



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА
ДОМА ЗДРАВЉА СТАРИ ГРАД, БЕОГРАД**



**Број: 400 - 1360/2022-05/3
Београд, 20. децембар 2022. године**



Садржај:

1. УВОД	4
1.1. ЦИЉ И МЕТОДЕ ПРОВЕРЕ	4
1.2. СУБЈЕКТ РЕВИЗИЈЕ.....	5
2. ПРОВЕРА ВЕРОДОСТОЈНОСТИ НАВОДА У ОДАЗИВНОМ ИЗВЕШТАЈУ	6
2.1 Није објавио интерне акте на својој интернет страници	6
2.2 Нису поштоване одредбе Закона о јавним набавкама	6
2.3 Није дао овлашћење другом наручиоцу који је у његово име и за његов рачун спровео поступак јавне набавке	8
2.4 Није спроведено испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин приликом планирања јавних набавки.....	9
2.5. На својој интернет страници није објавио позив, конкурсну документацију и одлуку о додели уговора.....	10
2.6. Чланови комисија нису потписали изјаве о непостојању сукоба интереса	11
2.7. Одлуке о покретању поступка не садрже податке о апропријацији.....	12
2.8. Предвиђено достављање меница	13
2.9. Уговор не садржи одредбе за обавезе које доспевају у две буџетске године.....	14
2.10. Закључен вишегодишњи уговор	15
2.11. Закључен уговор пре истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача	16
2.12. Није у року достављен уговор понуђачима	17
2.13. Покренут поступак јавне набавке која није била предвиђена планом јавних набавки	18
2.14. Није донео норматив за потрошњу горива	19
2.15. Одлука о радном времену није усаглашена са Актом о процени ризика	19
2.16. Није ажурирао акт о процени ризика	20
3. МИШЉЕЊЕ	21



РЕЗИМЕ

Државна ревизорска институција је извршила проверу веродостојности Одазивног извештаја, који је субјект ревизије Дом здравља „Стари град“, Београд био дужан да достави на основу захтева из Извештаја о ревизији правилности пословања Дома здравља „Стари град“, Београд у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. години и расходе за запослене у 2020. годину број 400-926/2021-05/17 од 22. октобра 2021. године.

Циљ ревизије је био добити довољне и одговарајуће доказе за изрицање мишљења о веродостојности Одазивног извештаја. Државна ревизорска институција је изрекла мишљење, да је Одазивни извештај, који је доставио субјект ревизије веродостојан.



1. УВОД

Извршили смо проверу веродостојности извештаја о отклањању откривених неправилности (у даљем тексту: Одазивни извештај) број 235 од 27. марта 2022. године, који се односи на Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља „Стари град“, Београд у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. годину и расходе за запослене у 2020. годину број 400-926/2021-05/17 од 22. октобра 2021. године у складу са Законом о Државној ревизорској институцији¹ и Пословником Државне ревизорске институције².

1.1. ЦИЉ И МЕТОДЕ ПРОВЕРЕ

Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је донела Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља „Стари град“, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. години и расходе за запослене у 2020. години број 400-926/2021-05/17 од 22. октобра 2021. године (у даљем тексту: Извештај о ревизији), у којем је од субјекта ревизије Дома здравља „Стари град“ Београд (у даљем тексту Дом здравља) захтевала, да у року од 90 дана поднесе Извештај о отклањању откривених неправилности.

Субјект ревизије је у остављеном року доставио Одазивни извештај. У Одазивном извештају су исказане мере исправљања за све утврђене неправилности, међутим Институција је при оцени веродостојности утврдила, да Дом здравља мере исправљања није у целости ни адекватно документовао, тако да је за неке наводе изражена сумња да нису истинити.

Правни основ за ову проверу садржан је у члану 40 став 4 Закона о Државној ревизорској институцији којим је Институција овлашћена да проверава веродостојност Одазивног извештаја поредећи га са резултатима ревизије. Детаљније поступак провере веродостојности Одазивног извештаја уређен је чланом 36 Пословника Државне ревизорске институције.

Циљ ове провере је прибављање одговарајућих и довољних доказа за изрицање мишљења о веродостојности Одазивног извештаја. Оценом истинитости навода о мерама исправљања субјекта ревизије добили смо довољне и задовољавајуће доказе о пословању субјекта ревизије, на основу којих можемо у послеревизионом поступку да изрекнемо мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Овом провером обухваћен је период пословања субјекта ревизије од 22. октобра 2021. године до 27. јануара 2022. године односно од дана уручења Извештаја о ревизији до последњег дана рока за подношење Одазивног извештаја. Приказали смо и предузете мере и активности од последњег дана рока за подношење Одазивног извештаја до израде овог извештаја.

За проверу веродостојности Одазивног извештаја смо размотрили добијену документацију субјекта ревизије о спровођењу мера исправљања које су биле наведене у Захтеву Институције за достављање Одазивног извештаја.

У овом извештају:

- представљамо резиме налаза садржаних у извештају о ревизији за које је било потребно предузети мере исправљања,
- резимирамо мере исправљања за отклањање утврђених неправилности за које је Дом здравља навео у свом Одазивном извештају да их је предузео,
- дајемо закључке о истинитости навода из Одазивног извештаја и
- дајемо мишљење о веродостојности Одазивног извештаја.

¹ „Службени гласник РС“, бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18-др. закон

² „Сл. гласник РС“, бр. 9/09



1.2. СУБЈЕКТ РЕВИЗИЈЕ

Централна амбуланта у Београду основана 1923. године, била је прва установа за пружање здравствене заштите становништву Београда и представљала је претечу дома здравља. У њој су се обављали лекарски прегледи, али се и пружала помоћ на нивоу болничара и лекарских помоћника³.

Правилником о раду домова здравља из 1930. године дефинисана је улога и надлежност ове установе са обавезним следећим одељењима: диспансер за мајке и децу, школска поликлиника, бактериолошко - епидемиолошко и хемијско одељење, диспансер за туберкулозу и хигијенска служба.

„Мажестик“ – зубна поликлиника је основана још 1944. године као војна зубна амбуланта на месту познате приватне зубне клинике „Др Шнур“ из 1926. године.

Пре 60 година, дана 1. јула 1948. године, формирана је Поликлиника и Здравствени центар Народног одбора Првог рејона, па се за тај датум везује оснивање Дома здравља „Стари град“. Установа се налазила у згради београдског бродарског друштва, на углу Капетан Мишине и Јевремове улице.

Године 1959, дошло је до укидања приватне лекарске праксе, па је на територији Општине Стари град формирано седам секторских амбуланти и то по месним заједницама. То су биле амбуланте у улици Солунској, Ђуре Ђаковића, Цетињској, Косте Стојановића, Кондиној, Топличиним венцу и Риге од Фере.

Дом здравља „Стари град“, Београд са седиштем у улици Симића број 27, регистрован је као установа у Окружном привредном суду у Београду 28. децембра 1965. године са делокругом и задацима за превентивну здравствену заштиту деце предшколског и школског узраста, осигураника и осталих грађана. У Дому здравља постоје службе за здравствену заштиту деце, жена, одраслих, дијагностика (лабораторија, рентген одељење, ултразвучна дијагностика), поливалентна патронажа, специјалистичке службе (интерна медицина, психијатрија, физикална медицина, офталмологија, оториноларингологија и хирургија) и стоматологија.

Уредбом о Плану мреже здравствених установа⁴ из 2006. године која је важила и током 2019. године је предвиђен Дом здравља као установа примарне здравствене заштите.

Матични број Дома здравља „Стари град“ Београд је 07031521, а порески идентификациони број (ПИБ) је 100043969.

Одговорно лице Дома здравља „Стари град“ Београд је в. д. директора Дома здравља.

³ Преузето са интернет стране Дома здравља „Стари град“ - <http://dzstariograd.org/dom-zdravlja/index.php?s=onama>

⁴ Службени гласник РС“, бр. 5/20, 11/20, 52/20 и 88/20;



2. ПРОВЕРА ВЕРОДОСТОЈНОСТИ НАВОДА У ОДАЗИВНОМ ИЗВЕШТАЈУ

ПРИОРИТЕТ 1

2.1 Није објавио интерне акте на својој интернет страници

2.1.1 Опис неправилности

Дом здравља није објавио на својој интернет страници интерне акте којима је ближе уредио начин планирања, спровођења поступака јавних набавки и праћења извршења уговора о јавним набавкама, као и начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, што није у складу са одредбом члана 22 став 5 Закона о јавним набавкама⁵ који је био у примени до 30. јуна 2020. године, односно чланом 49 став 3 Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године.

2.1.2 Мера исправљања наведена у Одазивном извештају

У Одазивном извештају је наведено да су одговорна лица Дома здравља наведену неправилност отклонила у поступку ревизије, тако што су дана 8. јуна 2021. године, на својој интернет страници објавили Правилник о ближе уређивању поступака јавних набавки у Дому здравља „Стари град“, који је донет 3. новембра 2020. године.

(Доказ: Скрин-шот интернет страница - <http://dzstarigrad.org/fajl/6484.pdf>).

2.1.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на необјављивање интерних аката, везана за јавне набавке, веродостојни.

2.2 Нису поштоване одредбе Закона о јавним набавкама

2.2.1 Опис неправилности

Дом здравља није поштовао одредбе Закона о јавним набавкама у делу оглашавања у поступцима јавних набавки јер није објавио:

- План јавних набавки за 2019. годину, четири измене и допуне плана јавних набавки за 2019. годину, као и четири измене и допуне плана јавних набавки за 2020. годину,
- измену и допуну конкурсне документације у два поступка јавних набавки (ЈНМВ ЗД/19 И ЈНМВ 9Д/19) коју је мењао и допуњавао у року за подношења понуде и доносио обавештења о продужењу рока за подношење понуда,
- обавештења о обустави поступака за ЈНМВ ЗД/19, ЈНМВ 10Д/19, ЈНМВ ЗД/20, ЈНМВ 5Д/20, ЈНМВ 8Д/20 у року од три дана од дана доношења одлуке,
- за 18 јавних набавки обавештења о закљученим уговорима по истеку прописаног рока од 5 дана од дана закључења уговора и
- оглас о јавној набавци за јавну набавку РТГ уређаја,

што није у складу са чл. 51 став 3, 57 став 2, 63, 109 став 3 и 116 став 1 Закона о јавним набавкама.

2.2.2 Мера исправљања наведена у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в. д. директора издао запосленима захтеве за поступање ради отклањања наведених неправилности којима је наложио да:

⁵ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15. Закон је престао да важи 1. јула 2020. године.



- План јавних набавки и све измене плана објављују на Порталу јавних набавки (Захтев за поступање број 2311/2/4);
- измену и допуну конкурсне документације врше у складу са Законом о јавним набавкама (Захтев за поступање број 2311/2/12);
- обавештења о обустави поступака у поступцима јавних набавки врше у складу са Законом о јавним набавкама (Захтев за поступање број 2311/2/15);
- обавештења о закљученим уговорима објављују у складу са Законом о јавним набавкама (Захтев за поступање број 2311/2/16);
- се огласи у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа у прописној форми за објављивање (Захтев за поступање број 2311/2/10).

Одговорна лица су у Одазивном извештају такође навела да је План јавних набавки објављен на Порталу јавних набавки.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је, у периоду обухваћеним Одазивним извештајем, в. д. директора издао све захтеве за поступање који су наведени у овом извештају и доставио запосленима у новембру 2021. године.

Такође је утврђено да су, у периоду обухваћеном Одазивним извештајем, одговорна лица Дома здравља предузела мере за отклањање утврђених неправилности, и то:

- објавила План јавних набавки за 2021. годину као и све измене плана на интернет страници и Порталу јавних набавки,
- објавила измену и допуну конкурсне документације у три поступка јавних набавки у којима је мењан и допуњаван рок подношења понуда,
- објавила обавештење о обустави поступка у року од три дана од дана доношења одлуке,
- објавила обавештења о додели уговора у року од 30 дана од дана закључења уговора,
- објавила огласа на Порталу службених гласила за набавку лабораторијских реагенаса.

(Докази: Захтев за поступање број 2311/2/4 од 15.11.2021. године; Захтев за поступање број 2311/2/10 од 15.11.2021. године; Захтев за поступање број 2311/2/12 од 15.11.2021. године; Захтев за поступање број 2311/2/15 од 15.11.2021. године <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/41988>; Захтев за поступање број 2311/2/16 од 15.11.2021. године; скрин-шот интернет страница- <http://jnportal.ujn.gov.rs/plan-eo/3639>; ЈН санитарски потрошни материјал - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/54305>; ЈН канцеларијски материјал - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/39468>; ЈН санитарски и дезинфекциони потрошни материјал - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/41988>; ЈН 04/21 санитарски и дезинфекциони потрошни материјал - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/41988> од 25.10.2021. године и Обавештење о додели уговора, обустави поступка или поништењу поступка од 25.10.2021. године; ЈН 07/21 санитарски потрошни материјал - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/54305> и Обавештење о додели уговора, обустави поступка или поништењу поступка од 29.12.2021. године; ЈН 10/21 Одржавање здравственог информационог система Heliant Health - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/57979> и Обавештење о додели уговора, обустави поступка или поништењу поступка од 14.1.2022. године; ЈН санитарски и дезинфекциони потрошни материјал - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/41988>; Обавештење о додели уговора, обустави поступка или поништењу поступка од 25.10.2021. година; Уговор о купопродаји санитарског и дезинфекционог потрошног материјала број Н172/5 од 1. октобра 2021. године (4.10.2021. година); Уговор о купопродаји санитарског и дезинфекционог потрошног материјала број Н172/8 од 1. октобра 2021. године (4.10.2021. година); Уговор о купопродаји санитарског и дезинфекционог потрошног материјала број Н172/9 од 1. октобра 2021. године (6.10.2021. година); Уговор о купопродаји санитарског и



дезинфекционог потрошног материјала број Н172/12 од 1. октобра 2021. године (5.10.2021. година); Уговор о купопродаји санитетског и дезинфекционог потрошног материјала број Н172/7 од 1. октобра 2021. године (6.10.2021. година); скрин шот страница Службеног гласника од 11. маја 2021. године за ЈН лабораторијски реагенси и потрошни материјал и Јавни позив за ЈН лабораторијски реагенси и потрошни материјал из 2021. године).

У поступку ревизије Одазивног извештаја даље је утврђено да су, након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја одговорна лица Дома здравља предузела мере за отклањање утврђених неправилности, и то:

- објавила План јавних набавки за 2022. годину као и све његове измене на Порталу јавних набавки и интернет страници,
- објавила измену и допуну конкурсне документације на Порталу јавних набавки у два поступка јавних набавки у којима је мењао и допуњавао рок подношења понуда у којима је мењао и допуњавао рок подношења понуда,
- објавила обавештење о обустави поступка на Потрали јавних набавки у року од три дана од дана доношења одлуке,
- објавила обавештења о додели уговора у року од 30 дана од дана закључења уговора,
- објавила оглас на Порталу службених гласила за набавку лабораторијских реагенаса.

(Докази: скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/plan-eo/3639>; скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/plan-eo/7328>; скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/plan-eo/3639>; скрин-шот интернет страница <http://dzstarigrad.org/dom-zdravlja/index.php?s=149>); ЈН услуге осигурања имовине и лица - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/115239>; ЈН Канцеларијски и штампани материјал и тонер касете - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/83561>; ЈН 04/22 канцеларијски и штампани материјал и тонер касете - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/83561> и Обавештење о додели уговора, обустави поступка или поништењу поступка од 14.6.2022. године, ЈН трака за хемијски преглед урина - скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/103223>; Обавештење о додели уговора, обустави поступка или поништењу поступка од 12.8.2022. године и Уговор о купопродаји број 109/22-5 од 10. августа 2022. године, ЈН канцеларијског материјала, скрин-шот портал страница - <http://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/108225>; Обавештење о додели уговора, обустави поступка или поништењу поступка од 20.10..2022. године и Уговор о купопродаји број 129/22-5-2 од 4.10. 2022. године, Уговор о купопродаји број 129/22-5-1 од 29.9.2022. године, Уговор о купопродаји број 129/22-5-3 од 7.10. 2022. године; скрин шот страница Службеног гласника од 25. марта 2022. године за ЈН лабораторијски материјал; Јавни позив за ЈН лабораторијски материјал из 2022. године).

2.2.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на непоштовање одредби Закона о јавним набавкама у делу оглашавања у поступцима јавних набавки, веродостојни.

2.3 Није дао овлашћење другом наручиоцу који је у његово име и за његов рачун спровео поступак јавне набавке

2.3.1 Опис неправилности

Дом здравља у 2019. и 2020. години није дао овлашћење Граду Београду да у његово име и за његов рачун спроведе поступак јавних набавки, и то за набавку два путничка аутомобила у 2019. години чија је процењена вредност 2.346.300 динара и за набавку услуга



мобилне телефоније у 2020. години чија је процењена вредност 1.000.000 динара, како је то прописано чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама.

2.3.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в. д. директора издао захтев за поступање број 2311/2/5 од 15. новембра 2021. године ради отклањања наведене неправилности којим је наложио да су запослени дужни да поступају у складу са Законом о јавним набавкама, односно да су у обавези да сачине овлашћење уколико друго лице у њихово име спроводи поступак јавне набавке.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је, у периоду обухваћеним Одазивним извештајем Дом здравља доставио захтев за поступање, како би се отклониле утврђене неправилности. Дом здравља у 2021. години није имао планирану и спроведену јавну набавку од стране другог наручиоца, који би у његово име и за његов рачун спровео поступак јавне набавке.

У поступку ревизије Одазивног извештаја, такође је утврђено да су, након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја одговорна лица Дома здравља предузела мере за отклањање утврђене неправилности.

Дом здравља је у 2022. години планирао и спровео јавну набавку услуге мобилне телефоније путем оквирног споразума од стране другог наручиоца коју је спровео у његово име и за његов рачун. У поступку ревизије Одазивног извештаја, утврђено је да су одговорна лица Дома здравља, дала другом наручиоцу Граду Београду - Служби за централизоване јавне набавке и контролу набавки, Овлашћење којим овлашћују Град Београд да спроведе поступак јавне набавке у име и за рачун Дома здравља.

(Докази: Захтев за поступање број 2311/2/5 од 15.11.2021. године и Овлашћење број 824/22 од 23.3.2022. године).

2.3.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на давање овлашћења другом наручиоцу који ће у његово име и за његов рачун спровести поступак јавне набавке, веродостојни.

2.4 Није спроведено испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин приликом планирања јавних набавки

2.4.1 Опис неправилности

Дом здравља није спровео испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин, односно приликом планирања узео је у обзир само претходна искуства у набавци истог предмета набавке приликом одређивања процењене вредности јавне набавке, а није прибављао информативне понуде и није на други начин испитивао тржиште, што није у складу са одредбама члана 16 Правилника о ближем уређивању поступака јавне набавке - старог правилника који је у примени био до 3. новембра 2020. године.

2.4.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в.д. директора доставио захтев за поступање, број 2311/2/6 од 15. новембра 2021. године ради отклањања наведене неправилности, како би се убудуће поштовале одредбе о испитивању тржишта у складу са Законом о јавним набавкама и Правилником о ближем уређивању поступака јавних набавки у Дому здравља „Стари град“ број 114/3-20 од 03. новембра 2020. године.



У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је, у периоду обухваћеним Одазивним извештајем, Дом здравља доставио захтев за поступање запосленима како би се отклониле утврђене неправилности, као што је наведено у Одазивном извештају.

(Доказ: Захтев за поступање број 2311/2/6 од 15.11.2021. године).

У поступку ревизије Одазивног извештаја, одговорна лица Дома здравља доставила су Изјаву у којој се наводи да Дом здравља није вршио испитивање тржишта приликом сачињавања Плана јавних набавки за 2021. годину, јер није имао Службеника за јавне набавке, већ само референта који је био задужен за спровођење поступака јавних набавки. Такође је наведено да, испитивање тржишта у 2022. години није вршено пре израде Плана јавних набавки, а као разлог је наведена чињеница да је службеник за јавне набавке, засновао радни однос крајем јануара 2022. године, и није био у могућности да испита тржиште на начин који је прописан Правилником о ближем уређивању поступака јавних набавки у Дому здравља. Одговорна лица Дома здравља су као доказ доставила изјаву да ће у будућем периоду вршити испитивање тржишта приликом сачињавања плана јавних набавки како је то прописано Законом о јавним набавкама и интерним актом.

(Доказ: Изјава о испитивању тржишта 2021. и 2022. године број 2617/22-3 од 25.10.2022. године).

2.4.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин приликом планирања јавних набавки, веродостојни, с тим да предузетим мерама исправљања утврђена неправилност је започето отклањање неправилности.

2.5. На својој интернет страници није објавио позив, конкурсну документацију и одлуку о додели уговора

2.5.1 Опис неправилности

Дом здравља није на својој интернет страници објавио позив за подношење понуда и конкурсну документацију за ЈНМВ 3Д/19 - санитарски и дезинфекциони потрошни материјал и ЈНМВ 8Д/20 - лабораторијски потрошни материјал, као и одлуку о додели уговора за ЈНМВ 2Д/20, ЈНМВ 3Д/20 и ЈНМВ 9Д/19, што није у складу са чл. 62 и 108 став 5 Закона о јавним набавкама.

2.5.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в. д. директора издао захтев за поступање број 2311/2/7 од 15. новембра 2021. године, ради отклањања наведене неправилности у складу са одредбама Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

Законом о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године прописано је да се јавни позив, конкурсна документација и одлука о додели уговора објављују на Порталу јавних набавки док није прописана обавеза објављивања на интернет страници.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је в. д. директора издао захтев за поступање број 2311/2/7 од 15. новембра 2021. године, ради отклањања наведене неправилности, као што је наведено у Одазивном извештају. Такође, извршен је увид у Портал јавних набавки за период обухваћеним Одазивним извештајем и утврђено је да се јавни позив, конкурсна документација и одлука о додели уговора објављују на Порталу јавних набавки и то за: ЈН 4/21, ЈН 8/21 и ЈН 11/21 у складу са Законом о јавним набавкама.



(Докази: Захтев за поступање број 2311/2/7 од 15.11.2021. године, <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/41988>; <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/57716>; <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/59181>).

У поступку ревизије Одазивног извештаја такође је утврђено да су, након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја, одговорна лица Дома здравља поступила по препоруци, тако што су позив за подношење понуда, конкурсну документацију као и одлуку о додели уговора објавила на Порталу јавних набавки за ЈН 4/22 и ЈН 5/22 у складу са Законом о јавним набавкама.

(Доказ: <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/83561>, <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-/121452>).

2.5.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на необјављивање позива за подношење понуда, конкурсне документације и одлуке о додели уговора на интернет страници, веродостојни.

2.6. Чланови комисија нису потписали изјаве о непостојању сукоба интереса

2.6.1 Опис неправилности

У појединим ревидираним поступцима, и то: ЈНМВ 3Д/18 - рендген филмови и потрошни материјал, 3Д/19 - санитарски и дезинфекциони потрошни материјал, ЈНМВ 10Д/19 - санитарски потрошни материјал, ЈНОП 2Д/20 - лабораторијски реагенси, ЈНМВ 1У/19 - филмови за мамографију и филмови за штампач за дигиталне РТГ снимке и ЈНМВ 8Д/20 – лабораторијски и потрошни материјал, чланови комисије који су били именовани решењем директора, нису потписивали изјаве о непостојању сукоба интереса у поступцима које спроводе, што је није у складу са чланом 54 став 10 Закона о јавним набавкама.

2.6.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в. д. директора издао Захтев за поступање број 2311/2/8 од 15. новембра 2021. године, ради отклањања наведене неправилности како би сви чланови и заменици чланова потписивали изјаве о непостојању сукоба интереса.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је в. д. директора издао захтев за поступање број 2311/2/7 од 15. новембра 2021. године, ради отклањања наведене неправилности, као што је наведено у Одазивном извештају. Такође, извршен је увид у изјаве чланова комисије о непостојању сукоба интереса у периоду обухваћеним Одазивним извештајем. Утврђено је да чланови и заменици чланова комисија потписују изјаве о непостојању сукоба интереса.

(Докази: Захтев за поступање број 2311/2/8 од 15.11.2021. године, Изјава о непостојању сукоба интереса за ЈН број 03/21 од 2.8.2021. године; Изјава о непостојању сукоба интереса за ЈН број 02/21 од 7.6.2021. године; Изјава о непостојању сукоба интереса за ЈН број 06/21 од 26.10.2021. године; Изјава о непостојању сукоба интереса за ЈН број 05/21 од 30.8.2021. године; Изјава о непостојању сукоба интереса за ЈН број 07/21 од 15.11.2021. године).

У поступку ревизије Одазивног извештаја, такође је утврђено да су, након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја одговорна лица Дома здравља поступала у складу са Законом о јавним набавкама и да су чланови комисије за јавне набавке спроведене у 2022. години потписивали изјаве о непостојању сукоба интереса, о чему су достављени адекватни докази.



(Докази: Изјава о непостојању сукоба интереса за ЈН број 04/22 од 16.5.2022. године; Изјава о непостојању сукоба интереса за ЈН број 06/22 од 8.8.2022. године; Изјава о непостојању сукоба интереса за ЈН број 07/22 од 6.9.2022. године; Изјава о непостојању сукоба интереса за ЈН број 03/22 од 4.5.2022. године; Изјава о непостојању сукоба интереса за ЈН број 02/22 од 4.4.2022. године).

2.6.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на непотписивање изјаве о непостојању сукоба интереса, веродостојни.

2.7. Одлуке о покретању поступка не садрже податке о апропријацији

2.7.1 Опис неправилности

Дом здравља је донео две одлуке о покретању поступака јавних набавки ЈНОП 1Д/19 - набавке дигиталног РТГ уређаја и ЈНМВ 2Р/19 - набавка радова на унутрашњој хидрантској мрежи дома здравља за 2019. годину које не садрже податке о апропријацијама у буџету, односно у финансијском плану, што није у складу са одредбом члана 53 став 7 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 30. јуна 2020. године.

2.7.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в. д. директора доставио захтев за поступање број 2311/2/9 од 15. новембра 2021. године ради отклањања наведене неправилности, како би одлуке о спровођењу поступака јавних набавки садржале све потребне елементе предвиђене чланом 91 став 1 Закона о јавним набавкама, који се примењује од 1. јула 2020. године.

Ступањем на снагу Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године, промењени су обавезни елементи Одлуке, тако да није прописана обавеза да одлука мора да садржи податке о апропријацији. У 2021. години Одлуке о спровођењу поступка јавне набавке садрже све потребне елементе предвиђене чланом 91 став 1 Закона о јавним набавкама.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је в. д. директора доставио захтев за поступање ради отклањања неправилности као што је наведено у Одазивном извештају, као и да у периоду обухваћеним Одазивним извештајем, одлуке о спровођењу поступка јавне набавке у 2021. године садрже све потребне елементе предвиђене чланом 91 став 1 Закона о јавним набавкама.

(Докази: Захтев за поступање број 2311/2/9 од 15.11.2021. године, Одлука о додели уговора број Н-172/1 од 2.8.2021. године и Одлука о додели уговора број Н-210/1 од 12.10.2021. године).

У поступку ревизије је такође утврђено да су, након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја одговорна лица Дома здравља сачињавала одлуке о спровођењу поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама.

(Докази: Одлука о додели уговора за ЈН 7/22 од 13.9.2022. године, Одлука о додели уговора за ЈН 6/22 од 9.8.2022. године).



2.7.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на обавезне елементе Одлуке о спровођењу поступка јавне набавке, веродостојни.

2.8. Предвиђено достављање меница

2.8.1 Опис неправилности

Наручилац је код појединих јавних набавки (ЈНОП 2Д/20, ЈНМВ 5Д/20, ЈНМВ 8Д/20, ЈНМВ 3Д/19 и 3Д/18) предвидео конкурсном документацијом достављање менице за добро извршење посла и за озбиљност понуде, а да понуђачи исту нису доставили, што није у складу са чланом 61 Закона о јавним набавкама.

2.8.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в. д. директора издао захтев за поступање, који је издат од стране в.д. директора, ради отклањања неправилности и како би се убудуће поступало у складу са законским прописима.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврдили смо да је в. д. директора издао захтев за поступање ради отклањања неправилности, као што је наведено у Одазивном извештају. Такође, извршили смо увид у конкурсну документацију и закључене уговоре у периоду обухваћеним Одазивним извештајем Дома здравља и утврдили да су одговорна лица захтевала достављање меница за поједине јавне набавке, као и да су исте достављене од стране изабраних понуђача, како је то захтевано конкурсном документацијом и предвиђено моделом уговора и као што је прописано Законом о јавним набавкама.

(Докази: Захтев за поступање број 2311/2/11 од 15.11.2021. године, бланко менице у поступку ЈН ОП 01/21 добављача „Маклер“ д.о.о. Београд број АВ 7011096, број АВ 7011100, број АВ 7011098, број АВ 7011097 за добро извршење посла; Менична овлашћења за корисника сопствене бланко менице дужника „Маклер“ д.о.о. Београд; бланко меница у поступку ЈН ОП 02/21 добављача „Primax“ д.о.о. Београд број АВ 7003341; Менично овлашћење за корисника сопствене бланко менице дужника „Primax“ д.о.о. Београд; бланко меница у поступку ЈН ОП 02/21 добављача „Vicor“ д.о.о. Нови Београд број АА 7226761; Менично овлашћење за корисника сопствене бланко менице дужника „Vicor“ д.о.о. Нови Београд; бланко менице у поступку ЈН ОП 12/21 добављача „Маклер“ д.о.о. Београд број АД 3113057; број АД 3113059; број АД 3113058; Менична овлашћења за корисника сопствене бланко менице дужника „Маклер“ д.о.о. Београд).

У поступку ревизије Одазивног извештаја, такође је утврђено да су, након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја одговорна лица Дома здравља у спроведеним поступцима јавних набавки у 2022. години, као средство обезбеђења захтевала бланко соло менице, о чему су достављени адекватни докази.

(Докази: бланко меница у поступку ЈН 04/22 добављача „Ivađo“ д.о.о. Београд број АВ 4101210; Менично овлашћење за корисника сопствене бланко менице дужника „Ivađo“ д.о.о. Београд; бланко меница у поступку ЈН 04/22 добављача „Kobdot“ д.о.о. Ковин број АС 8684310; Менично овлашћење за корисника сопствене бланко менице дужника Kobdot“ д.о.о. Ковин; бланко меница у поступку ЈН 07/22 добављача „Kompas koterc“ д.о.о. Земун број АВ 6185364; Менично овлашћење за корисника сопствене бланко менице дужника „Kompas koterc“ д.о.о. Земун; бланко меница у поступку ЈН 07/22 добављача „Vintec“ д.о.о. Београд број АВ 7033139; Менично овлашћење за корисника сопствене бланко менице дужника „Vintec“ д.о.о. Београд; бланко меница у поступку ЈН 07/22 добављача



„Metresco“ д.о.о. Ниш број АВ 2971405; Менично овлашћење за корисника сопствене бланко менице дужника „Metresco“ д.о.о. Ниш).

2.8.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на недостављање менице од стране понуђача, веродостојни.

2.9. Уговор не садржи одредбе за обавезе које доспевају у две буџетске године

2.9.1 Опис неправилности

Дом здравља није моделом уговора и то за: ЈНМВ 3Д/19, ЈНМВ 6Д/19, ЈНМВ 9Д/19, ЈНМВ 10Д/19, ЈНОП 1Д/20, ЈНМВ 2/20, ЈНОП 2Д/20, ЈНМВ 3Д/20, ЈНМВ 3Д/17, ЈНМВ 13Д/17, ЈНОП 1Д/18, ЈНМВ 6У/18, ЈНМВ 11У/18 и ЈНМВ 1У/19, као обавезним елементом конкурсне документације, за уговоре који се закључују на период од 12 месеци, а чија реализација обухвата две буџетске године, предвидео одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава који ће им за ту намену бити одобрен у тој буџетској години, што није у складу са одредбом члана 7 став 2 Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора, који због природе расхода захтевају плаћање у више година.

2.9.2 Мере исправљања наведене у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в. д. директора издао захтев за поступање број 2311/2/13 од 15. новембра 2021. године ради отклањања наведене неправилности и како би се убудуће поступало у складу са датом препоруком.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврдили смо да је в. д. директора издао захтев за поступање ради отклањања неправилности, као што је наведено у Одазивном извештају. Такође, извршен је увид у достављене уговоре у периоду обухваћеном Одазивним извештајем Дома здравља, који су закључени на период од 12 месеци, а чија реализација обухвата две буџетске године. Утврђено је да наведени уговори садрже одредбу за плаћање у две буџетске године како је то прописано Уредбом о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора, који због природе расхода захтевају плаћање у више година.

(Докази: Захтев за поступање број 2311 /2/13 од 15.11.2021. године, Модел уговора ЈН број 11/21, Уговор о купопродаји ЈН 04/21 (за партију 1 и 2) број Н-172/5 од 1.10.2021. године; Уговор о купопродаји ЈН 04/21 (за партију 10, 15, 16, 20, 25, 26 и 30) број Н-172/8 од 1.10.2021. године; Уговор о купопродаји ЈН 04/21 (за партију 12 и 14) број Н-172/9 од 1.10.2021. године; Уговор о купопродаји ЈН 04/21 (за партију 22, 24 и 27) број Н-172/12 од 1.10.2021. године; Уговор о купопродаји ЈН 04/21 (за партију 1 и 2) број Н-172/7 од 1.10.2021. године).

У поступку ревизије Одазивног извештаја такође је утврђено да су након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја, одговорна лица Дома здравља доставила уговоре закључене у 2022. години, а који су закључени на 12 месеци и чија реализација обухвата две буџетске године. Увидом у презентовану документацију, утврђено је да сви уговори садрже одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава који ће им за ту намену бити одобрен у тој буџетској години, што је у складу са одредбом члана 7 став 2 Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину



прибављања сагласности за закључивање одређених уговора, који због природе расхода захтевају плаћање у више година.

(Докази: Уговор о купопродаји ЈН 04/22 (за партију 2) број 63/22-5-2 од 24.05.2022. године; Уговор о купопродаји ЈН 04/22 (за партију 1) број 63/22-5-1 од 24.05.2022. године; Уговор о купопродаји ЈН 07/22 (за партију 1) број 129/22-5-2 од 27.09.2022. године; Уговор о купопродаји ЈН 07/22 (за партију 4) број 129/22-5-3 од 27.09.2022. године; Уговор о купопродаји ЈН 04/22 (за партију 3) број 63/22-5-3 од 30.05.2022. године).

2.9.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на уговоре који доспевају у две буџетске године, веродостојни.

2.10. Закључен вишегодишњи уговор

2.10.1 Опис неправилности

Дом здравља је закључио Уговор број Н-29/5-1 од 13. фебруара 2018. године за набавку мамограф филмова са добављачем „Стим“ д.о.о. Београд, са роком трајања до испоруке наведених количина (која је трајала три буџетске године), а да корисник буџетских средстава није прибавио сагласност управног одбора да ће обавезе које ће доспевати бити укључене у финансијске планове за наредне две године, што није у складу са чланом 3 став 1 Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година.

2.10.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в. д. директора издао захтев за поступање број 2311/2/17 од 15. новембра 2021. године, ради отклањања горе наведене неправилности.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврдили смо да је в. д. директора издао захтев за поступање ради отклањања неправилности, као што је наведено у Одазивном извештају. Увидом у закључене уговоре у поступцима ЈН 6/21 и ЈН 7/21 утврђено је да у периоду обухваћеним Одазивним извештајем, Дом здравља није закључио вишегодишње уговоре. Такође одговорна лица Дома здравља су доставила Изјаву у којој су навела да у Дому здравља у 2021. години није било закључено вишегодишњих уговора.

(Докази: Захтев за поступање број 2311/2/17 од 15.11.2021. године, Изјава в.д. директора број 2617/22-1 од 24.10.2022. године, Уговор о купопродаји број Н-210/5 од 9.11.2021. године; Уговор о купопродаји број Н-210/4 од 9.11.2021. године Уговор број Н-237/7 од 17.12.2021. године, Уговор број Н-237/6 од 15.12.2021. године, Уговор број Н-237/5 од 29.12.2021. године).

У поступку ревизије Одазивног извештаја, такође је утврђено да су, након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја, одговорна лица Дома здравља, закључила вишегодишње уговоре на период од две године. Уз наведене уговоре приложена је сагласност Управног одбора да ће обавезе које ће доспевати у наредним годинама бити укључене у финансијске планове за те наредне две године, како је то прописано чланом 3 став 1 Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година.



(Докази: Уговор о јавној набавци број 1778/22-1 од 20.07.2022. године; Уговор број 2282/22 од 21.09.2022. године о куповини електричне енергије са балансном одговорношћу; Одлука – сагласност Управног одбора Дома здравља број УО-124/5 од 27.01. 2022. године).

2.10.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на закључене вишегодишње уговоре, веродостојни.

2.11. Закључен уговор пре истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача

2.11.1 Опис неправилности

Дом здравља је за партију три – топломер за ЈНМВ 6Д/19 закључио уговор о купопродаји, пре истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача, како је то прописано чланом 112 став 6 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године.

2.11.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају в. д. директора доставио је захтев за поступање број 2311/2/18 од 15. новембра 2021. године, којим захтева од запослених лица да приликом закључења уговора о јавној набавци поступају у складу са законом.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је в. д. директора издао захтев за поступање ради отклањања неправилности као што је наведено у Одазивном извештају.

Одредбама члана 151 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године прописано је, поред осталог, и да наручилац може да закључи уговор о јавној набавци, односно оквирни споразум, након доношења одлуке о додели уговора и ако у року предвиђеном овим законом није поднет захтев за заштиту права или је захтев одбачен или одбијен, као и ако је поступак заштите права обустављен. Истим чланом прописани су и изузеци у којима уговор о јавној набавци може да се закључи и пре истека рока за подношење захтева за заштиту права. Одредбама члана 214 став 1 прописано је, поред осталог, и да захтев за заштиту права може да се поднесе најкасније у року од десет дана од дана објављивања одлуке о додели уговора на Порталу јавних набавки.

Извршили смо увид у уговоре о купопродаји, одлуке о додели уговора и Портал јавних набавки Дома здравља „Стари град“ за јавне набавке ЈН 6/21 и ЈН 7/21. Утврђено је да су, у периоду обухваћеном Одазивним извештајем, уговори закључени након истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача, у складу са одредбама члана 151 став 1, а у вези са чланом 214 став 1 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

(Докази: Захтев за поступање број 2311/2/18 од 15.11.2021. године, скрин – шот Портал јавних набавки Дома здравља; Уговор о купопродаји број Н-210/5 од 9.11.2021. године; Уговор о купопродаји број Н-210/4 од 9.11.2021. године; Одлука о додели уговора број Н-210/3 од 27.10.2021. године, Уговор број Н-237/7 од 17.12.2021. године, Уговор број Н-237/6 од 15.12.2021. године, Уговор број Н-237/5 од 29.12.2021. године и Одлука о додели уговора број Н-237/3 од 23.11.2021. године).

У поступку ревизије Одазивног извештаја извршили смо увид у закључене уговоре, обавештења о додели уговора као и одлуке о додели уговора за ЈН 12/21, ЈН 6/22 и ЈН 7/22. Утврђено је да је, након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја, Дом здравља закључивао уговоре о јавној набавци након истека рока за заштиту права понуђача и на тај начин поступио у складу са чланом 151 став



1, а у вези са чланом 214 став 1 Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године.

(Докази: скрин – шот Портала јавних набавки Дома здравља; Уговор о купопродаји број 109/22-5 од 10.8.2022. године; Одлука о додели уговора број 109/22-4 од 9.8.2022. године, Уговор о купопродаји број 129/22-5-2 од 27.9.2022. године; Уговор о купопродаји број 129/22-5-1 од 27.9.2022. године; Уговор о купопродаји број 129/22-5-2 од 27.9.2022. године; Уговор о купопродаји број 129/22-5-3 од 27.9.2022. године, Одлука о додели уговора број 129/22-4 од 13.9.2022. године; Уговор о купопродаји број Н-274/4Р1- ОЛ од 1.2.2022. године; Уговор о купопродаји број Н-274/4Р2- ОЛ од 1.2.2022. године; Уговор о купопродаји број Н-274/4Р3- ОЛ од 1.2.2022. године и Одлука о додели уговора број Н-274/3 од 14.1.2022. године).

2.11.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на закључивање уговора пре истека рока за заштиту права понуђача, веродостојни.

2.12. Није у року достављен уговор понуђачима

2.12.1 Опис неправилности

Дом здравља није у року од осам дана од дана протека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача, доставио уговор са изабраним понуђачима за ЈНМВ 9Д/19 - набавка дезинфекционог потрошног материјала и ЈНМВ 10Д/19 - набавка санитетског потрошног материјала, што није у складу са чланом 113 став 1 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године.

2.12.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в. д. директора доставио захтев за поступање број 2311/2/20 од 15. новембра 2021. године ради отклањања наведене неправилности и како би се убудуће поступало у складу са датом препоруком.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је в. д. директора издао захтев за поступање ради отклањања неправилности као што је наведено у Одазивном извештају. Извршен је увид у документацију о јавним набавкама у периоду обухваћеном Одазивним извештајем и то за: ЈН 6/21 и ЈН 7/21. Утврђено је да је Дом здравља доставио уговоре о јавној набавци понуђачу у року од десет дана од истека рока за подношење захтева за заштиту права, као што је то прописано чланом 152 став 2 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

(Докази: Захтев за поступање број 2311/2/19 и број 2311/2/20 од 15.11.2021. године, Одлука о додели уговора за ЈН 6/21 од 27.10.2021. године; Уговор за ЈН 6/21 број Н-210/5 од 9.11.2021. године; Уговор за ЈН 6/21 број Н-210/4 од 9.11.2021. године; Уговор за ЈН 7/21 број Н-237/7 од 17.12.2021. године, Уговор број Н-237/6 од 15.12.2021. године, Уговор број Н-237/5 од 29.12.2021. године и Одлука о додели уговора број Н-237/3 од 23.11.2021. године, скрин – шот Портал јавних набавки Дома здравља).

У поступку ревизије Одазивног извештаја извршили смо увид у уговоре, одлуке о додели уговора и Портал јавних набавки и то за ЈН 6/22, ЈН 7/22 и ЈН 12/21. Утврђено је да је, након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја Дом здравља доставио уговоре о јавној набавци понуђачу у року од десет дана од истека рока за подношење захтева за заштиту права, како је то прописано чланом 152 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.



(Докази: Одлука о додели уговора за ЈН 6/22 од 9.8.2022. године; Уговор за ЈН 6/22 број 109/22-5 од 10.8.2022. године; Одлука о додели уговора за ЈН 7/22 од 13.9.2022. године; Уговор за ЈН 7/22 од број 129/22-5-2 од 27.9.2022; Уговор за ЈН 7/22 129/22-5-1 од 27.9.2022. године; Уговор за ЈН 7/22 број 129/22-5-3 од 27.9.2022. године; Одлука о додели уговора за ЈН 12/21 од 14.01.2022. године; Уговор за ЈН 12/21 број Н-274/4Р1- ОЛ од 1.2.2022. године; Уговор за ЈН 12/21 број Н-274/4Р2- ОЛ од 1.2.2022. године; Уговор за ЈН 12/21 број Н-274/4Р3- ОЛ од 1.2.2022. године, скрин – шот Портала јавних набавки Дома здравља).

2.12.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на недостављање уговора понуђачима у прописаном року, веродостојни.

2.13. Покренут поступак јавне набавке која није била предвиђена планом јавних набавки

2.13.1 Опис неправилности

Дом здравља је покренуо поступак за услуге осигурања имовине и лица, број 1У/20, а да у моменту покретања поступка иста није била предвиђена Планом јавних набавки, што није у складу са чланом 52 став 1 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године.

2.13.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

У Одазивном извештају је наведено да је в. д. директора доставио захтев за поступање број 2311/2/21 од 15.11.2021. године ради отклањања наведене неправилности и како би се убудуће поступало у складу са датом препоруком.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је в. д. директора издао захтев за поступање ради отклањања неправилности као што је наведено у Одазивном извештају.

Извршен је увид у План јавних набавки за 2021. годину, у све измене плана, као и у извештај о закљученим уговорима у поступку јавних набавки у 2021. години. Утврђено је да одговорна лица нису покретала поступке јавних набавки у 2021. години, који нису били предвиђени Планом јавних набавки за 2021. годину.

(Докази: Захтев за поступање број 2311/2/21 од 15.11.2021. године, План јавних набавки број 207/4-21 од 28. јануара за 2021. годину; Прав измена и допуна плана јавних набавки број УО-120//4 од 19.10.2021. године; Друга измена и допуна плана јавних набавки број УО-122/2 од 17.12.2021. године, извештај о закљученим уговорима у поступку јавних набавки у 2021. години).

Након периода обухваћеног Одазивним извештајем, а до дана вршења ревизије Одазивног извештаја извршен је увид у План јавних набавки за 2022. годину и све његове измене, као и извештај о закљученим уговорима у поступку јавних набавки у 2022. години. Утврђено је да одговорна лица нису покретала поступке јавних набавки који нису били предвиђени Планом јавних набавки за 2022. годину.

(Докази: План јавних набавки број УО-124/3 од 27.1.2022. године; Прва измена плана јавних набавки УО – 128/3 од 15. 7. 2022. године; Друга измена плана јавних набавки УО-129/3 од 12.8.2022. године и Трећа измена плана јавних набавки број УО-130/4 од 7.11.2022. године и извештај о закљученим уговорима у поступку јавних набавки у 2022. години).



2.13.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на покренуте поступке који нису били предвиђени планом јавних набавки, веродостојни.

ПРИОРИТЕТ 3

2.14. Није донео норматив за потрошњу горива

2.14.1 Опис неправилности

Дом здравља није донео норматив потрошње горива за моторна возила, па се на основу месечних извештаја о потрошњи горива не може поуздано утврдити да ли је остварена просечна потрошња горива по возилима. В.д. директора Дома здравља донео је писане процедуре и контролне активности за контролу преузимања и правдања потрошње горива, као и обавезе запослених који користе службена возила, али није донео норматив потрошње горива за свако возило, како је то предвидео чланом 10 Правилника о условима и начину коришћења службених возила.

2.14.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају

Одговорна лица су у Одазивном извештају навела да је Дописом број 2311/2/1 од 14. јануара 2022. године, в. д. директора наложио Одељењу за техничке послове да се донесе норматив потрошње горива за свако возило. У Одазивном извештају се даље наводи да је рок за израду норматива 31. децембар 2022. године.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је в. д. директора издао допис одељењу за техничке послове ради отклањања неправилности као што је наведено у Одазивном извештају.

(Докази: Допис в.д. директора ДЗ број 2311/2/1 од 14. јануара 2022. године).

2.14.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на доношење норматива за потрошњу горива, веродостојни.

2.15. Одлука о радном времену није усаглашена са Актом о процени ризика

2.15.1 Опис неправилности

В. д. директора је донео Одлуку о утврђивању распореда рада и радног времена, која није усаглашена са Актом о процени ризика у делу распоређивања скраћеног радног времена запосленима.

2.15.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају

Одговорна лица су у Одазивном извештају навела да су донела Решење којим је формирана радна група за израду акта о процени ризика у Дому здравља.

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да донето Решење број 2311/2/2 од 14. јануара 2022. године. Такође је утврђено да је дана 13. јануара 2022. године, в.д. директора донео Обавештење број 2311/2/2-1, којим обавештава чланове радне групе о потреби усклађивања Одлуке о утврђивању рада и радног времена са актом о процени ризика. Рок за израду акта о процени ризика је 31. децембар 2022. године, док је рок за усклађивање одлуке о радном времену и акта о процени ризика 30. јун 2023. године.



У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је в. д. директора издао решење и обавештење ради отклањања неправилности као што је наведено у Одазивном извештају.

(Докази: Решење број 2311/2/2 од 14. јануара 2022. године и Обавештење број 2311/2/2-1 од 14. јануара 2022. године).

2.15.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на то да одлука о радном времену није усаглашена са Актом о процени ризика, веродостојни.

2.16. Није ажурирао акт о процени ризика

2.16.1 Опис неправилности

Дом здравља није ажурирао Акт о процени ризика након доношења новог Правилника о организацији и систематизацији послова Дома здравља, што није у складу са чланом 6 став 1 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту у радној околини.

2.16.2 Мере исправљања наведене у Одазивном извештају и до дана вршења ревизије Одазивног извештаја

Одговорна лица су у Одазивном извештају навела су донела Решење број 2311/2/2 о формирању радне групе за израду акта о процени ризика на радном месту у радној околини, који ће бити усклађен са Правилником о организацији и систематизацији послова Дома здравља. Такође је утврђено да је дана 13. јануара 2022. године, в.д. директора донео Обавештење број 2311/2/2-1, којим обавештава чланове радне групе о потреби усклађивања Одлуке о утврђивању рада и радног времена са актом о процени ризика.

Такође, у Одазивном извештају наведен је рок у којем ће акт о процени ризика бити донет (31. децембар 2022. године) као и рок за усклађивање одлуке о радном времену и акта о процени ризика (30. јун 2023. године).

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је в. д. директора издао решење и обавештење ради отклањања неправилности као што је наведено у Одазивном извештају.

(Докази: Решење број 2311/2/2 од 14. јануара 2022. године и Обавештење број 2311/2/2-1 од 13. јануара 2022. године).

2.16.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на то да акт о процени ризика није ажуриран, веродостојни.



3. МИШЉЕЊЕ

Проверавали смо веродостојност Одазивног извештаја, који нам је на основу нашег захтева за достављање Одазивног извештаја, наведеног у нашем Извештају о ревизији доставио субјект ревизије Дом здравља „Стари град“, Београд у остављеном року од 90 дана.

Достављени одазивни извештај потписало је и печатом оверило одговорно лице Дома здравља „Стари град“, Београд.

Веродостојност одазивног извештаја смо проверили у складу са чланом 40 Закона о Државној ревизорској институцији и чланом 36 Пословника Државне ревизорске институције.

Ревизијски поступци су обухватили увид у документацију субјекта ревизије Дома здравља „Стари град“, Београд о спровођењу мера исправљања. Мишљења смо, да смо добили довољне и одговарајуће доказе за изрицање мишљења о веродостојности одазивног извештаја, који је доставио субјект ревизије Дома здравља „Стари град“, Београд.

На основу налаза утврђених провером, представљених у другом делу извештаја, закључујемо да су наводи субјекта ревизије Дома здравља „Стари град“, Београд у Одазивном извештају истинити.

По нашем мишљењу, одазивни извештај субјекта ревизије је веродостојан документ.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
20. децембар 2022. године