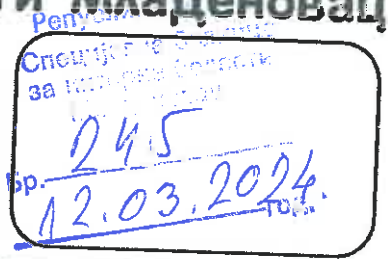


Специјална болница за интерне болести Младеновац

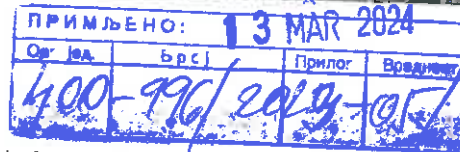


Војводе Мишића 2; 11400 Младеновац;
Телефон: +381 11 82 31 988 (централа)

sbib1office@gmail.com; racunovodstvo.sbib@gmail.com; www.sbib.rs
матични број 07039751; ПИБ 101478150; шифра делатности 8610



Број:
Датум:



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

11000 БЕОГРАД
Маџенијева број 41

На основу члана 40. став 1. Закона о државној ревизорској институцији („Сл.гласник РС“, бр. 101/2005, 54/2007, 36/2010 и 44/2018- др.закон), субјект ревизије Специјална болница за интерне болести Младеновац, Младеновац подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ (ОДАЗИВНИ ИЗВЕШТАЈ)

Откривених у поступку ревизије- предмет ревизије:

Ревизија правилности пословања Специјалне болнице за интерне болести Младеновац 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: 400-996/2023-05/23 од 13.12.2023. 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:

I

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

1) неправилност	Специјална болница није ускладила свој статут са одредбама важећег закона, што није у складу са чланом 264 Закона о здравственој заштити
опис мере исправљања	Специјална болница је након корекције Статута од 18.05.2023. године, донела Статут 24.10.2023. године. Сагласност на Статут од Министарства здравља је стигла 14. новембра 2023. године, који је усклађен са одредбама важећег закона, у складу са чланом 264. Закона о здравственој заштити
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Статут Специјалне болнице за интерне болести Младеновац; Одлука Управног одбора о доношењу Статута Специјалне болнице, број: 1015/2 од 29.12.2023. године

2) неправилност	Специјална болница није поднела пријаву за упис усклађивања у Регистар здравствених установа, што није у складу са чланом 263 Закона о здравственој заштити
опис мере исправљања	Специјална болница је дана 29.02.2024. године поднела пријаву за упис у Регистар здравствених установа, након добијања сагласности на Статут, као предуслов за упис у Регистар здравствених установа које води Агенција за привредне регистре, и добила Решење о пријави усклађивања и упис у Регистар здравствених установа, број: БЗУ 498/2024 од 04.03.2024. године
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о пријави усклађивања и упис у Регистар здравствених установа, број: БЗУ 498/2024 од 04.03.2024. године
3) неправилност	В.д. директора Специјалне болнице није именовала чланове Етичког одбора и Комисије за унапређење квалитета здравствене заштите Специјалне болнице, у складу са Законом о здравственој заштити
опис мере исправљања	В.д.директора Специјалне болнице је именовала чланове Етичког одбора, решењем број: 153 од 19.02.2023. године, и Комисије за унапређење квалитета здравствене заштите, решењем број: 155 од 19.02.2024. године.
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о именовању етичког одбора болнице, број: 153 од 19.02.2023. године; Решење о формирању комисије за унапређење квалитета здравствене заштите, број: 155 од 19.02.2024. године
4) неправилност	Специјална болница није донела интерни општи акт којим би дефинисала организацију рачуноводственог система; интерне рачуноводствене контролне поступке; лица која су одговорна за законитост, исправност и састављање исправа о пословној промени и другом догађају; кретање рачуноводствених исправа као и рокове за њихово достављање, што није у складу са одредбом члана 16 став 7 Уредбе о буџетском рачуноводству
опис мере исправљања	Специјална болница је донела интерне акте којима дефинише организацију рачуноводственог система: Правилник о организацији буџетског рачуноводства и финансијском пословању, Правилник о благајничком пословању, Правилник о начину разврставања и евиденције основних средстава, ситног инвентара и потрошног материјала, Правилник о начину и роковима вршења пописа, које је усвојио Управни одбор на седници дана 29.12.2023. године и који су ступили на снагу 09.02.2024. године. Специјална болница је донела и Процедуре за кретање рачуноводствених исправа: Процедура за расход основних средстава и ситног инвентара, Процедура о пријему, складиштењу и интерном пребацивању робе и Процедура за одржавање и поправке медицинских и осталих апарата.

<p>докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>Правилник о организацији буџетског рачуноводства и финансијском пословању, број: 132 од 09.02.2024. године; Правилник о благајничком пословању, број: 134 од 09.02.2024. године; Правилник о начину разврставања и евиденције основних средстава, ситног инвентара и потрошног материјала, број: 135 од 09.02.2024. године; Правилник о начину и роковима вршења пописа, број: 133 од 09.02.2024. године; Процедура за расход основних средстава и ситног инвентара, број: 128 од 09.02.2024. године; Процедура о пријему, складиштењу и интерном пребацивању робе, број: 129 од 09.02.2024. године; Процедура за одржавање и поправке медицинских и осталих апарата, број: 130 од 09.02.2024. године; Одлука Управног одбора о доношењу правилника, број: 11 од 09.01.2024. године</p>
<p>5) неправилност</p>	<p>Правилник о ближем уређивању поступка набавки и јавних набавки донела је в.д. директора Специјалне болнице, а не Управни одбор као надлежни орган, што није у складу са одредбом члана 119 став 1 тачка 2) Закона о здравственој заштити</p>
<p>опис мере исправљања</p>	<p>Правилник о ближем уређивању поступка набавки и јавних набавки донет је од стране Управног одбора Специјалне болнице, као надлежног органа, на седници одржаној 31.01.2024. године</p>
<p>докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>Правилник о ближем уређивању поступка набавки и јавних набавки; Одлука Управног одбора о доношењу Правилника о ближем уређивању поступка набавки и јавних набавки, број: 82/3 од 31.01.2024.године</p>
<p>б) неправилност</p>	<p>План јавних набавки и План осталих набавки за 2021. годину и План јавних набавки и План осталих набавки за 2022. годину донела је в.д. директора Специјалне болнице, а не Управни одбор као надлежни орган, што није у складу са одредбом члана 119 став 1 тачка 2) Закона о здравственој заштити</p>
<p>опис мере исправљања</p>	<p>План јавних набавки и План набавки за 2024. годину, донео је Управни одбор Специјалне болнице као надлежни орган, на седници одржаној 31.01.2024. године</p>
<p>докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>План јавних набавки, број: 82/1 од 31.01.2024. године; План набавки, број: 82/2 од 31.01.2024. године; Одлука Управног одбора о усвајању планова набавки, број: 82/1 од 31.01.2024.године</p>

8) неправилност	<p>Специјална болница донела је Правилник о организацији и систематизацији послова и радних места Специјалне болнице за интерне болести Младеновац без претходно прибављене сагласности органа управљања и без мишљења репрезентативног синдиката код послодавца, што није у складу са чланом 32 Закона о запосленима у јавним службама</p>
опис мере исправљања	<p>Специјална болница донела је Правилник о организацији и систематизацији послова и радних места Специјалне болнице за интерне болести Младеновац, број:186 од 06.03.2024. године,уз сагласност и усвајање Управног одбора Специјалне болнице као органа управљања, са мишљењем репрезентативног синдиката код послодавца, на седници одржаној 06.03.2024. године</p>
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Одлука о давању сагласности Управног одбора као органа управљања на Правилник о организацији и систематизацији послова Специјалне болнице за интерне болести Младеновац, број: 191 од 26.02.2024.године; Мишљење репрезентативног синдиката код послодавца- Грански синдикат здравства и социјалне заштите Независност, број: 225 од 05.03.2024. године; Правилник о организацији и систематизацији послова Специјалне болнице за интерне болести Младеновац, број: 186 од 23.02.2024.године</p>
9) неправилност	<p>Специјална болница, током 2022. године, није достављала решења о коришћењу дела годишњег одмора запосленима најкасније 15 дана пре датума одређеног за почетак коришћења годишњег одмора, што није у складу са одредбама чл. 75 и 193 Закона о раду</p>
опис мере исправљања	<p>Специјална болница доставља решења о коришћењу дела годишњег одмора запосленима у складу са одредбама чл.75. и 193. Закона о раду, где се због природе посла и организације у том смислу у већем делу поштује чл.75.став 3. Закона о раду</p>
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Решења о годишњем одмору за 2024. годину</p>
10) неправилност	<p>Специјална болница није ближе уредила начин признавања права запослених на накнаду трошкова за долазак и одлазак са рада као и начин документовања ових трошкова</p>

опис мере исправљања	<p>Специјална болница је ближе уредила начин признавања права запослених на накнаду трошкова за долазак и одлазак с посла доношењем Правилника о начину признавања и обрачуна накнаде путних трошкова запослених у Специјалној болници за интерне болести Младеновац од стране Управног одбора Специјалне болнице, на седници одржаној 31.01.2024. године. Начин документовања ових трошкова врши се на основу Изјаве сваког запосленог о начину документовања путних трошкова за долазак и одлазак с рада.</p>
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Правилник о начину признавања и обрачуна накнаде путних трошкова запослених у Специјалној болници за интерне болести Младеновац, број: 139 од 09.02.2024. године; Изјава запослених о начину документовања путних трошкова; Одлука Управног одбора о усвајању Правилника о начину признавања и обрачуна накнаде путних трошкова запослених, број: 82/3 од 31.01.2024.године</p>
11) неправилност	<p>Одређени број рачуноводствених исправа (улазне фактуре) није потписан од стране лица које је исправу контролисао и лица одговорног за насталу пословну промену и други догађај, што није у складу са одредбама члана 16 ст. 5 и 6 Уредбе о буџетском рачуноводству</p>
опис мере исправљања	<p>Специјална болница је поступила у отклањању откривене неправилности где одређени број рачуноводствених исправа (улазне фактуре) је потписан од стране лица које је исправу контролисао и лица одговорног за насталу пословну промену и други пословни догађај тако што свака рачуноводствена исправа (улазна фактура) има све потребне потписе. Као мера отклањања ове неправилности је регулисана у Правилнику о организацији буџетског рачуноводства и финансијском пословању у Специјалној болници, чл.1, и Процедуре о пријему, складиштењу и интерном пребацивању робе, у делу 6.1. Уопштени опис поступка</p>
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Рачуноводствене исправе (улазне фактуре) са потписима од стране лица које је исправу контролисао и лица одговорног за насталу пословну промену и други пословни догађај</p>
12) неправилност	<p>Правилник о ближем уређивању поступка набавки и јавних набавки не садржи одредбу којом је ближе уређен начин планирања и спровођења набавки друштвених и других посебних услуга, што није у складу са одредбом члана 49 став 2 Закона о јавним набавкама</p>

опис мере исправљања	Правилник о ближем уређивању поступка набавки и јавних набавки је донешен од стране Управног одбора Специјалне болнице, као надлежног органа, на седници одржаној 31.01.2024. године, који садржи одредбу којом је ближе уређен начин планирања и спровођења набавки друштвених и других посебних услуга
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о ближем уређивању поступка набавки и јавних набавки од јануара 2024. године
13) неправилност	План јавних набавки за 2021. годину и План јавних набавки за 2022. годину не садрже све елементе прописане одредбом члана 88 став 1 Закона о јавним набавкама
опис мере исправљања	Специјална болница је израђивала План набавки и План јавних набавки за 2024. годину тако да садрже све потребне елементе прописане одредбом члана 88 став 1 ЗЈН: предмет јавне набавке и ЦПВ ознаку, процењену вредност јавне набавке, врсту поступка јавне набавке, оквирно време покретања поступка.
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	План јавних набавки за 2024. годину, број: 82/1 од 31.01.2024. године
14) неправилност	Специјална болница је, у плановима јавних набавки за 2021. и 2022. годину, исказала процењену вредност јавних набавки са порезом на додату вредност, што није у складу са чланом 30 став 1 Закона о јавним набавкама
опис мере исправљања	Специјална болница је у Плану набавки и у Плану јавних набавки исказала процењену вредност јавних набавки без пореза на додату вредност, где су за сваку исказану набавку опредељена финансијска средства у Финансијском плану Специјалне болнице за 2024. годину, са припадајућим порезом на додату вредност
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	План јавних набавки, број: 82/1 од 31.01.2024. године; План набавки, број: 82/2 од 31.01.2024. године; Финансијски план, број: 183 од 23.02.2024. године
15) неправилност	Специјална болница није објавила План јавних набавки за 2021. годину и План јавних набавки за 2022. годину на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења, што није у складу са одредбом члана 88 став 3 Закона о јавним набавкама

опис мере исправљања	Специјална болница објавила План јавних набавки за 2024. годину на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	PrtSc из рачунара лица задуженог за објављивање потребних докумената и података на интернет страници Специјалне болнице
16) неправилност	Специјална болница је преузела обавезе и извршила расходе за плате, додатке и накнаде запослених најмање у износу од 1,1 милиона динара, са припадајућим доприносима на терет послодавца, због примене основног и додатног коефицијента на који запослени није имао право, што није у складу са одредбама члана 2 став 1 тачка 13) и члана 3 став 1 тачка 11) Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама
опис мере исправљања	Специјална болница је, запосленима код којих је преузимала обавезе и извршила расходе за плате, додатке и накнаде због примене додатног коефицијента на који запослени није имао право, поступила отклањању неправилности по препоруци и доставила нове анексе уговора са припадајућим коефицијентом из Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама- за здравство, а у складу са Уредбом о каталогу радних места у јавним службама и другим организацијама у јавном сектору
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Анекси уговора за запослене са припадајућим коефицијентом за обрачун и исплату зараде за обављање послова и радних задатака по Уредби о каталогу радних места у јавним службама и другим организацијама у јавном сектору и Правилником о организацији и систематизацији послова и радних места Специјалне болнице за интерне болести Младеновац, са Обавештењима о додели анекса
17) неправилност	В.д. директора Специјалне болнице није донела одлуку о увођењу и обиму дежурства на нивоу здравствене установе, као ни по запосленом здравственом раднику, што није у складу са одредбама члана 58 став 5 Закона о здравственој заштити и члана 40 став 6 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе
опис мере исправљања	В.д. директора Специјалне болнице је донела одлуку о увођењу и обиму дежурства на нивоу здравствене установе, као и по запосленом здравственом раднику

докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о увођењу и обиму дежурства, приправности и рада по позиву у Специјалној болници, број: 211 од 28.02.2024. године; Решења о дежурству по запосленом за март 2024. године
18) неправилност	Специјална болница је, у току 2022. године, извршила расходе у износу од 609 хиљада динара због исплате увећане плате запосленима по основу увећаних часова рада за додатно ангажовање предвиђено анексима уговора о уређивању међусобних права, обавеза и одговорности, што није у складу са чланом 12 Закона о платама у државним органима и јавним службама а у вези члана 56 став 4 Закона о буџетском систему и Посебног колективног уговором за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе
опис мере исправљања	Специјална болница је, запосленима којима је било предвиђено анексима уговора додатно ангажовање и исплаћиване плате по основу увећаних часова рада, поступила отклањању неправилности по препоруци и доставила нове анексе уговора без увећаних часова рада за додатно ангажовање за обрачун и исплату плата по том основу
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Анекси уговора за запослене којима су исплаћивање плате по основу увећаних часова рада, од 09.01.2024.године, и обрачунски листићи запослених за јануар и фебруар 2024.
19) неправилност	Специјална болница је, у току 2022. године, извршила расходе за накнаду плате за плаћено одсуство најмање у износу од 870 хиљада динара без донетих решења о остваривању права на плаћено одсуство, односно без валидне рачуноводствене документације, што није у складу са одредбама члана 58 Закона о буџетском систему и чл. 138 и 139 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе
опис мере исправљања	Специјална болница је поступила по препоруци и отклонила неправилност тако што доноси решења о остваривању права на плаћено одсуство, за све запослене који то право стекну
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решења о плаћеном одсуству са рада запослених, који су стекли право на плаћено одсуство, по разним основама

20) неправилност	<p>Специјална болница је, у току 2022. године, преузела обавезе и више извршила расходе за отпремнине приликом одласка у пензију најмање у износу од 129 хиљада динара јер износ није утврђен у складу са одредбом 105 став 1 тачка 1) Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе</p>
опис мере исправљања	<p>Специјална болница је извршила обрачун и исплату отпремнине приликом одласка у пензију чији је износ утврђен у складу са одредбом 105 став 1 тачка 1) Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе</p>
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Обрачун отпремнине; Табеларни приказ обрачуна средстава за отпремнину при одласку у пензију; Решење о престанку радног односа запослене, број: 975 од 19.12.2023. године; Решење о праву на исплату отпремнине због одласка у пензију, број: 976 од 19.12.2023. године; Табела за утврђивање просека у установи за отпремнину; Табела за утврђивање просека запослене којој се обрачунава отпремнина</p>
21) неправилност	<p>Специјална болница је извршила расходе за једнократну новчану помоћ запосленима у износу од 2,4 милиона динара без донетих решења о остваривању права на наведену врсту солидарне помоћи, односно без валидне рачуноводствене документације, што није у складу са одредбама члана 58 Закона о буџетском систему и чл. 138 и 139 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (Једнократна новчана помоћ у износу од 10.000 динара)</p>
опис мере исправљања	<p>Специјална болница није имала исплату расхода за једнократну новчану помоћ запосленима у периоду који је одређен за отклањање ове врсте неправилности. Специјална болница ћепоступити по препоруци и вршиће исплату са донетим решењима о остваривању права на наведену врсту солидарне помоћи, односно са валидном рачуноводственом документацијом</p>
докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Као доказ приложено аналитичке картице конта групе 410000 за 2023.и 2024.годину</p>

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	преиод у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>22) В.д. директора Специјалне болнице није доставила предлоге планова потреба Специјалне болнице за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2021. и 2022. годину Управном одбору ради усвајања, што није у складу са одредбом члана 7 став 2 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке</p>	<p>В.д. директора Специјалне болнице је поступила по препоруци и отклонила неправилност тако што је доставила предлоге Плана потреба Специјалне болнице за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2024. годину Управном одбору ради усвајања, по прибављеном мишљењу Стручног савета</p>	<p>В.д. директора Специјалне болнице и помоћник директора за медицинска питања</p>	<p>Специјална болница је отклонила неправилност и доставила предлоге планова потреба Специјалне болнице за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2024. годину Управном одбору ради усвајања, који је усвојен на седници 06.03.2024.године.</p>

<p>23) Специјална болница није у прописаном року и на прописани начин известила министра финансија о функционисању система финансијског управљања и контроле за 2021. и 2022. годину, што није у складу са чланом 19 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору</p>	<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће у прописаном року и на прописани начин известили министра финансија о функционисању система финансијског управљања и контроле за 2023. годину, до 31.марта 2024. године</p>	<p>В.д.директора Специјалне болнице и руководилац финансијских послова</p>	<p>Специјална болница ће известили министра финансија о функционисању система финансијског управљања и контроле за 2023. годину, до 31.марта 2024. године, на образцима које припрема Централна јединица за хармонизацију</p>
<p>24) Специјална болница није у прописаном року и на прописани начин известила министра финансија о функционисању система интерне ревизије за 2021. и 2022. годину, што није у складу са чланом 32 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору</p>	<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће у прописаном року и на прописани начин известили министра финансија о функционисању система интерне ревизије за 2023. годину, до 31.марта 2024. године</p>	<p>В.д.директора Специјалне болнице и руководилац финансијских послова</p>	<p>Специјална болница ће известили министра финансија о функционисању система интерне ревизије за 2023. годину, до 31.марта 2024. године</p>

25) Предлоге планова потреба здравствених установа за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2021. и 2022. годину израдила је Комисија за терапију и лекове, образована одлуком в.д. директора 2016. године, којој у опису послова није израда предлога плана потреба за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2021. и 2022. годину и која у свом саставу нема лица стручна за област економије и права, што није у складу са чланом 6 став 1 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке

Специјална болница је поступила по препоруци и отклонила неправилност тако што је в.д. директора донела решење о формирању Комисије за терапију и лекове и израду предлога плана за потребе за које се спроводе централизоване јавне набавке, која у свом саставу има лица стручна за област економије и права

В.д. директора Специјалне болнице и помоћник директора за медицинска питања

Решење о формирању Комисије за терапију и лекове и израду предлога плана за потребе за које се спроводе централизоване јавне набавке, број: 154 од 19.02.2024. године

<p>27) Специјална болница није у писаној форми евидентирала и документовала спроведено испитивање и истраживање тржишта предмета јавне набавке, које укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл., као и да процењена вредност предмета јавних набавки буде објективна и валидна у време покретања поступака јавних набавки у 2021. и 2022. години, што није у складу са одредбама чл. 29 и 41 Закона о јавним набавкама</p>	<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће у време покретања поступка јавних набавки евидентирати и документовати спроведено испитивање тржишта предмета јавне набавке и тако обезбедити писани траг да је процењену вредност набавке одредила на основу спроведеног испитивања тржишта јавне набавке, цене и квалитета, тако да буде валидна у време покретања поступка јавне набавке</p>	<p>В.д.директор Специјалне болнице и запослени на пословима јавних набавки, Комисија за јавну набавку</p>	<p>Током 2024. године, крајем првог квартала, крајем марта 2024. године, покрећу се поступци јавних набавки за медицински кисеоник и санитарски потрошни материјал, где ће бити обезбеђен писани траг да смо процењену вредност набавке одредили на основу спроведеног испитивања тржишта јавне набавке, цене и квалитета, тако да буде валидна у време покретања поступка јавне набавке</p>
<p>28) Специјална болница у поступцима јавних набавки није објављивала обавештења о додели уговора на Порталу јавних набавки у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци и није објавила обавештење о спровођењу преговарачког поступка без објављивања јавног позива, што није у складу са одредбама чл. 62, 105 и 109 Закона о јавним набавкама</p>	<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће објављивати обавештења о додели уговора на Порталу јавних набавки у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци и обавештење о спровођењу преговарачког поступка без објављивања јавног позива</p>	<p>В.д.директор Специјалне болнице и запослени на пословима јавних набавки</p>	<p>За уговоре који ће се закључивати у поступцима јавних набавки током 2024. године и убудуће Специјална болница ће објављивати обавештења о додели уговора на Порталу јавних набавки у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци и обавештење о спровођењу преговарачког поступка без објављивања јавног позива. Одредбе чл.62, 105 и 109 Закона о јавним набавкама Специјална болница</p>

	<p>29) В.д. директора Специјалне болнице донела је одлуке о додели уговора и закључила уговоре о јавним набавкама (набавка прехранбених артикала за исхрану болесника у 2021. и 2022. години и санитарско потрошног материјала у 2022. години) са понуђачима који у извештају о поступку јавне набавке нису изабрани понуђачи, што није у складу са чл. 146 и 151 Закона о јавним набавкама</p>		<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће в.д. директора Специјалне болнице одлуке о додели уговора и закључивање уговора о јавним набавкама доносити са изабраним понуђачима који су у извештају о поступку јавне набавке изабрани понуђачи</p>	<p>примењује и за потписане уговоре по централизованом набавкама које је РФЗО спровео на основу оквирних споразума из 2024. године, у складу са Правилником о начину објављивања и врсти података о уговорима и изменама уговора које наручиоци објављују на Порталу јавних набавки, број: 110-00-18/2023, који је донела Канцеларија за јавне набавке 18.12.2023. године, а који је ступио на снагу 01.01.2024. године</p>
7			<p>В.д. директор Специјалне болнице и запослени на пословима јавних набавки, Комисија за јавну набавку</p>	<p>У поступцима јавних набавки који се буду спроводили током 2024. године и убудуће, в.д. директора Специјалне болнице одлуке о додели уговора и закључивање уговора о јавним набавкама ће доносити са изабраним понуђачима који су у извештају о поступку јавне набавке изабрани понуђачи</p>

<p>30) Специјална болница је повећала обим предмета набавки прехранбених артикала за исхрану болесника најмање у износу од 1 милион динара, односно преко 10% вредности првобитно закључених уговора, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама чл. 11-21 и 27 Закона о јавним набавкама</p>	<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће се уредити поступак праћења извршења уговора, јер нови рачуноводствени програм има могућност уношења уговора, па самим тим Специјална болница неће преузимати обавезе и извршавати расходе преко уговорене вредности.</p>	<p>В.д. директора Специјалне болнице и руководиоца финансијских послова</p>	<p>За уговоре који се закључују у поступцима јавних набавки током 2024. године и у будуће уредиће се поступак праћења извршења уговора, и избећи ће се повећање обима предмета набавки добара, услуга и радова.</p>
<p>31) Специјална болница је преузела обавезе и извршила расходе у укупном износу од 4,3 милиона динара без закљученог уговора, односно нарудбенице (која садржи битне елементе уговора) сачињених и потврђених у писаној форми пре плаћања обавезе, што није у складу са одредбом члана 58 став 2 Закона о буџетском систему</p>	<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће се поштовати донешену Процедуру о пријему, складиштењу и интерном пребацивању робе у којој је регулисан поступак набавке добара, услуга и радова искључиво на основу закљученог уговора о јавној набавци, односно нарудбенице</p>	<p>В.д. директора Специјалне болнице и руководиоца финансијских послова</p>	<p>Мере исправљања ће бити предузете у току 2024. године након спроведених јавних набавки и набавки по основу којих ће се закључити уговори о јавној набавци, односно нарудбенице, тако да ће Специјална болница преузимати обавезе и извршавати расходе на основу закљученог уговора о јавној набавци, односно нарудбенице.</p>

10	<p>32) Специјална болница је преузела обавезе и извршила расходе за набавку медицинског кисеоника – гас у боцама у износу од 1,2 милиона динара без закљученог уговора и без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама члана 58 став 2 Закона о буџетском систему и чл. 11-21 и 27 Закона о јавним набавкама</p>	<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће се уредити поступак праћења извршења уговора, и неће преузимати обавезе и извршавати расходе без закљученог уговора и без спроведеног поступка јавне набавке</p>	<p>В.д. директора Специјалне болнице и руководиоца финансијских послова</p>	<p>За уговор који се закључи у поступку јавне набавке у 2024. години и у будуће Специјална болница ће преузимати обавезе и извршавати расходе за набавку медицинског кисеоника - гас у боцама на основу закљученог уговора и спроведеног поступка јавне набавке</p>
11	<p>33) Специјална болница је преузела обавезе и извршила расходе за набавку услуга сакупљања, транспорта и третмана медицинског отпада из објекта Специјалне болнице у износу од 5,3 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама чл. 11-21 и 27 Закона о јавним набавкама и члана 57 Закона о буџетском систему</p>	<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће се уредити поступак праћења извршења уговора, и неће преузимати обавезе и извршавати расходе без спроведеног поступка јавне набавке</p>	<p>В.д. директора Специјалне болнице и руководиоца финансијских послова</p>	<p>За уговор који се закључи у поступку јавне набавке у 2024. години и у будуће Специјална болница ће преузимати обавезе и извршавати расходе за набавку услуга сакупљања, транспорта и третмана медицинског отпада по спроведеном поступку јавне набавке</p>

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

- Акциони план за отклањање неправилности приоритета 2, број: 243 од 12.03.2024. године;
- Предлог плана потреба за које се спроводе централизоване јавне набавке;
- Решење о формирању Комисије за терапију и лекове и израду предлога плана за потребе за које се спроводе централизоване јавне набавке, број: 154 од 19.02.2024. године;
- Одлука о усвајању Плана потреба Специјалне болнице за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2024. годину, број: 82 од 31.01.2024. 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	преход у којем се планира предузимање мере исправљања
1	34) Специјална болница није усвојила Стратегију управљања ризиком, што није у складу са чланом 7 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору	Специјална болница је поступила по препоруци и отклонила неправилност тако што је усвојила Стратегију управљања ризиком за период 2024-2027. са регистром ризика за 2024. годину.	В.д-директора Специјалне болнице и помоћник директора за медицинска питања	Мера исправљања је предузета и усвојена је Стратегија управљања ризиком за период 2024-2027. са регистром ризика за 2024. годину, 31.01.2024. године

<p>35) Специјална болница није успоставила интерну ревизију, што није у складу са чланом 82 Закона о буџетском систему и чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору</p>	<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће током 2024., 2025. и 2026. године предузети мере и активности на покретању иницијативе за успостављање интерне ревизије, у складу са чланом 82 Закона о буџетском систему и чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору</p>	<p>В.д. директора Специјалне болнице, Управни одбор, помоћник директора за медицинска питања и руководилац финансијских послова</p>	<p>Специјална болница ће у наредном периоду, док траје рок за отклањање неправилности, предузети мере исправљања како су описане у акционом плану који је прилог у доказима овог одазивног извештаја.</p>
<p>36) Специјална болница није изменила и допунила Акт о процени ризика након доношења Правилника о организацији и систематизацији радних места из 2018. године, што није у складу са чланом 15 став 2 тачка 4) Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и радној околини</p>	<p>Специјална болница је поступила по препоруци и започела са мерама исправљања неправилности тако што је в.д.директора Специјалне болнице именовала лице који је положио испит за обављање послова безбедности и здравља на раду, и након тога донела Одлуку о покретању поступка процене ризика у Специјалној болници</p>	<p>В.д. директора Специјалне болнице и помоћник директора за медицинска питања</p>	<p>Специјална болница ће у наредном периоду, док траје рок за отклањање неправилности, предузети мере исправљања тако што ће, на основу донешеног Правилника о организацији и систематизацији радних места од 06.03.2024. године, изменити и допунити Акт о процени ризика</p>

<p>37) Специјална болница увела је скраћено радно време запосленима у Служби радиолошке дијагностике, Одељењу нефрологије и хемодијализе, I болничком одељењу – Интензивна нега, Микробиолошкој лабораторији и Биохемијској лабораторији применом смерница из члана 38 став 3 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, а за чија радна места Актом о процени ризика није утврђено да су са повећаним ризиком, што није у складу са одредбама члана 52 ст. 1 и 2 Закона о раду и чл. 37, 38 ст. 1 и 2 члана 68 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, и на тај начин исправно преузети обавезе и извршити расходе за плате за запослене са скраћеним радним временом</p>	<p>Специјална болница ће поступити по препоруци и отклонити неправилност тако што ће за наведена радна места Актом о процени ризика, који буде изменила и допунила у року који је одређен за предузимање мера за отклањање ове неправилности, утврдити да су са повећаним ризиком, у складу са одредбама члана 52 ст. 1 и 2 Закона о раду и чл. 37, 38 ст. 1 и 2 и члана 68 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, и на тај начин исправно преузети обавезе и извршити расходе за плате за запослене са скраћеним радним временом</p>	<p>В.д. директора Специјалне болнице, помоћник директора за медицинска питања и запослени који поседује Уверење о положеном стручном испиту о практичној оспособљености за обављање послова безбедности и здравља на раду</p>	<p>Специјална болница ће у наредном периоду, док траје рок за отклањање неправилности, предузети мере исправљања тако што ће, изменити и допунити Акт о процени ризика, утврдити скраћено радно време запосленима у Служби радиолошке дијагностике, Одељењу нефрологије и хемодијализе, I болничком одељењу – Интензивна нега, Микробиолошкој лабораторији и Биохемијској лабораторији, да су послови са повећаним ризиком</p>
<p>4</p>			

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

- Акциони план за отклањање неправилности приоритета 3, број: 244 од 12.03.2024.године;
- Стратегија управљања ризиком за период 2024-2027. са регистром ризика за 2024. годину;
- Уверење о положеном стручном испиту о практичној оспособљености за обављање послова безбедности и здравља на раду, и Одлука о покретању поступка процене ризика у Специјалној болници

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. директор
Специјалне болнице за интерне
болести Младеновац

ДР СУЗАНА ДМИТРОВИЋ-БАНКОВИЋ

(ПОТПИС)