



Дом здравља
„Др Милутин Ивковић“
Палилула

ДОМ ЗДРАВЉА „Др Милутин Ивковић“
Палилула-БЕОГРАД
Кнез Данилова 16



Акредитација
2013-2020

Датум: 26-02-2019

Број:

146571

Република Србија
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
Макензијева 41
Београд

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

Примљено	Орг. јединица	Степеност
26.02.2019		
400-137(2019)-05		

Предмет: Достава извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији Финансијских извештаја и правилности пословања Дома здравља „Др Милутин ивковић“ Палилула, Београд за 2017. годину

Достављамо Вам Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији Финансијских извештаја и правилности пословања Дома здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула, Београд за 2017. годину.

Весна Катић, шеф Одељења ЕФТ



		на одељењима Дома здравља „Др Милутин Ивковић” на дан 31.12.2018. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Аналитичка картица 02223706 Налог за књижење 01-701 Извештај комисије за попис, 185 од 10.01.2019. год Решење комисије за попис, 7880 од 05.10.2018. године Сравњење пописаних количина Пописне листе Извод из записника о усвајању Извештаја комисије за попис, 1374/5 од 22.02.2019. године

1.	Неправилност	Дом здравља „Др Милутин Ивковић” Палилула је мање исказао Обавезе према добављачима – конто 252000 и Активна временска разграничења – конто 131000 у износу најмање од 2.888 хиљада динара, јер у пословним књигама није евидентирао обавезе према добављачима за сталне трошкове за месец децембар 2017. године (описано у Напомени 5.3.3.1. Обавезе из пословања – конто 250000).
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља „Др Милутин Ивковић” Палилула је све фактуре које се односе на годину за коју се саставља финансијски извештај евидентирао које су стигну у року за израду завршног рачуна
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о евидентирању рачуна из претходне године, 727 од 31.01.2019. године Налог за књижење 03-1203 Прокњижен налог-главна књига Копије фактура

2) РЕВИЗИЈА ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

1.	Неправилност	Дом здравља „Др Милутин Ивковић” Палилула је Одлуком о распореду радног времена и уговорима/анексима уговора о раду утврдио скраћено радно време запосленима чија радна места Актом о процени ризика на радном месту и у радној околини нису утврђена као радна места са повећаним ризиком, што није у складу са одредбама члана 52 Закона о раду и члана 37 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе. На тај начин је преузео обавезе и извршио расходе за плате за часове рада који нису ефективно извршени у износу од најмање 2.327 хиљада динара, што није у складу са одредбама члана 6 Закона о платама у државним органима и јавним службама (описано у Напомени 5.1.2.1.1 Плате, додаци и накнаде запослених – конто 411000);
2.	Опис мере исправљања	У складу са препоруком ДРИ формирана је комисија са задатком да сачини предлог радних места код којих треба извршити ревизију Акта о процени ризика те исти упутити ангажованом правном лицу које треба

		да сачини ревизију предметног акта. Поступак ревизије Акта о процени ризика је у току.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о формирању комисије бр. 3758/3-1 од 15. 05. 2018. године

1.	Неправилност	Дом здравља је остварио приходе од давања у закуп пословног простора који користи, у укупном износу од 1.273 хиљаде динара, а да претходно није прибавио сагласност надлежног органа, што није у складу са одредбом члана 22 Закона о јавној својини (описано у Напомени 5.1.1.1.2 Приходи од продаје добара и услуга – конто 742000);
2.	Опис мере исправљања	<p>Не може се употпуности прихватити навод из извештаја ДРИ да ДЗП претходно није прибављао сагласности надлежног органа што није у складу са чл. 22. Закона о јавној својини. Када је у питању објект у ул. Ивана Милутиновћа бр. 10 у Борчи, ДЗП се 07. 02. 2013. године обратио Градској управи града Београда – Секретаријату за имовинско -правне послове за добијање сагласности за давање у закуп предметног објекта ради постављања радио базне станице и припадајуће опреме мобилне телефоније. Дом здравља до данас није добио одговор на овај захтев.</p> <p>Што се тиче простора који се налази са леве стране призмеља објекта Стара Палилула, ул. Кнеза Данила бр. 16, исти је издат у закуп на основу претходно добијеног решења Секретаријата за имовинско -правне послове града Београда ХХИ - 04 – 463.3-44/2017 од 07. 05. 2016. године. На основу тог решења спроведен је поступак у складу са Уредбом Владе РС и простор је додељен у закуп најповољнијем понуђачу са којим је закључен Уговор о закупу.</p> <p>Са Апотеком Београд, ул. Бојанска 16, закључен је Уговор о разграничењу трошкова у вези коришћења пословног простора површине 138,95 м2 који по пројекту припада објекту Стара Палилула у ул. Кнеза Данила бр. 16.</p> <p>У циљу поступања по препоруци ДРИ из Извештја од 04. 09. 2018. године односно предузимању потребних мера и активности ради прибављања потребне сагласности за давање у закуп објеката у јавној својини, ДЗП се обратио Секретаријату за здравство молбом бр. 7483 од 24. 09. 2018. године за добијање инструкције да ли у циљу опстанка постојећих уговора о закупу ДЗП треба се обрати надлежном органу ради добијања накнадне сагласности у циљу одржавања на снази тих уговора или пак приступити редефинисању постојећих односа из тих уговора. Дом здравља није добио одговор на овај захтев.</p>

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- Захтев за издавање сагласности бр. 775 од 06. 02. 2013. године који је примењен код надлежног органа 07. 02. 2013. године у прилогу;</p> <p>- Решења Секретаријата за имовинско правне послове града Београда XXI - 04 – 463.3-44/2017 пд 07. 05. 2016. године у прилогу;</p> <p>Уговор о разграничењу заједничких трошкова бр. 1576 од 07. 03. 2011. године и Анекс бр. 1 од 09. 07. 2012. године у прилогу;</p> <p>Молба за добијање инструкције бр. 7483 од 24. 09. 2018. године у прилогу;</p>
----	---	---

1.	Неправилност	Дом здравља „Др Милутин Ивковић” Палилула је преузео обавезе и извршио расходе за набавку интернет услуга у износу од најмање 954 хиљаде динара, без закљученог уговора и спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама (описано у Напомени 5.1.2.2.1 Стални трошкови – конто 421000 и 6. Јавне набавке)
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља „Др Милутин Ивковић” Палилула је донео Правилника о уређивању поступка јавне набавке којим је дефинисано праћење реализације закључених уговора.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о уређивању поступка јавне набавке, број 1339 од 22.02.2019. године Одлука УО о усвајању

1.	Неправилност	Дом здравља „Др Милутин Ивковић” Палилула: је преузео обавезе и више извршио расходе за плате најмање у износу од 474 хиљаде динара, јер је уговорима о раду, односно анексима уговора о раду неправилно утврдио коефицијенте за обрачун и исплату плата, увећања коефицијената по основу руковођења, стручно признатих и научних звања и увећања за здравствене сараднике у односу на прописане Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама. (описано у Напомени 5.1.2.1.1 Плате, додаци и накнаде запослених – конто 411000)
2.	Опис мере исправљања	Одговорна лица Дома здравља „Др Милутин Ивковић” су анексима уговора о раду кориговали коефицијент за обрачун и исплату плата за шест запослених два запослена су отишла у пензију.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Анекси уговора о раду за запослене Решење о одласку у пензију

1.	Неправилност	Дом здравља „Др Милутин Ивковић” Палилула је остварио приходе од трансфера Републичког фонда за здравствено осигурање у износу од 474 хиљаде динара, по основу више исказаних расхода у Коначном обрачуну накнаде за рад на позицији плата запослених, што није у складу са одредбама Правилника о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2017. годину и уговора закљученог са Републичким фондом за здравствено осигурање (описано у Напомени 5.1.1.2.1 Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу – конто 781000).
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је обавестио Републички фонд за здравствено осигурање о износу више исказаних обрачунских расхода у Коначном обрачуну за 2017. годину, ради усклађивања признате накнаде за 2017. годину
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Обавештење, број 1334 од 21.02.2019. године

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сета финансијских извештаја

1) РЕВИЗИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула је више исказао расходе за Компјутерске услуге – конто 423200 најмање за 141 хиљаду динара и мање исказани расходи за Материјале за образовање и усавршавање запослених – конто 426300 у истом износу, јер су извршени расходи за стручну литературу евидентирани као расход за услуге одржавања софтвера, што није у складу са одредбама Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем (описано у Напомени 5.1.2.2.2 Услуге по уговору – конто 423000);	У 2019. год извршено је исправно књижење ових расхода на одговарајућим контима са чиме ће се наставити и у наредном периоду. Као доказ прилаже се налог са исправним књижењем и пропратна документација.	шеф одељења за ЕФП	Мере исправљања су спроведене
2	Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула није извршио попис нефинансијске имовине у сталним средствима (зграда и грађевинских објеката) и није услагласно књиговодствено са стварним стањем, што није у складу Уредбом о буџетском рачуноводству и Правилником о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са	Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула је извршио попис нефинансијске имовине у сталним средствима (зграда и грађевинских објеката). Формирана је посебна комисија са задатком да се утврди разлика између књиговодствене евиденције непокретности (грађевинских објеката) које користи Дом здравља и стварног стања.	Комисија за попис нефинансијске имовине; Комисија са задатком да утврди неслаге између књиговодствене евиденције непокретности (грађевинских објеката које користи ДЗП са подацима из Уговора о давању на коришћење које је ДЗП закључио са градом као носиоцем права јавне својине.	Комисија за попис је извршила попис Комисија има рок од месец дана по Одлуци Управног одбора да обави задатак

3	<p>стварним стањем (описано у Напомени 5.3 Биланс стања);</p> <p>Дом здравља „Др Милутин Ивковић” у 2017. години није доставио надлежном органу јединице локалне самоуправе НЕП – ЈС обрасце – Подаци о непокретности у јавној својини, за непокретности које користи, што није у складу са чланом 7 Уредбе о евиденцији непокретности у јавној својини.</p>	<p>Доказ: Пописна листа грађевинских објеката; Одлука УО о усвајању пописа нефинансијске имовине</p> <p>На основу Уговора о давању на коришћење објеката на којима град Београд има посебна својинска овлашћења ДЗП је попунио НЕП обрасце за следеће објекте: објекат Стара Палилула, у ул. Кнеза Данила бр. 16, као и података из катастра непокретности, Падинска Скела, НЕП образац за објекатка Стара Палилула, Падинска Скела, Глогоњски рит и Карабурма у прилогу. Попуњавање образаца за преостале објекте је у току.</p>	<p><i>дигл. правник,</i> <i>стручни сарадник за правне послове</i></p>	<p>НЕП обрасци за преостале објекте ће бити попуњени у законском року.</p>
4	<p>Дом здравља „Др Милутин Ивковић” не поседује тачну и ажурну евиденцију о непокретностима које користи, и то у погледу података о носиоцу права јавне својине, кориснику, врсти непокретности са тачном адресом и местом где се налази, исправом о својини, основу коришћења и вредности непокретности како је то прописано чланом 5 Уредбе о евиденцији непокретности у јавној својини (описано у Напомени 5.3.1.1. Нефинансијска имовина у сталним средствима – конто 010000).</p>	<p>Дом здравља „Др Милутин Ивковић” је решењем директора бр .7913 од 08. 10. 2018. године формирао посебну комисију са задатком да утврди неслагње између књиговодствене евиденције непокретности (грађевинских објеката које користи ДЗП са подацима из Уговора о давању на коришћење које је ДЗП закључио са Градом као носиоцем права јавне својине. Комисија у саставу:</p> <p>У јануару 2018. године изашла је на лице места и</p>	<p><i>Комисија са задатком да утврди неслагње између књиговодствене евиденције непокретности (грађевинских објеката које користи ДЗП са подацима из Уговора о давању на коришћење које је ДЗП закључио са Градом као носиоцем права јавне својине.</i></p>	<p>Комисија има рок од месец дана по Одлуци Управног одбора да обави задатак</p>

	<p>извршила снимање свих објеката који се воде у књиговодству ДЗП које ДЗП користи као и објеката који се воде у књиговодственој евиденцији али их ДЗП не користи. За сваки објекат је сачињена фотографија и даг кратак опис објеката са адресом на којој се налази. У погледу објеката које ДЗП не користи а воде се у евиденцији Управни одбор ДЗПТ на 49. редовој седници УО ДЗП одржаној 04. 02. 2019. године усвојио је одлуку да се не врши искљичавање објеката који се не користе док надлежна комисија не достави Извештај.</p> <p>Решење о форирању комисије бр. 7913 од 08. 10. 2018. године у прилогу;</p> <p>Одлука Управног одбора ДЗП бр. 868/7 од 05. 02. 2019. године у прилогу;</p>		
--	--	--	--

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула није усагласио одредбе Статута Дома здравља „Др Милутин Ивковић“ у делу којим се уређује систем интерне финансијске контроле са одредбама члана 80 Закона о буџетском систему (описано у Напомени 3.1.1.1. Контролно окружење)	Усаглашавање одредаба Статута ДЗП са одредбама Закона о буџетском систему и Закона о здравственој заштити су у току.	<i>дипл. правник,</i> <i>стручни сарадник за правне послове</i> <i>дипл. правник,</i> <i>Шеф Одељења за опште, правне и кадровске послове</i>	Рок за усвајање измена и допуна Статута је крај априла 2019. године. Након усвајања измена и допуна Статута ДЗП исте ће бити прослеђене Скупштини града Београд (као оснивачу) на сагласност.
2	Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула није донео и усвојио Стратегију управљања ризиком како је то прописано одредбама члана 6 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.	Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ је донео и усвојио Стратегију управљања ризиком. Доказ: Стратегију управљања ризиком, број 1338 од 22.02.2019. године; Одлука УО о усвајању	<i>Директор Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула</i>	Мера исправљања је извршена
3	Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ није ажурирао Акт о процени ризика на радном месту и у радној околини са променама унутрашње организације и радним местима која су систематизована након усвајања Акта о процени ризика из 2009. године, што није у сагласности са одредбом члана 13 Закона о безбедности и здрављу на раду и члана 15 Правилника о начину и поступку процене ризика	Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ је ангажовао правно лице које ће израдити измене и допуне постојећег Акта о процени ризика након доношења новог Правилника о систематизацији радних места. Обзиром на широк обим посла и велики број радних места која су требала да се обраде, пре свега, самим Правилником о систематизацији радних места	<i>Правно лице „Безбедности“ врши израду Акта о процени ризика радних места и радне околине, референт за безбедност и здравље на раду у име Дома здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула</i> <i>Мишош Триуновић (екстерно лице).</i> <i>послове одбране, заштите и безбедности (противпожарна заштита)</i> <i>службеник за заштиту и безбедности (противпожарна заштита)</i>	Након предавања и одобрења Акта о процени ризика радних места и радне околине, од стране Инспектората за рад, очекујемо да ћемо Вам доставити завршен Акт најкасније до 15.03.2019. године.

	<p>на радном месту и у радној околини (описано у Напомени 3.1.1. Контролно окружење);</p>	<p>неопходно је било продужење рока за израду Акта о процени ризика радних места и радне околине.</p> <p>У Прилогу Вам достављамо Уговор са правним лицем (Беззаштита) које нам врши израду Акта, и молбу за продужење рока упућену Инспекторату за рад.</p>		
4	<p>Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула није успоставио интерну ревизију на један од начина прописаних чланом 82 Закона о буџетском систему и чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (описано у Напомени 3.2 Интерна ревизија)</p>	<p>Одговорна лица Дома здравља „Др Милутин Ивковић“ су упутили захтев Министарству здравља за корекцију Кадровског плана по питању броја извршилаца као једна од претпоставки која мора бити испуњена да би се могла формирати организациона јединица интерне ревизије.</p> <p>Одговорна лица Дома здравља „Др Милутин Ивковић“ су упутили молбу РФЗО за давање инструкције решавања питања успостављања интерне ревизије. Допис РФЗО од 19.02.2019. год. бр.1251</p> <p>Допис Министарству здравља РС Од 16.11.2018.год. бр. 8220</p>	<p><i>Руководилац правних, кадровских и административних послова</i></p>	
5	<p>Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ није утврдио структуру цене здравствених услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем, као и услуга које пружа грађанима на лични захтев.</p>	<p>Комисија за утврђивање структуре цене услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем је утврдила структуру цена за сваку услугу коју Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула пружа комитентима по</p>	<p><i>Комисија за утврђивање структуре цене услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем</i></p>	<p>Мера исправљања је извршена</p>

		<p>Доказ: Извештај комисије, број 1337 од 22.02.2019. године Структура појединих појединачних цена услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем медицине рада и стоматолошке здравствене заштите.</p>	<p>Доказ: Извештај комисије, број 1337 од 22.02.2019. године Структура појединих појединачних цена услуга које нису обухваћене обавезним здравственим осигурањем медицине рада и стоматолошке здравствене заштите.</p>	
6	<p>Дом здравља „Др Милутин Ивковић” на својој интернет страници није објавио Информатор о раду како је то прописано чланом 2 Правилника о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2017. годину и чланом 8 став 3 Закона о буџетском систему (описано у Напомени 3.1.4. Информисање и комуникација);</p>	<p>Дом здравља „Др Милутин Ивковић” Палилула је изradio Информатор о раду, број 1456 од 26.02.2019. године, који ће бити објављен на интернет страници Дома здравља. Доказ: Информатор о раду, број 1456 од 26.02.2019. године</p>		<p>Мера исправљања извршена</p>
7	<p>Дом здравља „Др Милутин Ивковић” није донео годишњи план контроле, како је то уредио Правилником о уређивању поступка јавне набавке.</p>	<p>Дом здравља „Др Милутин Ивковић” Палилула је донео Правилника о уређивању поступка јавне набавке, број 1339 од 22.02.2019. године. Не постоји више основ за израду годишњег плана контроле по претходном Правилнику. Доказ: Правилника о уређивању поступка јавне набавке, број 1339</p>	<p>шеф одељења за ЕФП</p>	<p>Мера исправљања извршена</p>

8	<p>У Дому здравља „Др Милутин Ивковић” не постоји план континуитета пословања и опоравка информационог система у случају нежељеног догађаја како је то прописано чланом 29 Уредбе о ближем уређењу мера заштите информационо-комуникационих система од посебног значаја (описано у Напомени 3.1.4. Информисање и комуникација);</p>	<p>од 22.02.2019. године који је приложен као доказ мере исправљања уз налаз Приоритета 1</p>	<p>Технички реализовано: Обезбеђена серверска просторација. Само запослени у имају физички приступ серверима. Без сагласности запослених у служби или директора не сме се користити резервни кључ. Обезбеђена резервна копија података на удаљеној локацији. На локацији Војводе Вука 10 налази се мрежни чврсти диск на коме се прави дневна копија података. Обезбеђен рад сервера и мрежне опреме у случају нестанка електричне енергије на централној локацији. Сервери су повезани на дизел агрегат. Обезбеђен резервни линк у случају отказивања примарног за повезивање локација. Обезбеђена корисничка упутства за рад у ИЗИСу у случају отказивања локалног ИС.</p>	<p>Запослени у Одсеку информатике</p>	<p>Рок за израду процедуре заштите података и информационог система 31.3.2019.</p>
---	---	---	--	---------------------------------------	--

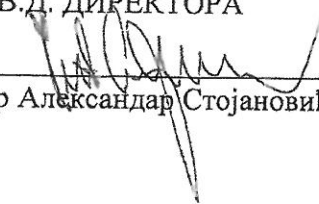
9	<p>У Дому здравља „Др Милутин Ивковић” нема централизованог управљања корисничким лозинкама што битно умањује ефикасну примену безбедносних мера које се прописују актом (описано у Напомени 3.1.4. Информисање и комуникација);</p>	<p>У току је израда процедуре заштите података и информационог система.</p> <p>Прилог 1 рачун</p> <p>Прилог 2 Корисничка упутства ИЗИС</p> <p>Прилог 3 Слика екрана за преузимање упутства.</p>	<p>Због недостатка кадра није било могуће реализовати централизовано управљање лозинкама у овом временском року.</p> <p>Дат предлог руководству да се ангажује треће лице.</p> <p>Руководство је сагласно да до краја 2019. сви рачунари буду у домену.</p> <p>Тренутно служба информатике има једног запосленог.</p> <p>Дом Здравља је поступио по препоруци.</p> <p>Документацију је изменио долавањем браја корисника, локација и радних станицама.</p> <p>Прилог конкурсна документација</p>	<p>Запослени у Одсеку информатике</p> <p>Рок за реализацију 31.12.2019.</p>
10	<p>У Дому здравља „Др Милутин Ивковић” конкурсна документација за набавку услуге одржавања здравственог софтвера не садржи јасне критеријуме за одређивање цене (описано у Напомени 3.1.4. Информисање и комуникација);</p>	<p>Због недостатка кадра није било могуће реализовати централизовано управљање лозинкама у овом временском року.</p> <p>Дат предлог руководству да се ангажује треће лице.</p> <p>Руководство је сагласно да до краја 2019. сви рачунари буду у домену.</p> <p>Тренутно служба информатике има једног запосленог.</p> <p>Дом Здравља је поступио по препоруци.</p> <p>Документацију је изменио долавањем браја корисника, локација и радних станицама.</p> <p>Прилог конкурсна документација</p>	<p>Запослени у Одсеку информатике и Одсеку за јавне набавке и планирање</p> <p>Мера исправљања извршена</p>	<p>Рок за реализацију 31.12.2019.</p>

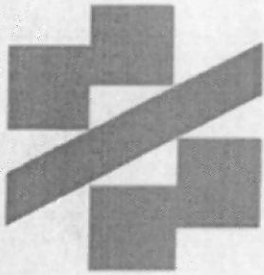
11	<p>У Дому здравља „Др Милутин Ивковић“ осигураника је могуће пријавити (изабрати) и уносом само ЈМБГ (описано у Напомени 3.1.4. Информисање и комуникација).</p>	<p>Корисници се упућују помоћу картице здравственог осигурања (КЗО) помоћу читача картица и подразумева присуство корисника.</p> <p>Онемогућено је упућивање као и претрага корисника по једном параметру претраге (пример ЈМБГ) те се исти могу упућивати са минимумом од два параметра. Ова опција је омогућена по препоруци ДРИ.</p> <p>Прилог слика.</p> <p>Екран администраторског панела.</p> <p>Селетована опција омогућава тражену претрагу и упућивање.</p>	<p>Запослени у Одсеку информатике</p>	<p>Мера исправљања извршена</p>
----	--	---	---------------------------------------	---------------------------------

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.



В.Д. ДИРЕКТОРА


Др Александар Стојановић



Дом Здравља
„Др Милутин Ивковић“
Палилула

Дом Здравља „Др Милутин Ивковић“
Палилула-БЕОГРАД
Кнез Данилова 16

Датум: 08-03-2019

Број:

1812



Акредитација
2013-2020

Република Србија
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
Макензијева 41
Београд

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:			11 MAR 2019
Орг. јед.	Број	Прилог	
400-137/2018-05/9			

ПРЕДМЕТ:

Допуна Извештаја о отклањању неправилности откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања (Одазивни извештај- извештај о ревизији број 400-137/2018-05/9)

Дом здравља „Др Милутин Ивковић“ доставља допуну доказа за Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања дома здравља „Др Милутин Ивковић“ Палилула, Београд за 2017. годину:

**Ревизија финансијских извештаја
ПРИОРИТЕТ 1**

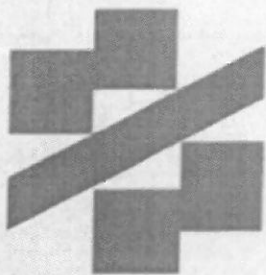
Као допуну доказа за неправилност број 1 Дом здравља Палилула доставља Биланс стања на дан 31.12.2018. године као и Извештај о извршењу буџета у периоду од 01.01.2018-31.12.2018. године.

прилог бр. 1 - Биланс стања
прилог бр. 2 - Извештај о извршењу буџета

**Ревизија правилности пословања
ПРИОРИТЕТ 1**

Неправилност број 1- у периоду за достављање одазивног извештаја ДЗП је од правног лица које је ангажовала за израду Акта о процени ризика (Безоштита- безбедност и здравље на раду д.о.о) добио предлог процене за поједина радна места. Као доказ ДЗП доставља извештај о предлозима процене појединих радних радних места са пратећом документацијом.

прилог бр. 3 – извештај
прилог бр. 4 – процене ризика за 10 радних места



Дом Здравља
"Др Милутин Ивковић"
Палилула



Акредитација
2013-2020

Неправилност број 2 – ДЗП је поново упутио Граду Београду молбу бр. 1799 како би добио инструкције да ли у циљу опстанка постојећих уговора о закупу треба да се обрати надлежном органу ради добијања сагласности о издавању простора у закуп или да приступи редефинисању постојећих односа из горе наведених уговора.

прилог бр. 5 – молба за добијање инструкције

Неправилност број 4 – као допуну доказа ДЗП доставља одговор на захтев Државне Ревизорске институције који се односи на анексе уговора за запослене који су недостајали као и решење о престанку радног односа и исплати отпремнина због одласка у превремену пензију такође за запосленог које је недостајало.

прилог бр. 6 – одговор на захтев Државне Ревизорске Институције

прилог бр. 7 – решење

Ревизија финансијских извештаја

ПРИОРИТЕТ 2

За неправилност број 2 Дом здравља Палилула доставља Извештај о извршеног попису нефинансијске и финансијске имовине и обавеза за 2018. годину.

прилог бр. 8 - Извештај о извршеног попису нефинансијске и финансијске имовине и обавеза за 2018. годину.

Ревизија правилности пословања

ПРИОРИТЕТ 2

Неправилност број 6 – Информатор о раду је објављен на сајту Дома здравља Палилула на насловној страници, у прилогу достављамо приказ са прецизном позицијом на насловној страни а линк који води до информатора о раду је <http://www.dzpalilula.org.rs/wp-content/uploads/Informator-o-radul5.pdf>.

прилог бр. 9 – приказ позиције и линк



В.Д. ДИРЕКТОРА
Др Александар Стојановић