

РЕЗИМЕ

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



Државна
ревизорска
институција

ПОЗИТИВНО МИШЉЕЊЕ

о финансијским извештајима



НАЛАЗИ

У Билансу стања на дан 31. 12. 2021. године:

- мање исказао вредност Зграда и грађевинских објеката на конту 011100 и вредност Нефинансијска имовина у сталним средствима на конту 311100 за износ од 191.758 хиљада динара;

- мање исказао обавезе за награде и остале посебне расходе, стање обавеза према добављачима и обавезе по основу социјалне помоћи запосленима, у укупном износу од 7.544 хиљаде динара;

- више исказао потраживања 2.003 хиљаде динара;

- више исказао краткорочне пласмане 13.631 хиљаде динара.

У Извештају о извршењу буџета у периоду од 1. 1. 2021. – 31. 12. 2021. године, више исказао расходе на конту 483100 – Новчане казне и пенали по решењу судова, у износу од 2.646 хиљада динара, док је у истом износу мање исказао расходе на: конту 415000 - накнаде трошкова за запослене, конту 423400 - услуге информисања, конту 485100 - накнаде штете за повреде или штету нанету од стране државних органа и конту 482300 - новчане казне, пенале и камате.

Код спровођења пописа имовине, потраживања и обавеза, утврђени су следећи пропусти и неправилности:

- Попис драгоцености и других новчаних вредности физичких лица, није пописана на посебним пописним листама;

- Извештај Централне пописне комисије о попису имовине и залиха, не садржи исказано књиговодствено и стварно стање имовине.

Више исказао ванбилансну активу и ванбилансну пасиву у износу од 242.014 хиљада динара, јер је евидентирао вредност меница које нису наплативе и евидентирао туђу опрему добијену на коришћење.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

1. Управни одбор Универзитетског клиничког центра Србије није расписао конкурс за именовање директора у прописаном року пре истека мандата в.д. директора.
2. Оснивач није именовао органе здравствене установе најкасније у року од три месеца од дана истека мандата претходних органа.
3. Универзитетски клинички центар Ниш и Републички фонд за здравствено осигурање, требало би да преиспитају оправданост и наплативост исказаних спорних потраживања из 2016. године, како би стање у пословним књигама Универзитетског клиничког центра Ниш било реално и истинито исказано.
4. Универзитетски клинички центар Ниш обрачунавао плате на основу прописане основице за обрачун плата и коефицијента, али није утврђивао део плате по основу радног учинка и примењивао корективни коефицијент.
5. Уредити питања од значаја за регулисање међусобних односа у вези са пружањем здравствених услуга за које се средства обезбеђују из средстава обавезног здравственог осигурања, као и питања у вези са пружањем здравствених услуга које се не обезбеђују из средстава обавезног здравственог осигурања (споразум између УКЦ Ниш, РФЗО-а и Медицинског факултета).



12

БРОЈ ДАТИХ ПРЕПОРУКА

5

МЕРЕ ПРЕДУЗЕТЕ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ