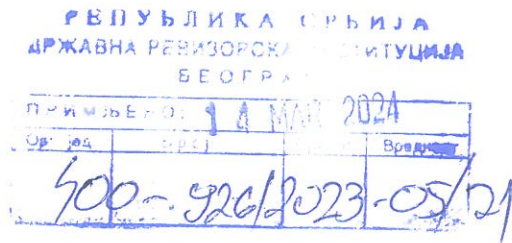


Дом здравља Куршумлија, Куршумлија
Др.Мелгарда бб, Куршумлија
Број:606
Датум:11.03.2024.г.



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 Куршумлија, Момчила Поповића 144, Куршумлија, подноси:

**ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА
НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ**

„Правилност и ефикасност поступака набавки у здравственим установама“

Број и датум извештаја о ревизији: 400-926/2023-05/20 од 18. децембра 2023. године

Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

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

1.	Несврсисходност	<i>навести несврсисходност из извештаја о ревизији</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>навести и описати мере и активности које су предузете ради отклањања несврсисходности или смањења ризика од појављивања несврсисходности у будућем пословању</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

У поступку ревизије нису откривене грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

Несврсиходности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Препорука	Мера исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Државна ревизорска институција, је након спроведене ревизије исправности и сврсиходности пословања, на тему „Правилност и ефикасност поступака набавки у Дому здравља Куршумлија“, у циљу постизања веће ефикасности поступака набавки, ДЗ Куршумлија дала је препоруку да донесу набавки које ће садржати методологију за утврђивање и исказивање потреба за предметима набавке и оцену оправданости исказаних потреба (Налаз 1.1 – Припиритет 2);	Одговорна лица Дома здравља Куршумлија ће поступити по датој препоруци и у будућем периоду ће донети инструкцију за планирање набавки којом ће определити начин, место и рокове за доставу података организационих јединица о потребним предметима набавке. Поступање по датим неправилностима и несврсиходностима је у току.	Директор Дома здравља Куршумлија	Мера исправљања биће спроведена у складу са наведеним приоритетом два дана преоруке, а до 18. децембра 2024. године. Дом здравља Куршумлија доставио је План Активности за имплементацију мера Државне ревизорске Инститиуције.
2	Државна ревизорска институција, је након спроведене ревизије исправности и сврсиходности пословања, на тему „Правилност и ефикасност поступака набавки у Дому здравља Куршумлија“, у циљу постизања веће ефикасности поступака набавки, ДЗ Куршумлија дала је препоруку да документује спроведено истраживање тржишта и друге анализе у циљу прикупљања свих неопходних	Одговорна лица Дома здравља Куршумлија ће поступити по датој препоруци и да ће евидентирати и документовати истраживање тржишта и друге анализе у циљу прикупљања свих неопходних информација о предметима набавке и условима за набавку, као и извођења закључака за конкретан предмет ЈН. Поступање по датим неправилностима и несврсиходностима је у току.	Директор Дома здравља Куршумлија	Мера исправљања биће спроведена у складу са наведеним приоритетом два дана преоруке, а до 18. децембра 2024. године. Дом здравља Куршумлија доставио је План Активности за имплементацију мера Државне ревизорске Инститиуције.

3	<p>информација о предметима набавке и условима за набавку, као и извођење закључака за конкретан предмет ЈН (Налаз 1.2 - Приоритет 2);</p> <p>Државна ревизорска институција, је након спроведене ревизије правилности и сврсисходности пословања, на тему „Правилност и ефикасност поступака набавки у Дому здравља Куршумлија“, у циљу постизања веће ефикасности поступака набавки, ДЗ Куршумлија дала је препоруку да врши контролу исправности одређивања процењене вредности набавки и утврђивања валидности у време покретања поступка на начин који су прописали интерним актом и да документују све радње током процеса планирања набавки (Налаз 1.4 - Приоритет 2);</p>	<p>Одговорна лица Дома здравља Куршумлија ће поступити по датој препоруци тако што ће документовати радње током истраживања тржишта, и утврђиваје процењену вредност предмета набавке објективно и валидна у свим фазама и у складу са законским прописима.</p> <p>Поступање по датим неправилностима и несврсисходностима је у току. По спровођењу свих активности докази биће достављени ДРИ.</p> <p>Планом Активности 602 од 11.03.2024. године Дом здравља Куршумлија обавезује се се да ће доставити наведене доказе до предвиђеног рока.</p>	<p>докази биће достављени ДРИ. Планом Активности 602 од 11.03.2024. године Дом здравља Куршумлија обавезује се се да ће доставити наведене доказе до предвиђеног рока.</p>	<p>Директор Дома здравља Куршумлија</p>	<p>Мера исправљања биће спроведена у складу са наведеним приоритетом два дана препоруче, а до 18. децембра 2024. године. Дом здравља Куршумлија доставио је План Активности за имплементацију мера Државне ревизорске Институције.</p>
4	<p>Државна ревизорска институција, је након спроведене ревизије правилности и сврсисходности пословања, на тему „Правилност и ефикасност поступака набавки у Дому здравља Куршумлија“, у циљу постизања веће ефикасности поступака набавки, ДЗ Куршумлија дала је препоруку да приликом сачињавања следећих резултата истраживања тржишта предмета јавне набавке. (Налаз 2.2 Приоритет 2);</p>	<p>Одговорна лица Дома здравља Куршумлија ће поступити по датој препоруци тако што ће приликом сачињавања техничке спецификације предмета набавке за добра и услуге које се набављају сваке године, претходно испитати тржиште предмета набавке, што ће повећати ефикасност у подгупцима набавки.</p>	<p>Одговорна лица Дома здравља Куршумлија ће поступити по датој препоруци тако што ће приликом сачињавања техничке спецификације предмета набавке за добра и услуге које се набављају сваке године, претходно испитати тржиште предмета набавке, што ће повећати ефикасност у подгупцима набавки. Поступање по датим неправилностима и несврсисходностима је у току. По спровођењу свих активности докази биће достављени ДРИ. Планом Активности број: 602 од</p>	<p>Директор Дома здравља Куршумлија</p>	<p>Мера исправљања биће спроведена у складу са наведеним приоритетом два дана препоруче, а до 18. децембра 2024. године. Дом здравља Куршумлија доставио је План Активности за имплементацију мера Државне ревизорске Институције.</p>

5	Државна ревизорска институција, је спроведене ревизије правилности и сврсисходности пословања, на тему „Правилност и ефикасност поступака набавки у Дому здравља Куршумлија“, у циљу постизања веће ефикасности поступака набавки, ДЗ Куршумлија дала је препоруку да предузме мере за унапређење система праћења уговора о ЈН како би повећали његову ефикасност (Налаз 3.1 - Приоритет 2).	Одговорна лица Дома здравља Куршумлија ће поступити по дајој препоруци тако што ће обезбедити ефикасно праћење извршење уговора како за набавку лож уља, тако и других набавки. То ће обезбедити ефикасно праћење реализације Уговора и до извршења обавеза до Уговорених износа.	Одговорна лица Дома здравља Куршумлија ће поступити по дајој препоруци тако што ће обезбедити ефикасно праћење извршење уговора како за набавку лож уља, тако и других набавки. То ће обезбедити ефикасно праћење реализације Уговора и до извршења обавеза до Уговорених износа. Поступање по дагим неправилностима и несврсисходностима је у току. По спровођењу свих активности докази биће достављени ДРИ. Планом Активности број: 602 од 11.03.2024. године Дома здравља Куршумлија обавезује се се да ће доставити наведене доказе до предвиђеног рока.	Директор Дома здравља Куршумлија	Мера исправљања спроведена у складу са наведеним приоритетом две дате препоруке, а до 18. децембра 2024. године. Дом здравља Куршумлија доставио је План Активности за имплементацију мера Државне ревизорске Институције.
6					

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

План Активности 602 од 11.03.2024. године којим се Дома здравља Куршумлија, Куршумлија обавезује се се да ће доставити наведене доказе до предвиђеног рока и поступити по дагим препорукама

III

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

РБ	Препорука	Мера исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
----	-----------	-----------------	---	---

1	<p>Навести препоруке из извештаја о ревизији</p>	<p>навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одзивног извештаја ради отклањања несврскихности или смањења ризика од појављивања несврскихности у будућем пословању</p>	<p>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања несврскихности или смањења ризика од појављивања несврскихности у будућем пословању</p>	<p>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</p>	<p>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</p>
3					

У поступку ревизије нису откривене грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

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

– нпр. акциони план...

Докази о отклањању несврскихности достављају се у прилогу извештаја.

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



Директор Дома здравља Куршумлија, Куршумлија

Др Уранија Петровић