

Република Србија

Дом здравља Пожаревац

Број: 2295

Дана: 27.03.2023. год

Пожаревац

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Дом здравља Пожаревац, Јована Шербановића 12, 12000 Пожаревац, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

правилности пословања Дома здравља Пожаревац, Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020. и 2021. години и расходе за запослене у 2021. години

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1052/2022-05/23 од 26.12.2022. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	Дом здравља Пожаревац је за два уговора повећао обим предмета набавке најмање у износу од 231 хиљаде динара, односно до 10% првобитне вредности закључених уговора што није у складу са одредбама члана 155 и 160 важећег Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције и успоставио контролне механизме у делу праћења реализације уговора који ће обезбедити да се повећање набавки и добара врши до прописаног износа на прописан начин. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023. године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ

		<p>Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години.</p> <p>Управни одбор Дома здравља Пожаревац је 20.03.2023. године усвојио нов Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Дому здравља Пожаревац у коме је у члановима 32 и 34 дефинисан начин праћења реализације уговора.</p> <p>В.д. директора Дома здравља Пожаревац је на основу поменутог правилника донео одлуке о именовану лица која су задужена за праћење реализације уговора</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Налог директора службама број 1215 од 14.02.2023.године.</p> <p>Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Дому здравља Пожаревац број 2053/3-1 од 20.03.2023. године</p> <p>Одлука Управног одбора о усвајању Правилника Дома здравља Пожаревац број 2053/2 од 20.03.2023. године</p> <p>Одлука број 2170 од 22.03.2023. године</p> <p>Одлука број 2171 од 22.03.2023. године</p>

2)

1.	Неправилност	<p>Дом здравља Пожаревац је повећао обим предмета набавке најмање у износу од 548 хиљаде динара, односно више од 10% првобитне вредности закљученог уговора без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене прописа који уређују јавне набавке што није у складу са одредбама члана 11 до 21 и 27 важећег Закона о јавним набавкама</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције и успоставио контролне механизме у делу праћења реализације уговора који ће обезбедити благовремено покретање поступака јавних набавки како би се спречиле набавке добара, услуга и радова без спровођења поступака јавних набавки . Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години.</p> <p>Управни одбор Дома здравља Пожаревац је 20.03.2023. године усвојио нов Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Дому здравља Пожаревац у коме је у члановима 32 и 34 дефинисан начин праћења реализације уговора.</p> <p>В.д. директора Дома здравља Пожаревац је на основу поменутог правилника донео одлуке о именовану лица која су задужена за праћење реализације уговора</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Налог директора службама број 1215 од 14.02.2023.године.</p> <p>Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Дому здравља Пожаревац број 2053/3-1 од 20.03.2023. године</p> <p>Одлука Управног одбора о усвајању Правилника Дома здравља Пожаревац број 2053/2 од 20.03.2023. године</p> <p>Одлука број 2171 од 22.03.2023. године</p> <p>Одлука број 2170 од 22.03.2023. године</p>

3)

1.	Неправилност	Дом здравља Пожаревац је преузео обавезе и извршио расходе за набавку услуга механичких поправки возила, мобилног телефона, интернета и слично у 2021. години најмање у износу од 4,31 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примена закона што није у складу са одредбама 11-21 и 27 важећег Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години. Одлуком Управног одбора Дома здравља Пожаревац усвојен је План јавних набавки за 2023. Годину којим је планирано да се спроведе отворени поступак јавне набавке услуге механичке поправке возила, услуге мобилне телефоније, услуге интернета и слично
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог диретора службама број 1215 од 14.02.2023.године. Одлука број 452/4 од 23.01.2023. године План јавних набавки Дома здравља Пожаревац број 451 од 20.01.2023. године

4)

1.	Неправилност	Дом здравља Пожаревац је, у току 2021. Године, више извршио расходе за плате за запослене са припадајућим доприносима на терет послодавца најмање у износу од 1, 52 милиона динара, због примене коефицијената за обрачун и исплату плата у већем износу од прописаних што није у складу са одредбама члана 2 сатв 1 тачка 13 и члана 3 став 1 тачка 11 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години. Анексом уговора о раду утврђени су коефицијенти за обрачун и исплату плата у складу са прописима који уређују ову област. Решењима о утврђивању назива радних места за све запослене које се односе на називе послова које запослени обављају усклађена су са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, Уредбом о Каталогу радних места и важећим Правилником о организацији и систематизацији послова
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог диретора службама број 1215 од 14.02.2023.године. Десети Анекс уговора о раду за др медицине, специјалисту, изабраног лекара за децу број 2617 од 03.01.2003.године, заводни број ДЗ Пожаревац 1570 од 28.02.2023 год. Десети Анекс уговора о раду за др медицине, специјалисту, изабраног лекара за децу, број 1283 од 17.03.2002., заводни број ДЗ Пожаревац 1569 од

		<p>28.02.2023.год</p> <p>Осми Анекс уговора о уређивању међусобних права , обавеза и одговорности за дипломираног економисту за финансијско-рачуноводствене послове број 2132 од 24.06.2005.године, заводни број ДЗ Пожаревац 1728 од 06.03.2023.године.</p> <p>Десети Анекс уговора о уређивању међусобних права , обавеза и одговорности за струковног медицинског техничара број 4928/1 од 03.11.2006.године заводни број ДЗ Пожаревац 1570 од 07.03.2022.године.</p> <p>Решење о утврђивању послова главног техничара одсека здрављу бр 1565/36 од 28.02.2023.године</p> <p>Решење о утврђивању послова главног техничара одсека број 1565/53 од 28.02.2023.године.</p> <p>Шести Анекс уговора о раду за медицинског техничара број 1605 од 08.11.1996.године, заводни број ДЗ Пожаревац 4184 од 21.09.2018.год.</p> <p>Решење о утврђивању послова главна сестра одсека број 1565/15 од 28.02.2023.године.</p> <p>Уговор о раду за медицинског техничара у амбуланти број 3201 од 25.05.2020.године</p> <p>Решење о утврђивању послова медицински техничар у амбуланти (ЕКГ-у , и у) број 1565/24 од 28.02.2023.године</p> <p>Решење о утврђивању послова главни техничар службе број 1565/52 од 28.02.2023.године</p> <p>Четврти Анекс уговора о раду за здравственог статистичара број 3472/1 од 20.10.2004.године , заводни број ДЗ Пожаревац 2128 од 21.03.2023.године</p> <p>Решење о престанку радног односа због испуњавања услова за пензију за магационера број 963 од 10.02.2022.године</p> <p>Решење о утврђивању послова шеф одсека број 1565/44 од 28.02.2023.године.</p> <p>Решење о утврђивању шпслова шеф одсека број 1565/42 од 28.02.2023.године.</p> <p>Решење о утврђивању послова шеф одсека број 1565/40 од 28.02.2023.године.</p> <p>Решење о утврђивању послова вођа групе немедицинских број 1565/49 од 28.02.2023.године.</p>
--	--	---

5)

1.	Неправилност	<p>Дом здравља Пожаревац је, у току 2021. Године, више извршио расходе за додатак на плату по основу временаведеног у радном односу (минули рад), са припадајућим доприносима на терет послодавца најмање у износу од 2,46 милиона динара због примене основице за обрачун додатака на плату у већем износу од прописаног, јер је у основицу за обрачун додатака за минули рад укључио и све остале додатке на плату што није у складу са одредбама члана 5 Закона о платама у државним органима и јавним службама</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције, изменио параметре за обрачун додатака на плату за времеведено у радном односу (минули рад) и почев од зараде за јануар 2023. Године минули рад се обрачунава на основицу коју чини основна плата за ефективне сате рада увећана за радни учинак у складу са прописима који уређују ову област. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021</p>

		години и расходе за запослене у 2021 години.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог директора службама број 1215 од 14.02.2023.године. Обрачуни зарада (исплатни листићи нарезани на ЦД-у) запослених за јануар 2023. године

6)

1.	Неправилност	Дом здравља Пожаревац је у току 2021. године увећавао плате запосленима и по том основу извршио расходе у износу од 16,82 милиона динара а да није утрђивао сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу, није на месечном нивоу утврђивао приходе и расходе за остваривање права за увећање плата по основу стимулације и није о томе обавештавао репрезентативни синдикат што није у складу са одредбом члана 12 став 2 Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 94 став 1 и 2 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години. Одлуком Управног одбора Дома здравља Пожаревац усвојен је Правилник о начину стицања и расподела сопствених прихода Дома здравља Пожаревац. Директопр Дома здравља је својом Одлуком број 10107 од 30.12.2022 , Одлуком број 826 од 30.01.2023. одлуком број 1313 од 22.02.2023. наложио одељењу за економско финансијске послове да за јануар, фебруар и март 2023 године, утврди висину сопствених прихода и расхода за остварење права за увећање плата по основу стимулације и сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу. Директор је утврдио приходе и расходе из сопствених средстава за јануар 2023. Године број 852 од 01.02.2023. године који је достављен и репрезентативном синдикату. Директор је утврдио приходе и расходе из сопствених средстава за фебруар 2023. Године број 1689 од 03.03.2023. године који је достављен и репрезентативном синдикату.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Налог директора службама број 1215 од 14.02.2023.године. Правилник о начину стицања и расподела сопствених прихода Дома здравља Пожаревац број 2053/3-1 од 20.03.2023. године Одлука Управног одбора Дома здравља Пожаревац број 2053/3 од 20.03.2023. године Одлука број 10107 од 30.12.2022. Одлука број 1313 од 22.02.2023. Одлука број 826 од 30.01.2023. Обавештење репрезентативном синдикату број 10107/1 од 30.12.2022. Обавештење репрезентативном синдикату број 1313/1 од 22.02.2023. Обавештење репрезентативном синдикату број 826/1 од 30.01.2023. год

	Извештај број 852 од 01.02.2023. године Извештај број 1689 од 03.03.2023. године
--	---

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року од годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Директор Дома здравља Пожаревац је утврдио предлоге планова потреба за 2020. Годину и 2021. Годину и доставио Управном одбору ради усвајања без прибављеног мишљења Стручног Савета Дома здравља Пожаревац, што није у складу са чланом 7 став 2 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.	Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години. Приликом утврђивања плана потреба лекова, санитарског материјал и стоматолошког материјала, пре усвајања истог на седници Управног Одбора о предлогу прибављено је мишљење Стручног Савета Дома здравља Пожаревац.	Помоћник директора за организацију здравствене службе и комуникацију са јавношћу.	Отклоњено
2	Изјаве о непостојању сукоба интереса нису потписане од стране свих чланова комисије у два поступка јавне набавке из 2020. Године и пет поступака из 2021. Године што није у складу са одредбама члана 54 раније важећег Закона о јавним набавкама и члана 50 важећег Закон о јавним набавкама.	Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години. Прихваћена је препорука. Предузете су мере у циљу утврђивања, отклањања и спречавања сукоба интереса, тј. обавезно је да сви чланови комисије потписују изјаву о	Руководилац послова јавних набавки	Отклоњено

		непостојању сукоба интереса у складу са одредбама ЗЈН. За поступке јавних набавки који су спроведени након добијања Извештаја о ревизији, сви чланови комисије су потписали изјаве о непостојању сукоба, о чему достављамо доказе.		
3	Дом здравља Пожаревац у седам узоркованих поступака јавних набавки није обезбедио да модели уговора као обавезни елемент конкурсне документације и уговори који се закључују на период до 12 месеци и извршавају у две буџетске године, садрже одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена 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 закључивење одређених уговора који, због природе расхода захтевају плаћање у више година.	Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку у моделе Уговора о набавци у конкурсној документацији, а самим тим и у закључене уговоре уврстио клаузулу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години.	Дипломирани правник у одељењу јавних набавки	отклоњено
4	Дом здравља Пожаревац је у отвореном поступку јавне набавке горива за возила одредио додатни услов у погледу техничког капацитета којим се ограничава конкуренција међу понуђачима што није у складу са одредбама чланова 12 и 76 став 2 и 6 раније важећег Закона о јавним набавкама.	Планом јавних набавки за 2023. годину је планирано спровођење новог поступка за набавку горива за возила у другом кварталу текуће године и тада ће бити измењен услов у конкурсној документацији који се односи на наведену неправилност. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и	Председник комисије у поступку предметне јавне набавке	27.12.2023.

		<p>поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години. Акционим планом је предвиђено предузимање активности ради припреме конкурсне документације у складу са Законом о јавним набавкама на тај начин што ће се извршити контрола приликом одређивања услова у погледу техничког капацитета, како се не би ограничила конкуренција међу понуђачима.</p>		
5	<p>Дом здравља Пожаревац за два поступка јавне набавке мале вредности, није донео одлуке о додели уговора у року од 10 дана од дана отварања понуда што није у складу са одредбом члана 108 раније важећег Закона о јавним набавкама.</p>	<p>Прихваћена је препорука и у складу са истом, Одлуке о додели уговора и објављивање истих, врши се у складу са одредбама ЗЈН. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години. За поступке јавних набавки који су спроведени након добијања Извештаја о ревизији, одлуке о додели уговора и њихово објављивање је спроведено у складу са Законом, о чему достављамо доказе.</p>	Директор	Отклоњено
6	<p>Дом здравља Пожаревац за четири поступка јавне набавке није на својој страници објавио обавештења о</p>	<p>Прихваћена је препорука и обавештења се објављују редовно у складу са одредбама ЗЈН. Вд директора је</p>	Руководилац послова јавних набавки	Отклоњено

	<p>закљученом уговору о јавној набавци, а за три поступка није објављивао огласе на својој интернет страници, ни на Порталу јавних набавки, што није у складу са одредбом члана 57 став 1 ранијег Закона о јавним набавкама.</p>	<p>налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години.</p> <p>Докази: Налог директора службама број 1215 од 14.02.2023.године. Слика десктопа са портала ЈН где се види да је поступак завршен, а сам Портал не дозвољава приказивање да је поступак завршен уколико није објављено Обавештење о додели или обустави поступка.</p>		
7	<p>Дом здравља Пожаревац за четири поступка јавне набавке није објавио обавештења о закљученим уговорима на Порталу јавних набавки у року од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116 раније важећег Закона о јавним набавкама.</p>	<p>Прихваћена је препорука и обавештења се објављују редовно у складу са одредбама ЗЈН. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години.</p>	<p>Руководилац послова јавних набавки</p>	<p>Отклоњено</p>
8	<p>Дом здравља Пожаревац није пружио писане доказе да је обезбедио конкуренцију приликом спровођења пет набавки добара и услуга у 2020. Години на које се Закон о јавним набавкама не примењује, што није у складу са одредбом члана 39 став 3, а у вези са чланом 10 раније важећег Закона о јавним набавкама и није у складу са одредбом члана 27 став 2, а у вези са чланом 7 важећег Закона са јавним набавкама.</p>	<p>Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку ДРИ и обезбедио конкуренцију приликом спровођења набавки добара и услуга у 2023 години. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуге и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години.</p>	<p>Руководилац послова јавних набавки</p>	<p>27.12.2023.</p>

		<p>Доказ: Налог директора службама број 1215 од 14.02.2023.године. Уговор о обезбеђењу објекта – алармни мониторинг, сервисирање и одржавање алармног система број 1490 од 27.02.2023. – понуда понуђача ПД ДМ Обезбеђење и понуђача Милетић обезбеђење доо Умрежавање СР система са националном платформом – белешка број 02-182/2 од 28.12.2020.год. Услуга израда, одржавање и прилагођавање апликације за обрачун зарада и других личних примања.- белешка број 02-213 од 30.12.2020.године Информисање и новинска претплата - Доказ Изјава директора Реч народа да је једини штампани медиј на територији Браничевског округа. Куповина робе – Доказ: Дом здравља Пожаревац је истраживао тржиште, понуде у прилогу Акционим планом је предвиђено предузимање активности ради обезбеђења конкуренције приликом спровођења набавки добара и услуга у 2023. години на које се Закон о јавним набавкама не примењује.</p>		
9	<p>Дом здравља Пожаревац није пружио писане доказе да је обезбедио конкуренцију за набавку услуга на основу закључених уговора о делу у 2020. И 2021. Години, што није у складу са одредбом члана 39 став 3, а у вези</p>	<p>Дом здравља Пожаревац ће прихватити препоруке ДРИ и обезбедити конкуренцију за набавку услуга на основу уговора о делу. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године</p>	Директор	27.12.2023.

	<p>са чланом 10 раније важећег Закона о јавним набавкама и није у складу са одредбом члана 27 став 2, а у вези са чланом 7 важећег Закона о јавним набавкама.</p>	<p>нложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуге и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години.</p> <p>Акционим планом је предвиђена израда процедуре за радно ангажовање којом ће бити прописано обезбеђивање конкуренције приликом закључивања уговора о делу за набавке услуга, којом ће бити предвиђено да се при набавци ове услуге, у случају да се на њу Закон не примењује, обезбеди конкуренција позивањем најмање три лица која могу да изврше тражену услугу. Истим ће бити дефинисан и начин позивања као и одлучивање о избору кандидата.</p>		
10	<p>Дом здравља Пожаревац није ускладио одредбе уговора о раду које се односе на називе послова које запослени обављају са важећим Правилником о организацији и систематизацији послова, што није у складу са одредбама члана 159 Закона о запосленима у јавним службама.</p>	<p>Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције и Решењима о утврђивању назива радних места за руководећа радна места које се односе на називе послова које запослени обављају усклађена су са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, Уредбом о Каталогу радних места и важећим Правилником о организацији и систематизацији послова</p> <p>Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који</p>	Директор	27.12.2023.

		<p>се односи на набавке добара, услуге и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години.</p> <p>Дом здравља је за тај број запослених до сада ускладио називе.</p> <p>Акционим планом је предвиђено предузимање активности ради усклађивања одредби аката за све запослене које се односе на називе послова које запослени обављају са Уредбом о Каталогу радних места и важећим Правилником о организацији и систематизацији послова</p>		
--	--	---	--	--

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план Дома здравља Пожаревац број 2294 од 27.03.2023. године

решења о утврђивању назива радног места са Уредбом о Каталогу радних места у јавним службама и других организација у јавном сектору Налог директора службама број 1215 од 14.02.2023.године.

Одлука Управног Одбора Дома здравља Пожаревац број 452/5-1 од 23.01.2023.године

Одлука Управног Одбора Дома здравља Пожаревац број 452/5-2 од 23.01.2023.године

Записник Стручног Савета 376 од 19.01.2023. године

Мишљење Стручног Савета број 376/3 од 19.01.2023. године

Изјаве у поступцима јавних набавки који су спровођени након достављања извештаја ДРИ

Уговори који су закључени након пријема извештаја.

одлуке донете након пријема извештаја ДРИ, слика десктопа са портала ЈН

Слика десктопа са портала ЈН где се види да је поступак завршен, а сам Портал не дозвољава приказивање да је поступак завршен уколико није објављено Обавештење о додели или обустави поступка.

Уговор о обезбеђењу објекта – алармни мониторинг, сервисирање и одржавање алармног система број 1490 од 27.02.2023. – понуда понуђача ПД ДМ Обезбеђење и понуђача Милетић обезбеђење доо

Умрежавање CR система са националном платформом – белешка број 02-182/2 од 28.12.2020.год.

Услуга израда, одржавање и прилагођавање апликације за обрачун зарада и других личних примања.- белешка број 02-213 од 30.12.2020.године

Информисање и новинска претплата - Доказ Изјава директора Реч народа да је једини штампани медиј на територији Браничевског округа.

Куповина робе – Доказ: Дом здравља Пожаревац је истраживао тржиште , понуде у прилогу
Решења о утврђивању назива радних места за руководећа радна места које се односе на називе послова које запослени обављају усклађена су са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, Уредбом о Каталогу радних места и важећим Правилником о организацији и систематизацији послова

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Дом здравља Пожаревац није ажурирао стратегију управљања ризиком, што није у складу са одредбама члана 7 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.	<p>Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције и у наредном периоду ће ажурирати стратегију управљања ризиком. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуге и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години.</p> <p>Акционим планом је предвиђено предузимање активности ради формирања радне групе која ће извршити анализу ризика као основ за одлучивање о начину управљања ризицима, проценити ризике од могућности преваре, идентификовати и анализирати промене које могу значајније утицати на систем интерне контроле...</p>	Директор	до децембра 2025.године
2	Дом здравља Пожаревац није успоставио интерну ревизију на један од начина прописаних одредбама члана 82 Закона о буџетском систему и члана 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким	Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције. Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке	Директор	До децембра 2025. године.

	<p>упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.</p>	<p>добра, услуге и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години. Акционим планом је предвиђено предузимање активности ради успостављања интерне ревизије на један од начина прописаних одредбама Закона о буџетском систему и то упућивање дописа РФЗО-у за предлог решења ради успостављања интерне ревизије, као и Министарству здравља којим ће се тражити повећање броја немедицинских радника ради запошљавања интерног ревизора.</p>		
3	<p>Дом здравља Пожаревац није у прописаном року и на прописани начин известио министра о функционисању система интерне ревизије за 2021. годину, што није у складу са чланом 82 став 10 Закона о буџетском систему.</p>	<p>Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције и 27. марта 2023. године, поднео Министарству финансија, Централној јединици за хармонизацију Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2022. годину број 2314 од 27.03.2023. године</p>	Директор	Отклоњено
4	<p>Дом здравља Пожаревац није изменио и допунио Акт о процени ризика на радном месту и у радној околини након доношења Правилника о организацији и систематизацији послова из 2019. Године и његових каснијих измена и допуна што није у складу са чланом 15 став 2 тачка 4 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и у радној околини.</p>	<p>Дом здравља Пожаревац је прихватио препоруку Државне ревизорске институције и у наредном периоду ће изменити и допунити Акт о процени ризика на радном месту и у радној околини. В.д. директора је донео одлуку о именовању тима за процену ризика за радна места у радној околини број 901 од 02.02. 2023. Године и директор је утврдио План спровођења попуступка измена и допуне процене ризика за радна места у радној околини број 893 од 02.02.2023. године којим су</p>	Директор	31. децембар 2025. године

		<p>дефинисане фазе и рокови као и лица одговорна за спровођење одређених радњи у поступку израде измене и допуна Акта о процени ризика.</p> <p>Вд директора је налогом број 1215 од 14.02.2023.године наложио исправљање и поступање по извештају о ревизији правилности пословања ДЗ Пожаревац у делу који се односи на набавке добара, услуге и радова у 2020 и 2021 години и расходе за запослене у 2021 години.</p> <p>Акционим планом је предвиђено предузимање активности.</p> <p>Донета је одлука о покретању поступка измене и допуне Акта о процени ризика за радна места Дома здравља Пожаревац број 531 од 24.01.2023. године.</p>		
--	--	---	--	--

Докази за Приоритет 3:

- Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2022. годину број 2314 од 27.03.2023. године
- Верификација садржаја извештаја број 2314/1 од 27.03.2023. године
- одлука о покретању поступка измене и допуне Акта о процени ризика за радна места Дома здравља Пожаревац број 531 од 24.01.2023. године
- одлука о именовању тима за процену ризика за радна места у радној околини број 901 од 02.02. 2023. године
- План спровођења поступка измена и допуне процене ризика за радна места у радној околини број 893 од 02.02.2023. године

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план број 2294 од 27.03.2023. године

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

в.д. директора Дома здравља Пожаревац



Др Дејан Миленковић

(потпис)