерног ревизора.	руководилац правних, кадровских и административних послова	/
2	Да Дом здравља Вождовац преузме мере и активности за усклађивање одредби Статута, у делу који се односи на унутрашњу организацију, са прописима којима се уређује буџетски систем	Дом здравља Вождовац је у процедури преузимања мера и активности на корекцији Статута у делу који се односи на унутрашњу организацију, са прописима којима се уређује буџетски систем	Дом здравља Вождовац ће по извршеној корекцији доставити Министарству здравља Статут који ће у унутрашњој организацији бити усклађен са прописима којима се уређује буџетски систем о чему ћемо Вас благовремено обавестити.	руководилац правних, кадровских и административних послова	/
3					

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

—

III

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Да Дом здравља Вождовац преузме активности на организационом успостављању финансијског управљања и контроле, и то: Именује особе задужене за финансијско управљање и контролу, изради акциони план са задужењима и роковима за извршење, изврши самопроцену садашњег стања, изради списак пословних процеса, мапе и описе пословних процеса, изврши процену ризика, изврши анализу постојећих и потребних контрола и преузме корективне мере у вези са извршеном мером	Дом здравља Вождовац је донео Одлуку о образовању радне групе бр. 5659 од 04.09.2021. године о. Радном групом руководи помоћник за стручни рад, а чланови радне групе су сви начелници медицинских и немедицинских служби. Радна група још увек није почела са радом јер због тренутне епидемиолошке ситуације изазване вирусом covid 19 није у могућности да се састане и почне са радом.	Радна група ће чим се за стекну услови састати и почети са радом и извршавањем постављених задатака.	██████████ помоћник директора за стручни рад	/
2	Да Дом здравља Вождовац преузме мере и активности на успостављању интерне ревизије на један од начина предвиђених Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору	Дана 24.12.2020. године Дом здравља Вождовац добио је сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава Закључком 51:број:112-4873/2020 од 16.06.2020. године за пријем у радни однос на неодређено време 1	Дом здравља Вождовац ће по добијању нове сагласности за пријем у радни однос 1 (једног) административног радника са високом стручном спремом-дипломирани економиста-интерни ревизор расписати јавни оглас за пријем у радни однос 1 (једног) административног радника	██████████ руководиоца правних, кадровских и административних послова	/

		<p>(једног) административног радника са високом стручном спремом-дипломирани економиста-интерни ревизор. Дана 02.03.2021. године Дом здравља Вождовац расписао је јавни оглас за пријем у радни однос интерног ревизора на неодређено време. Дана 02.03.2021. године од Министарства здравља добили смо обавештење да сагласност Комисије Владе старије од 01.10.2020. године није могуће реализовати. Имајући у виду да се добијена сагласност од 16.06.2020. године није могла реализовати јер је донета пре претходно наведеног датума јавни оглас је стављен ван снаге. Дом здравља вождовац је послао дана 03.03.2021. године нови захтев за пријем у радни однос на неодређено време 1 (једног) административног радника са високом стручном спремом-дипломирани економиста-интерни ревизор са попуњеним новим ПРМ обрасцем за Комисију Владе.</p>	<p>са високом стручном спремом-дипломирани економиста-интерни ревизор</p>		
3					

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

Докази о отклањању несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.

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

в.д. директора

др Невенка Величковић



Република Србија
Дом здравља „Вождовац“
ул. Устаничка бр. 16
11000 Београд

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДОМ ЗДРАВЉА „ВОЖДОВАЦ“
Бр. 2412
09 APR 2021 година.
БЕОГРАД, Устаничка бр. 16

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
09 APR 2021
БРОЈ: 400-739/2020-05/65

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Дом здравља „Вождовац“, Устаничка бр. 16, Београд, подноси ДОПУНУ:

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ
У РЕВИЗИЈИ СВРСИСХОДНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле у здравственим установама

Број и датум извештаја о ревизији: 400-739/2020-05/46 од 29. децембра 2020. године

Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Несврсисходност	Да Дом здравља Вождовац пријави потребан број запослених немедицинске и медицинске струке на обуке Централне јединице за хармонизацију из области интерне финансијске контроле
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља Вождовац је поступио по датој препоруци и извршио пријаву својих 5(пет) запослених на обуке Централне јединице за хармонизацију из области интерне финансијске контроле.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Допис Централној јединице за хармонизацију да се изврши пријава 5 (пет) запослених бр.1843_од 17.03.2021. године као и пријаве запослених које се налазе у прилогу дописа.

II

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Да Дом здравља Вождовац доставља редовно годишње извештаје о систему финансијског управљања и контроле и интерне ревизије Централној јединици за хармонизацију.	Дом здравља Вождовац је дана 31.03.2021.године доставио Централној јединици за хармонизацију годишњи зевштај о систему финансијског управљања и контроле. Дом здравља Вождовац није Централној јединици за хармонизацију доставио годишње извештаје о интерној ревизији јер још увек нема интерног ревизора.	Дом здравља Вождовац ће накнадно доставити извештај о интерној ревизији ако је то потребно и у случају када установа нема именовано лице за интерног ревизора.	руководилац правних, кадровских и административних послова	до 31.12.2021.
2	Да Дом здравља Вождовац преузме мере и активности за усклађивање одредби Статута, у делу који се односи на унутрашњу организацију, са прописима којима се уређује буџетски систем	Дом здравља Вождовац је у процедури преузимања мера и активности на корекцији Статута у делу који се односи на унутрашњу организацију, са прописима којима се уређује буџетски систем	Дом здравља Вождовац ће по извршеној корекцији доставити Министарству здравља Статут који ће у унутрашњој организацији бити усклађен са прописима којима се уређује буџетски систем о чему ћемо Вас благовремено обавестити.	руководилац правних, кадровских и административних послова	до 31.12.2021.

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

—

III

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Да Дом здравља Вождовац преузме активности на организационом успостављању финансијског управљања и контроле, и то: Именује особе задужене за финансијско управљање и контролу, изради акциони план са задужењима и роковима за извршење, изврши самопроцену садашњег стања, изради списак пословних процеса, мапе и описе пословних процеса, изврши процену ризика, изврши анализу постојећих и потребних контрола и преузме корективне мере у вези са извршеном мером	Дом здравља Вождовац је донео Одлуку о образовању радне групе бр. 5659 од 04.09.2021. године о. Радном групом руководи помоћник за стручни рад, а чланови радне групе су сви начелници медицинских и немедицинских служби. Радна група још увек није почела са радом јер због тренутне епидемиолошке ситуације изазване вирусом covid 19 није у могућности да се састане и почне са радом.	Радна група ће чим се за то стекну услови састати и почети са радом и извршавањем постављених задатака.	██████████ помоћник директора за стручни рад	до 31.12.2023.
2	Да Дом здравља Вождовац преузме мере и активности на успостављању интерне ревизије на један од начина предвиђених Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору	Дана 24.12.2020. године Дом здравља Вождовац добио је сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава Закључком 51:број:112-4873/2020 од 16.06.2020. године за пријем у радни однос на неодређено време 1 (једног) административног радника са високом стручном спремом-дипломирани економиста-интерни ревизор. Дана 02.03.2021. године Дом здравља Вождовац расписао је	Дом здравља Вождовац ће по добијању нове сагласности за пријем у радни однос 1 (једног) административног радника са високом стручном спремом-дипломирани економиста-интерни ревизор расписао је	██████████ руководиоца правних, кадровских и административних послова	до 31.12.2023.

	<p><i>јавни оглас за пријем у радни однос интерног ревизора на неодређено време. Дана 02.03.2021. године од Министарства здравља добили смо обавештење да сагласност Комисије Владе старије од 01.10.2020. године није могуће реализовати. Имајући у виду да се добијена сагласност од 16.06.2020. године није могла реализовати јер је донета пре претходно наведеног датума јавни оглас је стављен ван снаге. Дом здравља вождовац је послао дана 03.03.2021. године нови захтев за пријем у радни однос на неодређено веме 1 (једног) административног радника са високом стручном спремом-дипломирани економиста-интерни ревизор са попуњеним новим ПРМ обрасцем за Комисију Владе.</i></p>			
--	---	--	--	--

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

—

Докази о отклањању несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.

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

в.д. директора

др Невенка Величковић



Акциони план за извршење препорука из извештаја о ревизији: 400-739/2020-05/46 од 29. децембра 2020. године - Ревизија сврсисходности - Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле у здравственим установама

Препоруке	Рок за извршење препоруке	Планиране активности за извршење препоруке	Рок за извршење појединих активности из Акционог плана
да доставља редовно годишње извештаје о систему финансијског управљања и контроле и интерне ревизије Централној јединици за хармонизацију	31.12.2021.	Доставиће се годишњи извештај о стању ИР Централној јединици за хармонизацију	31.12.2021.
да предузму мере и активности за усклађивање одредби Статута, у делу који се односи на унутрашњу организацију, са прописима којима се уређује буџетски систем	31.12.2021.	- УО ДЗ Вождовац ће усвојити измене Статута којима се предвиђа формирање јединице за интерну ревизију; - ДЗ Вождовац ће послати Стутут Министарству здравља на сагласност/позитивно мишљење	31.08.2021.
да предузме активности на организационом успостављању финансијског управљања и контроле, и то: именује особе задужене за финансијско управљање и контролу, изради акциони план са задужењима и роковима за извршење, изврши самопроцену садашњег стања, изради списак пословних процеса, мапе и описе пословних процеса, изврши процену ризика, изврши анализу постојећих и потребних контрола и предузме корективне мере у вези са извршеном анализом	31.12.2023.	- Изради Акциони план са задужењима и роковима - Самопроцена садашњег стања; - Израда списка пословних процеса; - Израда мапе и описа пословних процеса; - Процена ризика; - Анализа постојећих и потребних контрола; - Корективне мере у вези са извршеном анализом (израда процедура);	31.12.2021. 31.03.2022. 30.06.2022. 31.12.2022. 31.03.2023. 30.06.2023. 31.12.2023.
да предузме мере и активности на успостављању интерне ревизије на један од начина предвиђених Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору	31.12.2023.	- одлука руководства о начину успостављања интерне ревизије; - организационо спровођење	31.12.2021. 31.12.2023.

в.д. директора

др Невенка Величковић



(Handwritten signature)