

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Универзитетског клиничког центра Крагујевац, Крагујевац, у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020. и 2021. години и расходе за запослене у 2021. години

Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ревизију правилности пословања одређене су на основу резултата до сада спроведених ревизија финансијских извештаја и правилности пословања здравствених установа као корисника средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

У до сада спроведеним ревизијама утврђене су неправилности у вези са планирањем, спровођењем и праћењем извршења набавки и планирања централизованих набавки, што указује на слабости и одсуство интерних контрола у вези са вршењем послова набавки.

Приликом анализе расхода за запослене утврђено је постојање ризика од материјално значајних неправилности у делу који се односи на обрачун основне плате, утврђивање и обрачун радног учинка као елемента плате, исплате наставницима и сарадницима медицинских факултета као здравствених радника и увећања плате из сопствених прихода.

Циљ ове ревизије је да обезбеди довољно одговарајућих доказа за давање независне процене усклађености предмета ревизије са прописима који су идентификовани као критеријуми.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије дато је 16 препорука које су усмерене на то да се:

- послови јавних набавки обављају у складу са прописима и интерним актом;
- обрачун плате врши у складу са прописима.

Набавке добара, услуга и радова

Клинички центар није извршио планирање централизованих набавки у прописаном року.

Клинички центар није утврдио процењену вредност јавних набавки добара и услуга и на основу истраживања тржишта.

Расходи за запослене

У вези са расходима за запослене скренули смо пажњу, између осталог, на то да се:

- преиспита примењивост одредби члана 2 ст. 2 и 4 и одредби члана 4а Закона о платама у државним органима и јавним службама на запослене у здравственим установама секундарног и терцијалног нивоа здравствене заштите;
- закључи споразум између Клиничког центра, Републичког фонда за здравствено осигурање и Факултета медицинских наука у Крагујевцу којим се уређују 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 споразум између Клиничког центра и Факултета медицинских наука у Крагујевцу.