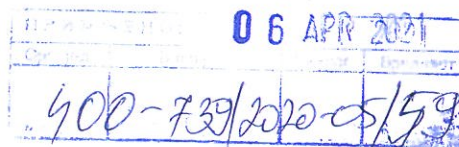




Датум / Date 05. 04. 2021.

Наш знак / Our ref 01-1717



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, Институт за јавно здравље Крагујевац, Николе Пашића 1, Крагујевац (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Ефикасност успостављања интерне финансисјке контроле у здравственим установама
(тема ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-739/2020-05/46

29. децембар 2020.

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	Руководиоци и запослени у ИЗЈЗ Крагујевац нису довољно упознати са обавезом, потребом и начином на који би требало да се успостави функционалан систем финансијског управљања.
2.	Опис мере исправљања	Пријављен је довољан број запослених медицинске и немедицинске струке на обуке Централној јединици за хармонизацију из области финансијске контроле
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Пријава на обуке Централној јединици за хармонизацију из области финансијске контроле, 05. 04. 2021.

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
----	-----------	-----------------	-------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Достављати редовно годишње извештаје о систему финансијског управљања и контроле и интерне ревизије Централној јединици за хармонизацију	Достављен је годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле и интерне ревизије за 2020. годину Централној јединици за хармонизацију	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.

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

- Потврда о достављеном извештају - годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину од датума 31. 03. 2021.
- Потврда о достављеном извештају - годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2020. годину од датума 31. 03. 2021.

III

Несврхисходности 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	Предузети активности на организационом успостављању финансијског управљања и контроле и то: извршити самопроцену садашњег стања, израдити списак пословних процеса, израдити мапе и описе пословних процеса, извршити процену ризика, извршити анализу постојећих и потребних	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.

	контрола и предузети корективне мере у вези са извршеном анализом				
2	Предузети 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	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.

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

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.

Функција
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ



Доц. Др Драган Васиљевић, в. д. директора



Датум / Date 08. 04. 2021.

Наш знак / Our ref 01-1806

ПРИМЉЕНО:	14 АРД 2021		
Српска	Београд	Београд	Београд
400-739/2020-05/46			

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, Институт за јавно здравље Крагујевац, Николе Пашића 1, Крагујевац (назив и седиште), подноси

ДОПУНА ИЗВЕШТАЈА О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА
НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле у здравственим установама
(тема ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-739/2020-05/46

29. децембар 2020.

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	Руководиоци и запослени у ИЗЈЗ Крагујевац нису довољно упознати са обавезом, потребом и начином на који би требало да се успостави функционалан систем финансијског управљања.
2.	Опис мере исправљања	Пријављен је довољан број запослених медицинске и немедицинске струке на обуке Централној јединици за хармонизацију из области финансијске контроле
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Пријава на обуке Централној јединици за хармонизацију из области финансијске контроле, 05. 04. 2021.

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
----	-----------	-----------------	-------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања	
1	Достављати редовно годишње извештаје о систему финансијског управљања и контроле и интерне ревизије ЦЈХ	Достављен је годишњи извештај о систему ФУК и ИР за 2020. годину ЦЈХ 31. 03. 2021.		Извештај за ФУК, односно ИР извештај ће се редовно достављати ЦЈХ.	Руководилац финансијско рачуноводствених послова – шеф одељења за економско финансијске послове	Годину дана
2	Да предузме мере и активности за усклађивање одредби Статута, у делу који се односи на унутрашњу организацију, са прописима којима се уређује буџетски систем.	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД		Измењен Статут у делу који се односи на обављање послова ФУК и ИР ће бити упућен УО на усвајање и након тога Министарству здравља	Руководилац финансијско-рачуноводствених послова – шеф одељења за економско финансијске послове	Годину дана

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

- Потврда о достављеном извештају - годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину од датума 31. 03. 2021.
- Потврда о достављеном извештају - годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2020. годину од датума 31. 03. 2021.

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	Предузети активности на организационом успостављању ФУК и то: извршити самопроцену садашњег стања, израдити списак пословних процеса, израдити мапе и описе пословних процеса, извршити процену ризика, извршити анализу постојећих и потребних	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.		-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);	Руководилац финансијско рачуноводствених послова – шеф одељења за економско финансијске послове	31. 12. 2023.

	контрола и предузети корективне мере у вези са извршеном анализом				
2	Предузети 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	Нису предузете мере и активности због великих обавеза услед ванредне ситуације око епидемије КОВИД.	-одлука руководства о начину успостављања интерне ревизије; -организационо спровођење интерне ревизије	Руководилац финансијско рачуноводствених послова – шеф одељења за економско финансијске послове	31.12.2023.

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

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.

Функција
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ
Доц. Др Драган Васиљевић, в. д. директора

