



РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији финансијских извештаја
Универзитетског клиничког центра Крагујевац, Крагујевац за 2021. годину

МИШЉЕЊЕ СА РЕЗЕРВОМ О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА



УНИВЕРЗИТЕТСКИ КЛИНИЧКИ ЦЕНТАР КРАГУЈЕВАЦ, КРАГУЈЕВАЦ је :

Н
А
Л
А
З
И

у Билансу стања - Образац 1:

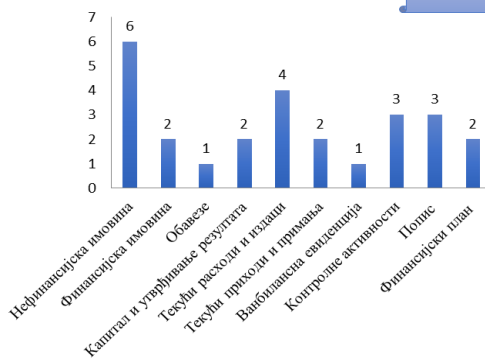
- више исказао стање имовине, капитала и ванбилансне евиденције у износу од 8.345.904 хиљаде динара,
- мање исказао стање имовине, обавезе и капитала у износу од 8.234 хиљаде динара,
- исказао стање имовине у износу од 172.348 хиљада динара за коју није презентовао валидну, рачуноводствену документацију која је била основ за евидентирање у пословним књигама,
- нетачно исказао имовину у износу од 54.754 хиљаде динара због погрешних књижења.

у Билансу прихода и расхода - Образац 2 више исказао буџетски дефицит у износу од 2.278 хиљада динара, јер је расходе за амортизацију исказао изнад вишка остварених прихода из осталих извора.

у Извештају о извршењу буџета - Образац 5:

- нетачно исказао податке о оствареним приходима и примањима и извршеним расходима у укупном износу од 70.039 хиљада динара, због погрешних књижења,
- више исказао мањак прихода и примања - буџетски дефицит из осталих извора, у износу од 2.278 хиљада динара, јер је расходе за амортизацију исказао изнад вишка остварених прихода у наведеном износу.

Број датих препорука **26**



Скретање пажње

- 1) Влада Републике Србије није именовала новог в.д. директора што није у складу са одредбама члана 117 Закона о здравственој заштити;
- 2) Влада Републике Србије није именовала нове чланове Надзорног одбора што није у складу са чланом 122 Закона о здравственој заштити;
- 3) Универзитетски клинички центар Крагујевац није добио сагласност Кадровске комисије Министарства здравља Републике Србије за пријем у радни однос интерног ревизора, до дана израде ревизорског извештаја;
- 4) Универзитетски клинички центар Крагујевац није добио сагласност Републичке дирекције за имовину Републике Србије за давање у закуп пословног простора, до дана израде ревизорског извештаја.

Универзитетски клинички центар Крагујевац, Крагујевац је у обавези да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.