

Вид на ревизија:

Период:

Ревизија на финансиски извештаи и
ревизија на усогласеност

2023

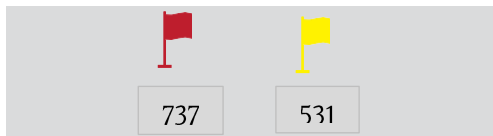
Изразено мислење



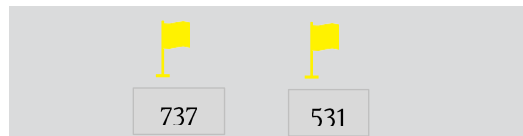
Број на сметки:

2

Финансиски извештаи:



Усогласеност:



Клучни утврдени состојби:



- примените и потрошените лекови за ретки болести и лекови од донација не се евидентирани во материјалната и сметководствената евиденција
- во текот на 2023 година креирани се помалку од законски задолжителните термини за вршење здравствени услуги со користење на медицинска опрема преку Мој термин
- ангажирани се медицински сестри, болничари и шалтерски работници со договор на дело, без обезбедена согласност од Министерството за финансии
- во дел од спроведените постапки за јавни набавки констатиравме несоодветна примена на Законот за јавните набавки
- не е обезбедена транспарентност, контрола и следење на активностите и целосна наплата на приходите за Клиниката од клиничките испитувања

Системски слабости:



- Националниот систем за материјално-финансиско и сметководствено работење и Централниот систем за регистрација на работното време при Министерството за здравство, не се воспоставени во целост.

Доставени забелешки:

Дадени препораки: 9

Одговор на забелешки:

Да Не ✓


Да Не ✓

Линк до ревизорскиот извештај:


Позитивно
мислење


Мислење со
резерва


Неповолно
мислење


Воздржување од
давање на мислење