

Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља Прешево, Прешево, 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 у здравственим установама одређене су на основу процене ризика за област здравства, као и резултата до сада спроведених ревизија.

У спроведеним ревизијама у здравственим установама утврђене су неправилности у вези са планирањем и спровођењем набавки, и то:

- 1) набавке испод прага прописаног Законом о јавним набавкама без обезбеђеног начела економичности и конкуренције,
- 2) набавке без спроведеног поступка јавне набавке,
- 3) набавке предметних добара након истека уговора или преко уговорене вредности,
- 4) непостојање контроле извршења уговора о јавним набавкама,
- 5) непостојање евиденције о извршеним набавкама и плаћањима, што указује на слабости и одсуство интерних контрола у скоро свим фазама уговарања и праћења извршења закључених уговора.

Код расхода за запослене утврђене су неправилности које се огледају у следећем:

- 1) утврђивање коефицијената који су виши од прописаних,
- 2) увођење скраћеног радног времена без правног основа,
- 3) увећање плата без законом прописане процедуре.

Ревизијом ће се обезбедити довољно валидних података за оцену примене прописа из области набавке добара, услуга и радова и расхода за запослене, као и давање препорука за унапређење пословања здравствених установа како би се обезбедило наменско трошење средстава и извршавање расхода у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије дато је 12 препорука које су усмерене:

- на то да се планирање и спровођење јавних набавки, као и закључивање уговора о јавним набавкама, обавља у складу са прописима;
- на то да се рад са скраћеним радним временом уводи у складу са прописима;
- на унапређење система интерне контроле.

Дом здравља Прешево, Прешево

Извршио је набавку добара и услуга у износу од 31,74 милиона динара супротно Закону о јавним набавкама

- извршио је набавку добара и услуга у износу од 31,74 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке.

Приликом спровођења поступака јавних набавки, није у потпуности поштовао одредбе Закона о јавним набавкама

- процењену вредност јавних набавки није одредио на основу испитивања и истраживања тржишта предмета јавне набавке, тако да буде валидна у време покретања поступка јавних набавки;
- за узорковане јавне набавке није на прописан начин сачинио конкурсну документацију у делу модела уговора.

Обрачунавао је и исплаћивао плате, додатке и накнаде запосленима у складу са прописима који уређују ову област.

Увео је скраћено радно време запосленима који обављају послове на радним местима која нису утврђена као радна места са повећаним ризиком.