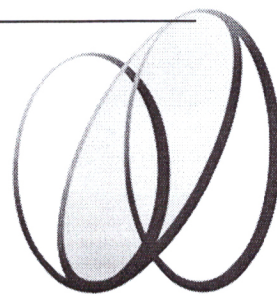




## ДОМ ЗДРАВЉА БОГАТИЋ

Акредитована установа  
15350 Богатић, Мије Јовановић 25  
Tel. 015/7786-173  
Fax. 015/7786-145  
dz.bogatic@gmail.com



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДОМ ЗДРАВЉА „БОГАТИЋ“  
БРОЈ 630/24  
20. 03. 2024 год.  
БОГАТИЋ

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 „Богатић“ Богатић, са седштем у Богатићу у ул: Мије Јовановић 25, подноси

### ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ правилности пословања Дома здравља „Богатић“, Богатић у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2021. и 2022. години и расходе за запослене у 2022. години

Број и датум извештаја о ревизији: 400-997/2023-05/21, 22. децембар 2023. 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 5	Дом здравља није у 30 уговора о раду које је закључио са запосленима утврдио новчани износ основне зараде на дан закључења уговора о раду, елементе за утврђивање основне зараде, радног учинка, накнаде зараде, увећане зараде и друга примања запосленог, што није у складу са одредбама члана 33 став 1 тач. 10) и 11) Закона о раду.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља у уговорима о раду закљученим са новим запосленима утврђује новчани износ

		основне зараде на дан закључења уговора о раду, елементи за утврђивање основне зараде, радног учинка, накнаде зараде, увећане зараде и друга примања запосленог. Са запосленима који су већ у радном односу закључени су анекси уговора о раду.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Уговори о раду закључени са новим запосленима. Анекси уговора о раду

2)

1.	Неправилност 6	Управни одбор Дома здравља није са вршиоцем дужности директора Дома здравља закључио уговор о раду , односно анекс уговора о раду којим би се регулисала међусобна права, обавезе и одговорности вршиоца дужности директора и послодавца, што није у складу са одредбама члана 171 Закона о раду
2.	Опис мере исправљања	Управни одбор је са вршиоцем дужности директора Дома здравља закључио уговор о раду.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Уговор о раду са вршиоцем дужности директора Дома здравља број 20.11.2023. године

3)

1.	Неправилност 8	Интерни акт којим се ближе уређује поступак јавних набавки је донео директор Дома здравља, а не Управни одбор као надлежни орган, што није у складу са одредбама члана 119 Закона о здравственој заштити и члана 26 Статута Дома здравља.
2.	Опис мере исправљања	Интерни акт којим се ближе уређује поступак јавних набавки је донео Управни одбор као надлежни орган, што је у складу са одредбама члана 119 Закона о здравственој заштити и члана 26 Статута Дома здравља
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о ближе уређивању поступка јавних набавки у Дому здравља Богатић, број: 256/24 од 25.02.2024. године

4)

1.	Неправилност 9	Дом здравља је донео посебан акт којим је ближе уредио начин планирања, спровођења набавки и праћење извршења уговора о јавној набавки, али није уредио начин планирања и спровођења поступака друштвених и других посебних услуга, што није у складу са одредбом члана 49 став 2 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке уређен је начин планирања и спровођења поступака набавки друштвених и других посебних услуга, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о ближем уређивању поступка јавних набавки у Дому здравља Богатић, број: 256/24 од 25.02.2024. године

5)

1.	Неправилност 10	План набавки за 2021. годину није усвојен од стране Управног одбора Дома здравља, што није у складу са одредбама члана 119 Закона о здравственој заштити и члана 26 Статута Дома здравља.
2.	Опис мере исправљања	С обзиром на то да је Управни одбор Дома здравља усвојио План набавки за 2022. годину и План набавки за 2023. годину <sup>51</sup> изостала је препорука ревизора у вези са горе наведеном неправилношћу.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	План набавки за 2024 годину. Одлука о усвајању плана набавки за 2024 годину

6)

1.	Неправилност 11	Дом здравља није објавио на својој интернет страници План набавки за 2021. годину, што није у складу са одредбама члана 88 став 3 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Дома здравља Богатић да на својој интернет страници објављује планове јавних набавки
3.	Докази који се прилажу уз	Снимак екрана „Screen shot“ интернет странице



овај извештај да је мера исправљања предузета	Увид у интернет страницу: <a href="http://www.dzbogatic.gov.rs">www.dzbogatic.gov.rs</a>
---	--

7)

1. Неправилност 12	Дом здравља није објавио на својој интернет страници План набавки за 2022. годину, што није у складу са одредбама члана 88 став 3 Закона о јавним, набавкама (Препорука број 10).
2. Опис мере исправљања	Дома здравља Богатић да на својој интернет страници објављује планове јавних набавки
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Снимак екрана „Screen shot“ интернет странице Увид у интернет страницу: <a href="http://www.dzbogatic.gov.rs">www.dzbogatic.gov.rs</a>

8)

1. Неправилност (18)	Дом здравља је повећао обим набавке медицинског материјала у износу од 280.776 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 чл. 11-21, 27 и 160 Закона о јавним набавкама
2. Опис мере исправљања	Доследна примена Правилника о ближем уређивању поступка јавних набавки у делу којим је ближе уређен начин праћења извршења уговора о јавној набавци.  Усвојена је процедура за праћење реализације уговора, на основу које су одређена лица за праћење реализације уговора.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о ближем уређивању поступка јавних набавки у Дому здравља Богатић, број: 256/24 од 25.02.2024. године.  Процедура за праћења реализације уговора  Табеларни приказ лица која прате реализацију појединих уговора



9)

1.	Неправилност (23)	Дом здравља је преузео обавезе и извршио расходе за плате, додатке и накнаде запослених у износу од најмање 124.588 динара са доприносима на терет послодавца којима је уговором о раду/анексом уговора о раду утврђен коефицијент за руковођење који није у складу са одредбама члана 3 став 1 тачка 11) Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је предузео мере исправљања и закључио Анексе уговора о раду са запосленима, којима су измењени коефицијенти за руковођење у складу са одредбама члана 3 став 1 тачка 11) Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Анекси уговора о раду.

10)

1.	Неправилност 24	Дом здравља није донео општи акт о начину стицања и расподеле прихода које остварује употребом јавних средстава, за услуге које нису обухваћене уговором са организацијом обавезног здравственог осигурања, што није у складу са одредбама члана 12 ст. 2 и 3 Закона о платама у државним органима и јавним службама и одредбама члана 94 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.
2.	Опис мере исправљања	Управни одбор установе донео је Правилник о начину стицања и расподели сопствених прихода
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о начину стицања и расподели сопствених прихода Дома здравља Богатић

11)

1.	Неправилност 25	<p>Дом здравља није утврдио структуру трошкова који чине цену здравствених и других услуга које се пружају на тржишту, односно није обезбедио услове:</p> <p>1) за утврђивање висине прихода који се могу у складу са прописима издвојити за увећање плате запослених и</p> <p>2) за утврђивање учешћа трошкова рада у оствареним приходима.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Правилником о начину стицања и расподели сопствених прихода утврђен је проценат учешћа трошкова рада у оствареним приходима.</p> <p>Ценовником услуга установе утврђен је проценат учешћа трошкова рада у оствареним приходима</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Правилник о начину стицања и расподели сопствених прихода Дома здравља Богатић</p> <p>Ценовник услуга ДЗ Богатић број 295/24-1 од 05.02.2024.године</p> <p>Одлука Управног одбора о усвајању Ценовника услуга ДЗ Богатић број 295/24-2 од 05.02.2024.год.</p>

12)

1.	Неправилност 26	<p>Дом здравља је током 2022. године вршио обрачун и исплату увећања плата запосленима на основу одлука директора, а без писаног предлога и образложења непосредног руководиоца, што није у складу са Процедуром награђивања запослених у Дому здравља.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Увећање плата запосленима врши се одлуком директора на основу писаног предлога и образложења непосредног руководиоца, а у складу са Правилником о начину стицања и расподели сопствених прихода Дома здравља Богатић</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Правилник о начину стицања и расподели сопствених прихода Дома здравља Богатић</p> <p>Писани предлози непосредног руководиоца и Одлука директора о увећању плате.</p>

13)

1.	Неправилност 27	Дом здравља је током 2022. године увећавао плате запосленима и по том основу извршио расходе у износу од 3.141.000 динара, а да није утврђивао сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу 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 ст. 1 и 2 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.
2.	Опис мере исправљања	Обрачун и исплата увећања плате врши се сразмерно учешћу трошкова рада у оствареном приходу.  Сваког месеца утврђују се приходи и расходи за остваривање права на увећање плата и о томе се обавештавају репрезентативни синдикати.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Извештај о оствареним приходима и извршеним расходима који је преузео председник синдикалне организације за фебруар 2024 год.  Правилник о начину стицања и расподели сопствених прихода Дома здравља Богатић



II

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
	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
1	(1) Дом здравља није усагласио одредбе Правилника о организацији и систематизацији послова у делу образовања организационих јединица са одредбама Статута Дома здравља.	Доношење новог Правилника организацији и систематизацији послова у складу са одредбама Статута Дома здравља	В.д директора Дома здравља	Најкасније до 30.11.2024. године
2	(2) Дом здравља није Правилником о организацији и систематизацији послова Дома здравља утврдио број извршилаца за обављање послова, што није у складу са одредбама члана 30 став 8 Закона о запосленима у јавним службама и члана 5 став 3 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и	Доношење новог Правилника организацији и систематизацији послова којим ће се утврдити број извршилаца за обављање послова, у складу са одредбама члана 30 став 8 Закона о запосленима у јавним службама и члана 5 став 3 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе	В.д директора Дома здравља	Најкасније до 30.11.2024. године

	јединица локалне самоуправе			
3	<p>(3) Дом здравља 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 закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година.</p>	<p>У моделе уговора као обавезне елементе конкурсне документације и уговоре који се закључују на период до 12 месеци и извршавају у две буџетске године, унети 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.</p> <p>Мера исправљања предузета, у поступцима јавних набавки: Гориво ЈН 9/23 Производа за хигијену ЈН 8/23, и Канцеларијског материјала ЈН 7/23</p> <p><b>Доказ о предузетим мерама:</b> Модели уговора и уговори закључени са добављачима у поступцима јавних набавки: Гориво ЈН 9/23 Производа за хигијену ЈН 8/23, и Канцеларијског материјала ЈН 7/23</p>	<p>Помоћник директора за правне и кадровске послове</p>	<p>Мера исправљања предузета, у поступцима јавних набавки::</p> <p>Гориво ЈН 9/23 Производа за хигијену ЈН 8/23, и Канцеларијског материјала ЈН 7/23</p> <p><b>Доказ о предузетим мерама:</b> <i>Модели уговора и уговори закључени са добављачима у поступцима јавних набавки:</i> <i>Гориво ЈН 9/23</i> <i>Производа за хигијену ЈН 8/23,</i> <i>и</i> <i>Канцеларијског материјала ЈН 7/23</i></p>
4	<p>(4) Дом здравља није предузео потребне мере и активности за праћење извршења уговора о</p>	<p>Предузимање активности у циљу организовања систематичног праћења и</p>	<p>- Руководиоци организационих јединица (као носиоци планирања, у делу набавке коју</p>	<p>У периоду од 01.01.2024.год. континуирано</p>

	<p>јавној набавци, што није у складу са одредбама чл. 25 и 60 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке у Дому здравља.</p>	<p>контроле извршења уговора о јавним набавкама која укључује проверу цена, квалитета и обима набавке.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Сачињавање кварталних извештаја о свим уговорима који су реализовани у том тромесечју, најкасније до 5. у месецу који следи по истеку тромесечја</li> <li>- Коришћење програмских модула МОНЕО који олакшавају праћење уговора</li> </ul>	<p>су планирали),</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Одсек за планско аналитичке послове и информатике</li> <li>- Лица именована за реализацију уговора</li> </ul>	
5	<p>(13) Директор Дома здравља није именовано Комисију за израду предлога планова потреба роба и услуга које су предмет централизованих јавних набавки за 2021. и за 2022. годину, а Стручни савет Дома здравља није дао мишљење на донете предлоге планова што није у складу са чланом 6 став 1 и чланом 7 став 1 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.</p>	<p>Мера исправљања је предузета доношењем Одлуке о именовању Комисије уз поштовање свих осталих процедура утврђених Уредбом о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.</p> <p>Предлог планова потреба Стручном доставиће се стручном савету ради прибављања мишљења.</p> <p><b>Доказ о предузетим мерама:</b> Одлука о именовању комисије за израду предлога планова потреба роба и услуга Дома здравља Богатић, за које се спроводе централизоване</p>	<p>В.д директора Дома здравља</p>	<p>Мера исправљања предузете доношењем Одлуке о именовању комисије за израду предлога планова потреба роба и услуга Дома здравља Богатић, за које се спроводе централизоване јавне набавке</p> <p><b>Доказ о предузетим мерама:</b> Одлука о именовању комисије за израду предлога планова потреба роба и услуга Дома здравља Богатић, за које се спроводе централизоване јавне набавке</p>



		јавне набавке		
6	(14) Дом здравља није документовао испитивање, истраживање тржишта предмета јавне набавке, односно није обезбедио писани траг о извршеној провери цена и квалитета предмета набавке, периода гаранције, одржавања и слично, у време покретања поступака јавних набавки спроведених у 2021. и 2022. години, што није у складу са одредбама чл. 29 и 41 Закона о јавним набавкама.	Процењена вредност јавне набавке вршиће се на основу података добијених испитивањем и истраживањем тржишта предмета јавне набавке који морају бити валидни у време покретања поступка, а који укључују проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и слично, као и да исте у писаној форми евидентирају и документују у складу са Законом о јавним набавкама  Мера је предузета у поступцима набавки на које се закон не примењује: Компакт дискови и Галенски производи	Руководиоци организационих јединица Одсек за планско аналитичке послове и информатике	У периоду од јануара 2024. године, континуирано.  Мера је предузета у поступцима набавки на које се закон не примењује: Компакт дискови и Галенски производи. <i>Доказ:</i> <i>Ценовник потенцијалног понуђача Службена белешка истраживање тржишта за набавку компакт дискова.</i>
7	(15) Дом здравља у отвореним поступцима јавне набавке горива ЈН 7/21 и ЈН 6/22 одредио критеријум за избор привредног субјекта који није у логичкој вези са предметом набавке и није сразмеран предмету набавке, што није у складу са чл. 7, 114 и 133 Закона о јавним набавкама.	Дом здравља ће критеријуме за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке одређивати тако да буду у логичкој вези са предметом набавке, односно да обезбеде поштовање начела обезбеђивања конкуренције и забране дискриминације међу понуђачима Мера исправљања предузета је тако што је у поступку јавне набавке Гориво ЈН 9/23, изузет	Руководиоци организационих јединица  Комисија за јавне набавке	Мера исправљања предузета је у поступку јавне набавке Гориво ЈН 9/23, изузимањем спорног критеријума да понуђач располаже продајним објектима на релацији Богатић - Београд на делу аутопута од Сремске Митровице до Београда и назад и на релацији Београд-Ниш, аутопутем и назад <i>Доказ:</i> <i>Конкурсна документација и то: Опис и</i>

		спорни критеријум да понуђач располаже продајним објектима на релацији Богатић - Београд на делу аутопута од Сремске Митровице до Београда и назад и на релацији Београд-Ниш, аутопутем и назад <b>Доказ:</b> Конкурсна документација и то: Опис и спецификација предмета, услови испоруке или извршења		спецификација предмета, услови испоруке или извршења - увид у предметну набавку на Порталу јавних набавки
8	(16) Дом здравља није објавио обавештења о додели уговора на Порталу јавних набавки у року од 30 дана од дана закључења уговора за три поступка јавне набавке ЈН 7/21, ЈН 2/22 и ЈН 3/22, што није у складу са чланом 109 Закона о јавним набавкама.	Дома здравља ће обавештења о закљученом уговору о јавној набавци објављивати у прописаном року, у складу са Законом о јавним набавкама. Мера је почела са применом у поступцима јавних набавки горива ЈН 9/23 Производа за хигијену ЈН 8/23, и Канцеларијског материјала ЈН 7/23 и спроводиће се континуирано <b>Доказ:</b> - Принт екрана и ексел табела из регистра уговора са Портала Јавних набавки за јавне набавке горива ЈН 9/23 и Производа за хигијену ЈН 8/23 -Обавештење о закљученом уговору за јавну набавку Канцеларијског материјала ЈН 7/23	Помоћник директора за правне и кадровске послове	Мера је почела са применом у поступцима јавних набавки горива ЈН 9/23 Производа за хигијену ЈН 8/23, и Канцеларијског материјала ЈН 7/23 и спроводиће се континуирано <b>Доказ:</b> - Принт екрана и ексел табела из регистра уговора са Портала Јавних набавки за јавне набавке горива ЈН 9/23 и Производа за хигијену ЈН 8/23 -Обавештење о закљученом уговору за јавну набавку Канцеларијског материјала ЈН 7/23  - увид на Портал јавних набавки

		- увид на Портал јавних набавки		
9	(17) Дом здравља није понуђачима у четири поступка јавне набавке доставио уговоре о јавним набавкама у року од десет дана од истека рока за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 152 Закона о јавним набавкама.	<p>Дом здравља ће уговоре о јавним набавкама достављати понуђачима у прописаном року, у складу са Законом о јавним набавкама</p> <p>Мера исправљања је предузета у поступцима јавних набавки горива ЈН 9/23 Производа за хигијену ЈН 8/23, и Канцеларијског материјала ЈН 7/23 и спроводиће се континуирано и спроводиће се континуирано</p> <p><b>Доказ:</b> - Акциони план : 5.3. Закључивање уговора о јавним набавкама - доставнице</p>	-Помоћник директора за правне и кадровске послове -Запослени овлашћени за слање поште	<p>Мера је почела са применом у поступцима јавних набавки горива ЈН 9/23 Производа за хигијену ЈН 8/23, и Канцеларијског материјала ЈН 7/23 и спроводиће се континуирано и спроводиће се континуирано</p> <p><b>Доказ:</b> - Акциони план : 5.3. Закључивање уговора о јавним набавкама - доставнице</p>
10	(19) Дом здравља је преузео обавезе и извршио расходе, након истека уговора закључених у поступцима јавних набавки, за набавку медицинског материјала, у укупном износу од 1.287.125 динара, односно без спроведеног поступка јавне набавке и закљученог уговора о јавној набавци, а да нису	<p>Увођење контролних поступака које ће обезбедити да се набавке добара, услуга и радова планирају и спроводе у складу са прописима који уређују јавне набавке.</p> <p>Од предузетих активности донета је процедура за праћење реализације уговора.</p> <p><b>Доказ:</b> Процедура за праћења</p>	- Руководиоци организационих јединица (као носиоци планирања, у делу набавке коју су планирали), - Одсек за планско аналитичке послове и информатике -Лица именована за реализацију уговора	У периоду од 01.03.2024.год. до 30.11.2024.године.



	постојали разлози за изузеће од примене прописа који уређују јавне набавке, што није у складу са одредбама чл. 11 – 21, 27 и 51 Закона о јавним набавкама.	реализације уговора		
11	(20) Дом здравља је извршио набавку добара (материјала за одржавање хигијене и реагенаса) у укупној вредности од 2.026.271 динара без спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, што није у складу са одредбама чл. 11-21, 27 и 51 тог закона	Увођење контролних поступака које ће обезбедити да се набавке добара, услуга и радова планирају и спроводе у складу са прописима који уређују јавне набавке Од предузетих активности донета је процедура за праћење реализације уговора.  <b>Доказ:</b> Процедура за праћења реализације уговора	- Руководиоци организационих јединица (као носиоци планирања, у делу набавке коју су планирали), - Одсек за планско аналитичке послове и информатике -Лица именована за реализацију уговора	У периоду од 01.03.2024.год. до 30.11.2024.године.
12	(21) Дом здравља је преузео обавезе и извршио расходе у укупном износу од 1.820.182 динара без закљученог уговора, односно наруџбенице (која садржи битне елементе уговора) сачињених и потврђених у писаној форми пре плаћања обавезе, што није у складу са одредбама члана 58 став 2 Закона о буџетском систему и члана 152 Закона о јавним набавкама	Обезбеђивање претходне провере законитости преузетих обавеза и одобравања плаћања, како би се расходи извршавали на основу писаног доказа о насталој пословној промени (закљученог уговора, односно наруџбенице (која садржи битне елементе уговора)), у складу са Законом о буџетском систему	- Помоћник директора за економске и финансијске послове - Самостални финансијско - рачуноводствени сарадник	У периоду од 01.03.2024.год. до 30.11.2024.године.
13	22: Дом здравља није документовао начин обезбеђивања конкуренције за	Примена начела Закона о јавним набавкама на начин који је примерен околностима	- В.д директора Дома здравља -Помоћник директора за правне	Мера је почела са применом у поступцима набавки на које се Закон о јавним набавкама

	<p>три набавке добара у 2021. и 2022. години, на које се Закон о јавним набавкама не примењује, што није у складу са одредбом члана 27 став 2, а у вези са чл. 5 и 7 Закона о јавним набавкама.</p>	<p>конкретне набавке, тако да буде обезбеђена економичност у трошењу јавних средстава, конкуренција и пропорционалност у постављању захтева. -Спровођење контролних активности како би обезбедили конкуренцију и једнак положај свих привредних субјеката приликом спровођења набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Мера је почела са применом у поступцима набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује: Компакт дискова; Галенских раствора за очи; Доказ: Понуде понуђача у наведеним поступцима</p>	<p>и кадровске послове</p>	<p>не примењује: Компакт дискова; Галенских раствора за очи; <b>Доказ:</b> Понуде понуђача у наведеним поступцима</p>
14	<p>28: Дом здравља је Одлуком о распореду, почетку и завршетку радног времена утврдио скраћено радно време за 88 запослених који обављају послове на радним местима која Актом о измени и допуни акта о процени ризика за сва радна места у радној околини нису утврђена као радна места са повећаним ризиком, што није у складу са одредбом</p>	<p>Дом здравља ће организovati радно време у складу са прописима који уређују ову област и ускладиће акта којима се утврђује право на скраћено радно време.</p>	<p>- В.д директора Дома здравља</p>	<p>Најкасније до 30.11.2024. године</p>

<p>члана 52 Закона о раду и чл. 37 и 38 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе. На тај начин је преузео обавезе и извршио расходе за плате, додатке и накнаде запосленима са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца, најмање у износу од 6.803.427 динара за 11.616 часова рада који нису ефективно извршени, што није у складу са одредбама члана 6 Закона о платама у државним органима и јавним службама</p>			
---	--	--	--

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

- Акциони план Дома здравља „Богатић“ број 667/24 од 20.03.2024. 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	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
2	(7) Дом здравља 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	Успостављање интерне ревизије на један од начина прописаних Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору	- В.д директора Дома здравља	До новембра 2026
3				

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

Акциони план Дома здравља „Богатић“ број 667/24 од 20.03.2024. 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 „Богатић“

Др Мирјана Давидовић



*Mirjana Davidovic*

(ПОТПИС)