

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља Власотинце, Власотинце, у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2021. и 2022. години и расходе за запослене у 2022. 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 16 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 заснивања радних односа и прековременог рада;
- усклађивање аката у делу који се односи на скраћено радно време запослених у складу са прописима;
- унапређење система интерних контрола.

Резиме

Дом здравља Власотинце, Власотинце (у даљем тексту: Дом здравља Власотинце):

извршио је набавку добара у износу од најмање 1,36 милиона динара без поштовања одредби Закона о јавним набавкама.

Дом здравља Власотинце је:

- повећао обим набавке добара без поштовања прописаних правила за измене уговора о јавним набавкама у износу од 1,36 милиона динара;
- извршио набавку добара која чине техничку, технолошку, функционалну и другу објективну одредиву целину без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

закључио је уговоре о раду на одређено време (за рад на пројекту) на радним местима која нису утврђена Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места и за исте плате уговорио у фиксним месечним износима.

обрачун и исплату плата запослених у 2022. години вршио је у складу са прописима који уређују ову област, осим у делу извршења расхода за прековремени рад без донетих појединачних одлука, односно решења директора по здравственом раднику.

закључио је уговоре о раду на пуно радно време са запосленима који су радили скраћено радно време.