

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља „Др Сава Станојевић”, Трстеник, 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 15 препорука које су усмерене на:

- планирање и спровођење поступака јавних набавки, као и праћење извршења уговора у складу са прописима којима се уређује област јавних набавки;
- поштовање одредби прописа о платама у делу стимулативног увећања плата запослених;
- унапређење система интерних контрола.

Дом здравља „Др Сава Станојевић” Трстеник (у даљем тексту: Дом здравља):

*Није у потпуности поштовао одредбе
прописа о јавним набавкама:*

- јер је закључио уговор са понуђачима у заједничкој понуди коју је био дужан да одбије као неприхватљиву пошто један од понуђача није доказао да испуњава додатне услове за учешће у поступку јавне набавке;
- јер није документовао да је процењену вредност јавних набавки одредио на основу спроведеног испитивања и истраживања тржишта предмета јавне набавке;
- јер није водио евиденције о извршеним плаћањима по основу сваког закљученог уговора у поступцима јавних набавки у 2020. и 2021. години;
- јер су чланови комисије за јавну набавку пре отварања понуда или пријава, потписивали изјаву којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса.

*Није у потпуности поштовао одредбе
прописа о платама:*



- јер је извршио расходе по основу стимулативног увећања плата запосленима најмање у износу од 2,1 милион динара, а да није:
 - утврдио структуру цене здравствених и других услуга које пружа уз наплату;
 - утврдио сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу које представља основ увећања плата запослених и
 - за сваки месец обезбедио податке о оствареним приходима и извршеним расходима и о томе обавестио репрезентативни синдикат.



- није донео интерни акт о коришћењу сопствених средстава.