



DOM ZDRAVLJA VLASOTINCE
16210 VLASOTINCE, M. PIJADE 2
TEL/FAX: 016/ 875 - 270
E-MAIL: domzdravljavlasotince@yahoo.com
TEKUĆI RAČUN: 840 - 760667 - 52
PIB: 104981820

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:			
Оп. јед.	Бр. ј.	Прилог	Б. лист
400	994/2023		05/22

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
Број 202/24
Датум 19.05.2024 год.
ВЛАСОТИНЦЕ

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

Поштовани,

У вези Извештаја о ревизији правилности пословања Дома здравља Власотинце број 400-994/2023-05/215 од 12.12.2023.године, у складу са чл.39.Закона о државној ревизорској институцији, у прилогу акта, у остављеном року, Вам достављамо Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији, Акциони План за имплементацију препорука државне ревизорске институције, као и потребне доказе.

Срдачан поздрав и велика захвалност на сарадњи,

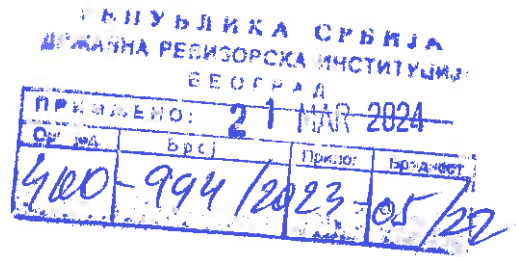
В.Д.ДИРЕКТОР-а

Др Виолета Петровић,
Спец. интерне медицине





DOM ZDRAVLJA VLASOTINCE
16210 VLASOTINCE, M. PIJADE 2
TEL/FAX: 016/ 875 - 270
E-MAIL: domzdravljavlasotince@yahoo.com
TEKUĆI RAČUN: 840 - 780667 - 52
PIB: 104981820



Број: 219/209-24
Датум: 18.03.2024.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Сл.Гл.РС“, бр.101/05, 54/07,36/10 и 44/18), субјект ревизије, Дом здравља Власотинце, ул.Моше Пијаде бр.2,Власотинце, подноси:

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Предмет: Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља Власотинце у делу који се односи на јавне набавке у 2021., и 2022-ој години и расходе за запослене у 2022.години

Број и датум извештаја о ревизији: број: 400-994/2023-05/215 од 12.12.2023.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:

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета
1	Дом здравља Власотинце није у складу са одредбама члана 49. став 2и 3. Закона о јавним набавкама донео и објавио на својој интернет страници	Дом здравља је дана 02.02.2024.године усвојио наведене Правилнике на седници Управног Одбора. Дана 06.03.2024.године, Дом здравља Власотинце је објавио на својој интернет страници Правилник о начину обављања	Правилници се налазе на сајту dzvlasotince.rs

	интерни акт о ближем уређењу планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавним набавкама	послова јавних набавки и Правилник о ближем уређењу спровођења поступака набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује	
2	В.Д.Директор-а Власотинце није доставио предлоге централизованих планова потреба за 2021. и 2022. годину на мишљење Стручном Савету Дома здравља, што није у складу са чл.7. Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке	Дом здравља Власотинце ће убудуће предузети све неопходне мере како би предлози централизованих планова потреба били достављени на мишљење Стручном Савету Дома здравља, сходно Уредби о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке. Будући да смо препоруку добили у децембру месецу, а Предлог плана централизованих јавних набавки је већ сачињен у септембру месецу и усвојен од стране Управног Одбора, Дом здравља ће током следеће израде Предлога плана централизованих јавних набавки исти дати у августу месецу на усвајање Стручном Савету,	Дом здравља ће Државној ревизорској институцији доставити доказ приликом израде Предлога Плана ЦЈН-а, који ће бити презентован у августу месецу Стручном Савету ради даљег процесуирања, сходно Уредби о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.
3.	Дом здравља Власотинце је за три од 13 узоркованих поступака јавних набавки, донео одлуку о покретању поступка јавне набавке која не садржи процењену вредност јавне набавке за сваку партију посебно, што није у складу са одредбама чл.91. став 1. Закона о јавним набавкама	Дом здравља је поступио по препоруци која се односи на доношење одлуке о покретању поступака при чему је исказана свака вредност партије засебно	Одлука о покретању поступка јавне набавке стоматолошког материјала, која је објављена на Порталу јавних набавки (копија у прилогу)
4	Дом здравља Власотинце је за све узорковане поступке јавних набавки доносио решења о образлагању Комисије за јавну набавку која садрже све прописане податке, а да је за два поступка јавних набавки образовао	Дом здравља Власотинце је поступио по препоруци, те у складу са тим формира Комисију за јавну набавку са непарним бројем чланова, сходно чл.92. ЗЈН-а	Одлука директора о образовању Комисије за јавну набавку стоматолошког материјала, сервисирања и редовног одржавања возила

	Комисију за јавну набавку са парним бројем чланова, што није у складу са одредбама чл.92. Закона о јавним набавкама		
5.	Чланови Комисије за јавну набавку Дома здравља Власотинце, за пет од 13 узоркованих поступака јавних набавки, Изјаву о одсуству сукоба интереса потписали пре отварања понуда или пријава, што није у складу са одредбама чл.50. став 8. Закона о јавним набавкама	Дом здравља Власотинце је поступио у складу са датом препоруком, сачинивши Изјаву о одсуству сукоба интереса, што је у складу са чл.50. став 8. Закона о јавним набавкама	Изјава о одсуству сукоба интереса у поступку јавне набавке стоматолошког материјала и сервисирања, редовног одржавања возила
6	Дом здравља Власотинце, није у свом узоркованим поступцима јавних набавки, моделом уговора као обавезним елементом конкурсне документације, као ни уговором о јавној набавци који сеизвршавају у две буџетске године, предвидео 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 чл.7. ст.2. Уредбе о критеријумима за узврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода захтевају плаћање у више година	Дом здравља је прихвативши наведену препоруку сачинио модел уговора као саставног дела конкурсне документације у складу са важећим одредбама Закона о буџетском систему, Закона о здравственој заштити, као и 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	Модел уговора о јавној набавци у вези сервисирања возила и стоматолошког материјала, који се налази на Порталу јавних набавки (копија модела у прилогу)
7	Дом здравља Власотинце, није у свим узоркованим поступцима јавних набавки поштовао прописане рокове за објављивање обавештења о додели уговора за узорковане јавне набавке што није у складу са	Дом здравља Власотинце је поступио по препоруци, сходно року прописаном одредбама чл.109. став 3. ЗЈН-а. Напомена: У циљу предузимања мера ради смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању, Дом здравља Власотинце ће	Обавештење о додели уговора за јавну набавку стоматолошког материјала које је у Законски предвиђеном року објављено на Порталу јн

	<p>одредбама чл.109. став 3.. Закона о јавним набавкама</p>	<p>прибегнути непосредном обраћању правном лицу са којим ће бити закључен уговор о јавној набавци, уз ургеницу за благовремено повратно достављање верификованог Уговора, због блавременог објављивања Обавештења на Порталу јн</p>	
8	<p>Дом здравља Власотинце је, по закљученим уговорима за набавку санитарског и лабораторијског материјала из 2021. и 2022.године, повећао обим набавке у износу од 1.356.618 динара, преко 10% вредности првобитно закључених</p>	<p>Дом здравља Власотинце је донео Правилник о ближем уређењу поступака јавних набавки, усвојеног од стране Управног Одбора. У истом је прецизиран начин спровођења праћења реализације уговора (организациона јединица и запослени којима је то у опису посла, начелници или главне сестре служби, а у посебним случајевима лица која посебним путем задужи директор). Поступак спровођења јавне набавке сервисирања возила је у току. Након спроведеног поступка јавне набавке сервисирања возила приступиће се доношењу Решења о одређивању лица задуженог за праћење реализације и извршења уговора о јавној набавци сервисирања и редовног одржавања возила. Напомињемо да се праћење реализације закључених уговора за централизоване јавне набавке може спроводити путем имплементиране базе података садржаних у Порталу финансија 2.0, поред нашег рачуноводственог софтвера.</p>	<p>Правилник објављен на сајту установе Решење о одређивању задуженог за праћење реализације и извршења уговора о јавној набавци санитарског материјала. Након спроведеног поступка јавне набавке сервисирања возила, те доношења Решења о одређивању лица задуженог за праћење реализације и извршења уговора о јавној набавци сервисирања и редовног одржавања возила, исто ће бити достављено Државној Ревизорској Институцији</p>
9	<p>Дом здравља Власотинце је 2022.године, набавке добара, услуга и радова, за које није био у обавези да примењује Закон о јавним набавкама, није у потпуности вршио у складу са интерним актом на тај начин што поступак набавки у</p>	<p>Дом здравља Власотинце је поступио по препоруци и надаље ће се придржавати дате препоруке</p>	<p>У прилогу достављамо копије захтева за набавке на које се Закон не примењује</p>

	свим узоркованим поступцима није покретао подношењем захтева за набавку, док у једном од поступака Одлука о покретању поступка није садржала неопходне податке		
10	Дом здравља Власотинце је у току 2021. и 2022.године спровео набавку канцеларијског материјала, који чини техничку, технолошку, функционалну и другу објективну одредиву целину са штампаним материјалом, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона, што није у складу са чл.29. Закона о јавним набавкама	Дом здравља је поступио по препоруци и у Плану јавних набавки за 2024.годину предвидео набавку штампаног и канцеларијског материјала као јединствену техничку, технолошку, функционалну и објективну целину	План јавних набавки се налази на Порталу јавних набавки

11	Дом здравља Власотинце је у 2022.години преузео обавезе и извршио расходе за плате у износу од 3.195.000 динара за 16 запослених са којима је засновао радни однос на одређено време за рад на пројекту, а за чији пријем у радни однос на одређено време није претходно прибављена сагласност надлежног органа за ново запошљавање код корисника јавних средстава, што није у складу са одредбама чл.27к и 56. Закона о буџетском систему	У Извештају Државне ревизорске институције је констатовано у Одељку 3. на стр.30 -мере предузете у поступку ревизије (одговорна лица Дома здравља Власотинце су предузела мере за отклањање откривене неправилности, тако што су у току 2022.године за период од 01.јула до 31.12.2022.године прибавила сагласност надлежног органа за пријем у радни однос за ново запошљавање код корисника јавних средстава као и у току 2023.године за период од 1. фебруара до 31.12. 2023.године	
12	Дом здравља Власотинце је закључио уговоре о раду на одређено време за ангажовање 40 лица (за рад на пројекту) на	Дом здравља Власотинце је поступио по препоруци тако што нема више ангажованих лица по Пројекту са фиксним износима зараде.	Закључак Владе 05 број: 112-11193/2023 од 14.11.2023.године и Закључак Владе (пречишћени текст)

	<p>радним местима која нису утврђена Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Дому здравља Власотинце и за исте плате уговориоу фиксним месечним износима, што није у складу са чл.30. и 35..Закона о запосленима у јавним службама, чланом 2. Закона о платама у државним и јавним службама и чл.5. Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе</p>	<p>Један број ангажованих лица засновао је радни однос на неодређено време по Закључку Владе, у новембру месецу 2023.године, док је преосталим лицима истекао рока важења уговора. Усвојен је нови Пројекат унапређења здравствене заштите становништва Општине Власотинце и Црна Трава за 2024.годину, где ће лица бити ангажована по привременим и повременим пословима. Уговори о привременим и повременим пословима биће достављени по почетку реализације Пројекта</p>	<p>бр. 05 број: 112-7921/2023 од 31.08.2023.године Уговор о раду бр.1087/3-23 од 15.11.2023.године за [REDACTED] бр.1073/2-23 од 15.11.2023.године за [REDACTED] бр.506/11-23 од 15.11.2023.године за др [REDACTED] Решење о престанку радног односа бр.41/1102-23/3 од 18.12.2023.године за [REDACTED], решење о престанку радног односа бр.41/1081-23/5 од 18.12.2023.године за [REDACTED] решење о престанку радног односа бр.41/1096-23/5 од 18.12.2023.године за др [REDACTED] Пројекат унапређења здравствене заштите становништва за 2024.годину</p>
13	<p>Дом здравља је у 2022.години преузео обавезе и извршио расходе најмање у износу од 3.812.000 динара за прековремени рад без донетих појединачних одлука, односно решења о броју остварених сати прековременог рада, односно без валидне рачуноводствене евиденције о насталој пословној промени, што није у складу са одредбама члана 58. Закона о здравственој заштити, члана 193. Закона о раду и чл.58. Закона о буџетском систему</p>	<p>Дома здравља Власотинце је поступио по препоруци, сачинивши појединачна решења о прековременом раду</p>	<p>Решења о прековременом раду бр.916/23 од 03.11.2023.године за [REDACTED] Решење бр.971/1 од 01.11.2023.године за [REDACTED] решење бр.611 од 03.11.2023.године за [REDACTED]</p>

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 коме се планира предузимање мере исправљања
14	Дом здравља Власотинце није усвојио 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	Дом здравља ће предузети све неопходне мере ради доношења и усвајања Стратегије управљања ризиком, сходно одредбама члана 7.Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору. Тачније, у току је израда Листа пословних процеса, у складу са Акционим Планом и Стратегија управљања ризицима ће бити донете у поступку успостављања система ФУК.	В.Д.Директор Радна група	Сходно Акционом плану за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле, којим је предвиђен рок за доношење истог до децембра месеца 2024.године, који је подложен промени сходно наложеним мерама
15	Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Дому здравља Власотинце и Статут Дома здравља Власотинце којима је уређено образовање организационих јединица, нису усклађени са чл.17.	Статутом Дома здравља Власотинце на који је сагласност дало Министрство здравља је предвиђена Служба за правне, економско-финансијске, техничке и др.послове према члану 5. Правилника о условима и начину организације здравствених установа. Извршили смо анализу организационе структуре Правилника о систематизацији и организацији послова, Кадровског Плана и утврдили да Дом здравља	В.Д. Директор	До краја октобра месеца 2024.године за усклађивање унутрашње организације службе у складу са тренутном расположивим кадром. Уколико се промени ситуација и стекну услови за формирање Службе приступићемо реализацији.

	<p>Правилника о условима и начину унутрашње организације здравствених установа</p>	<p>тренутно има само седам запослених на пословима правне и економске струке, колико је предвиђено и нормативом.</p> <p>Из наведеног разлога, а обзиром да не поседујемо довољан број предвиђеног кадра, те имајући у виду одредбе Правилника о условима и начину унутрашње организације здравствених установа којим је потребно 10 запослених ради формирања службе, може се констатовати да у постојећим околностима не постоје услови за дату намену.</p> <p>С тим у вези, слажемо се са констатацијом да сама унутрашња организације службе која се састоји од три Одсека (за правне, економске и техничке послове) није одговарајућа датим пропозицијама.</p> <p>У поступку смо проналажења адекватних правних механизма у смислу организације служби тако што би Служба имала два Одељења (једно за правно-економске, а друго за техничке и др.послове) или на начин формирања Одсека за правне и одсека економско -финансијске послове и Одељења за техничке послове.</p> <p>Приликом анализе организационе структуре, уочено је да и код других служби нису правилно формирана Одељења и Одсеци, те ћемо у наредном периоду прибегнути за усклађивањем и на том пољу.</p>		
--	--	---	--	--

16	<p>Дом здравља Власотинце је закључио уговоре о раду на пуно радно време са запосленима који су радили скраћено радно време, што није у складу са одредбама чл.1. и 3.став 2. Закона о раду</p>	<p>Дом здравља Власотинце је уочио некомпатибилност између следећих аката: Акта о процени ризика у вези безбедности и здравље на раду и Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и једница локалне самоуправе. Сходно томе, обављене су усмене консултације са представником Агенције за безбедност и здрављена раду „ВИП“, Лесковац и одржан стручни састанак којим су прецизирани елементи од значаја за поступање по наведеној препоруци. Након измене Акта о процени ризика, односно усаглашавања са одредбама ПКУ за здравствене установе биће сачињени анекси уговора који се односе на запослене са скраћеним радним временом</p>	<p>В.Д.Директор Служба за правне, економско-финансијске и техничке послове-Одсека за правне послове</p>	<p>До краја октобра месеца 2024.године</p>

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 коме се планира предузимање мере исправљања
----	--------------	----------------------	---	--

17	<p>Дом здравља Власотније није успоставио интерну ревизију на један од начина који је предвиђен одредбама чл.82. Закона о буџетском систему и чл.3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору</p>	<p>Дом здравља ће предузети све неопходне мере ради успостављања интерне ревизије покретањем активности на један од начина прописаних одредбама чл.82. Закона о буџетском систему и чл.3.Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору</p>	В.Д.Директор	До краја децембра 2026.године
----	---	--	--------------	-------------------------------



Handwritten signature in blue ink.