

ДОМ ЗДРАВЉА ВАЉЕВО
Бр.ДЗ-01-362
13.02.2023.године
Ваљево



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 ВАЉЕВО У ВАЉЕВУ**, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Ревизија правилности пословања Дома здравља Ваљево, 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: 400-231/2022-05/17 од 10. новембра 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	Правилник о начину и поступку спровођења јавних набавки и набавки на које се закон не примењује у Дому здравља Ваљево не садржи одредбе којима је уређено праћење извршења уговора о јавној набавци, начин планирања набавки на које се закон не примењује и начин планирања и спровођења набавки друштвених и других посебних услуга, што није у складу са одредбом члана 49 став 2 важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова,
2.	Опис мере исправљања	На седници УО ДЗ Ваљево одржане дана 03.02.2023.год. усвојене су измене и допуне Правилник о начину и поступку спровођења јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује у ДЗ Ваљево. Измене и допуне се односе на набавке посебних и других друштвених делатности, као и планирање набавки на које се закон не примењује. У Процедри за праћење извршења уговора број ДЗ-01-2490 од 27.07.2020.године, извршене су измене и допуне – ревидирана процедура број ДЗ-01-2490/1 од 01.02.2023.године, којом је детаљније описан начин покретања поступка као и по закључењу уговора начин требовања и контроле праћења извршења уговора. .

2)

1.	Неправилност	План јавних набавки за 2020. годину, донет по одредбама раније важећег Закона о јавним набавкама, усклађен са одредбама важећег Закона о јавним набавкама, није усвојен од стране Управног одбора Дома здравља Ваљево, што није у складу са одредбама члана 119 Закона о здравственој заштити и члана 27 Статута Дома здравља Ваљево (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, 2. Планирање јавних набавки и процењена вредност јавних набавки, План јавних набавки за 2020. годину,
2.	Опис мере исправљања	План јавних набавки и План набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама за ДЗ Ваљево за 2023.год.,усвојен на седници УО одржане дана 19.01.2023.год.

3)

1.	Неправилност	Дом здравља Ваљево је повећао обим предмета набавке, у износу од 137,36 хиљада динара, односно до 10% првобитне вредности закључених уговора, без измене уговора о јавној набавци, што није у складу са одредбама чл. 155 и 160 важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, 4. Извршење уговора о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	У Дому здравља Ваљево је усвојена процедура за праћење извршења уговора и донет образац „Захтев“ за набавку. У Процедури за праћење извршења уговора број ДЗ-01-2490 од 27.07.2020.године, извршене су измене и допуне – ревидирана процедура број ДЗ-01-2490/1 од 01.02.2023.године, којом је детаљније описан начин покретања поступка као и по закључењу уговора начин требовања и контроле праћења извршења уговора. Образац захтева за требовање добара, услуга и радова, достављен је свим организационим јединицама .

4)

1.	Неправилност	Дом здравља Ваљево је повећао обим предмета набавке, у износу од 2,14 милиона динара, односно више од 10% првобитне вредности закључених 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 чл. 11-21 и 27 важећег Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	У дому здравља Ваљево је усвојена процедура за праћење извршења уговора и донет образац „Захтев“ за одређену набавку. У Процедури за праћење извршења уговора број ДЗ-01-2490 од 27.07.2020.године, извршене су измене и допуне – ревидирана процедура број ДЗ-01-2490/1 од 01.02.2023.године, којом је детаљније описан начин покретања поступка као и по закључењу уговора начин требовања и контроле праћења извршења уговора. Образац захтева за требовање добара, услуга и радова, достављен је свим организационим јединицама .

5)

1.	Неправилност	Дом здравља Ваљево је преузео обавезе и извршио расходе за набавку услуга фиксне телефоније у 2020. и 2021. години, најмање у износу од 6,08 милиона динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама чл. 7, 7а и 31 раније важећег Закона о јавним набавкама и чл. 11 – 21 и 27 важећег Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	У плану јавних набавки за 2023.год. унет је поступак јавне набавке -отоврени поступак -услуге телекомуникације, време спровођења други квартал 2023.г.

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

- Одлука Управног одбора о усвајањуИзмена и допуна Правилника о начину и поступку спровођења јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује у ДЗ Ваљево, бр. ДЗ-01-309 од 03.02.2023.године;

-Пречишћен текст Правилника о о начину и поступку спровођења јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује у ДЗ Ваљево број Дз-01-2032-1 од 03.02.2023.године

-Процедура о праћењу и извршења уговора (Ревидирана процедура) број ДЗ-01-2490/1 од 01.02.2023.године;

-Одлука Управног одбора о усвајању Плана јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, број ДЗ-01-131/4 одржане дана 19.01.2023.год.

-План јавних набавки за 2023.г. број ДЗ-01-132 од 19.01.2023. и набавки на које се закон не примењује, број ДЗ-01-132/1 од 19.01.2023.г.

-Модел обрасца захтева за набавку

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до 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 Ваљево је утврдио предлоге планова потреба за 2020. годину и за 2021. годину и доставио Управном одбору ради усвајања, без прибављеног мишљења Стручног савета Дома здравља Ваљево, што није у складу са чланом 7 став 2 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке	На седници Стручног Савета ДЗ Ваљево одржане дана 09.08.2022.год.дато позитивно мишљење о усвајању Плана централизованих јавних набавки за 2023.год., број ДЗ-01-2473 од 09.08.2022.године	Помоћник директора за немедицинске послове	Планирани рок је новембар 2023.
2	Дом здравља Ваљево није пружио писане доказе да је предузео мере и спривоаактивности како би обезбедио да проценена вредност јавних набавки буде објективна и валидна у време покретања јавних набавки у 2020. и 2021. години, односно није обезбедио писани траг о спроведеном испитивању и истраживању тржишта предмета јавне набавке, ни о извршеној провери цена и квалитета предмета набавке, периода гаранције, одржавања и слично, што није у складу са одредбом члана 64 став 3, а у вези са одредбом члана 16 став 1 раније важећег Закона о јавним набавкама, односно чл. 29 и 41 важећег Закона о јавним набавкама	Пре покретања јавне набавке вршена је анализа тржишта, како би се обезбедило да проценена вредност јавних набавки буде објективна и валидна у време покретања поступака јавних набавки. Уз захтев за покретање набавке достављају се и докази о испитивању тржишта.	Лице које подноси захтев за покретање јавне набавке	Новембар 2023.године.
3	Решења о образовању комисије за јавну набавку не садрже све прописане податке, односно нису наведени рокови за извршење задатака комисије, што није у складу	Одлуком Управног одбора Дома здравља Ваљево о измени и допуни Правилника о начину и поступку спровођења јавних набавки и набавки на које се закон не примењује број ДЗ-	Службеник за јавне набавке	Новембар 2023.године

	<p>са одредбама члана 54 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, 3. Спровођење поступака јавних набавки, Комисија за јавну набавку,</p>	<p>01-309 од 03.02.2023.г., извршена је допуна (члан 6. Одлуке) која се односи на садржај Одлуке о покретању поступка - рокови о извршењу задатака комисије.</p>		
4	<p>Дом здравља Ваљево је у отвореном поступку јавне набавке намештаја одредио додатни услов у погледу техничког капацитета којим се ограничава конкуренција међу понуђачима, што није у складу са одредбама чл. 7 и 133 важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, 3. Спровођење поступака јавних набавки, Додатни услови за учешће у поступку јавне набавке</p>	<p>Приликом покретања поступка води се рачуна о постојању логичке везе између предмета набавке ,додатних услова и начела јавних набавки. Директор доноси одлуку о именовану лица које врши контролу да ли су критеријуми за избор понуђача , као и додатни услови у логичкој вези са предметом набавке. Именовано лице након извршене контроле је у обавези да директору поднесе извештај.</p>	<p>-Лице које подноси захтев за покретање јавне набавке -директор</p>	<p>Новембар 2023. године</p>

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

- Позитивно мишљење Стручног Савета ДЗ Ваљево број ДЗ-01-2473 од 09.08.2022.године, о усвајању Плана централизованих јавних набавки за 2023.год.;
- Захтев за покретање поступка ДЗ-01-146 од 23.01.2023.године;
- Одлука о спровођењу отвореног поступка јавне набавке, добра-папир за копирање бр. ДЗ-01-148 од 23.01.2023.године;
- Техничка спецификација; доказ о испитивању тржишта (Bigz Office Grup)
- Одлука о изменама и допунама Правилника о начину и поступку спровођења јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује у Дому здравља Ваљево бр. ДЗ-01-309 од 03.02.2023.године(члан 5.Одлуке) –достављено уз прилоге за Приоритете број 1.
- Одлука број ДЗ-01-148 од 23.01.2023.године о покретању отвореног поступка набавке који садржи рокове о извршењу задатака Комисије.
- Одлука о именовану лица за контролу критеријума за избор понуђача, број ДЗ-01-361 од 13.02.2023.године

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 Валево није ажурирао Стратегију управљања ризиком, што није у складу са одредбама члана 7 Правилника о заједничким критериј и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија, 1.1. Финансијско управљање и контрола, Управљање ризицима	Директор Дома здравља Валево је донео Акциони план за ажурирање стратегије управљања ризиком, број ДЗ-01-351 од 09.02.2023.године. Акционим планом предвиђено је формирање радне групе за ажурирање стратегије управљања ризиком.	Помоћник директора за немедицинске послове	До краја 2024.године
2	Дом здравља Валево 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 упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија, 1.2. Интерна ревизија,	1. Услед законске обавезе свих корисника јавних средстава да успоставе систем финансијског управљања и контроле као и функцију интерне ревизије, предвиђене Законом о буџетском систему, а Дом здравља Валево нема расположивог стручног кадра који би обављао функцију интерне ревизије, предложено је Комисији за кадрове Министарства здравља давање сагласности за проширење кадровског плана у виду повећања броја извршилаца немедицинског кадра који би по добијању сагласности био распоређен да обавља послове интерне ревизије, у складу са законом. 2. Након успостављања интерног ревизора, спроводи се циљ, који се састоји у ревидирању процеса управљања у оквиру годишњег плана, пружању смерница, савета, ажурирању Стратегије управљања	1. Помоћник директора за немедицинске послове Руководилац правних, кадровских и административних послова	1. До краја 2024.године 1. 30 дана ода дана добијања сагласности за проширење Кадровског плана за увођење функције интерног ревизора 2. Октобар 2025.године

	ризацима и другим пословима предвиђеним Стратегијом и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије.	
--	--	--

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

- Акциони план за период 2023.-2025.година за ажурирање стратегије управљања ризиком и успостављања и развоја интерне ревизије број ДЗ-01-351 од 09.02.2023.године;
- Одлука о образовању радне групе за ажурирање Стратегије управљања ризиком, број ДЗ-01-356 од 09.02.2023.године;
- Захтев Министарству здравља за допуну Кадровског плана ради увођења функције интерног ревизора бр.ДЗ-01-326 од 08.02.2023.године

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима трећег приоритета доставиће се након истека рока за предузимање мера.

Функција

Вршилац дужности директорке
Дома здравља Ваљево
Др. Јасмина Јевтић



