

ЗДРАВСТВЕНИ ЦЕНТАР ЗАЈЕЧАР  
Број : 833  
31.01.2020. године  
Зајечар

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
400-113/2019-05/9

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, Здравствени центар Зајечар, Расадничка бб, Зајечар, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЗДРАВСТВЕНОГ ЦЕНТРА ЗАЈЕЧАР ЗА 2018. ГОДИНУ  
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-113/2019-05/8 од 29.10.2019. 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:

1)

1.	Неправилност број 1	Препорука 1: Препоручује се одговорним лицима Здравственог центра да донесу акт о процени ризика којим ће бити утврђени посебни здравствени услови које морају испуњавати сви запослени на радном месту са повећаним ризиком
2.	Опис мере исправљања	Започета процедура израде акта.  Образложење: Здравствени центар Зајечар, односно лице задужено на пословима безбедности заштите на раду, упутило је дана 12.11.2019.године путем е-маила захтев за доставом понуде ради ревизије акта о процени ризика, добављачу са којим је ЗЦ Зајечар имао закључен уговор 2008. године, односно пружаоцу услуге [REDACTED]  Дана 19.11.2019.године, пружаоц услуге по закљученом уговору из 2008.године, упутио је понуду бр. 15754-19 на износ 3.840,00 динара по радном месту за израду акта о процени ризика на радном месту и у радној околини. Здравствени центар Зајечар у тренутку пријема понуде није имао расположивих средстава. Зато се приступило даљем испитивању тржишта и формирању комисије о процени приоритета набавке, како би неопходни Акт о процени ризика, сходно препоруци ДРИ, уврстио у план набавки за 2020.годину. По сагласности бр. 474/5 тима за процедуру приоритета набавки, приступило се спровођењу процедуре набавке услуге за израду Акта о процени ризика, доношењем Одлуке о покретању поступка набавке бр. 777/1. По прибављеним понудама, са повољним понуђачем [REDACTED] закључен је уговор о изради аката о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020. године, чија је укупна вредност 234.000,00

		динара за потребна радна места.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ 1: Електронски извештај о слању захтева за доставом понуде ради ревизије акта о процени ризика (путем е-маил-а) од 12.11.2019.године Доказ 2: Захтев за доставом понуде ради ревизије акта о процени ризика ЗЦ Зајечар бр. 7509 од 12.11.2019.године Доказ 3: Понуда бр 15754-19 од 19.11.2019.године Доказ 4: Сагласност бр 474/5 о усвајању набавке Израде акта о процени ризика на износ планираних средстава од 250.000,00 динара Доказ 5: 1) Понуда понуђача [REDACTED] понуда бр. 03/20 од 30.01.2020. 2) Понуда понуђача [REDACTED], понуда од 30.01.2020. Доказ 6: Уговор о изради акта о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године са прилозима: Одлука о покретању поступка израде и планом израде.

2)

1.	Неправилност број 2	Препорука 2: Препоручује се одговорним лицима Здравственог центра да упућују све запослене који раде на пословима са повећаним ризиком на прописане лекарске прегледе и успоставе евиденцију о томе у складу са прописима који уређују ову област.
2.	Опис мере исправљања	Започета процедура израде акта.  Образложење: По прибављеним понудама са повољним понуђачем [REDACTED] закључен је уговор о изради акта о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године, чија је укупна вредност 234.000,00 динара за сва радна места. Након израде приступићемо успостављању уредне евиденције и упућивању на лекарске прегледе запослених који раде на пословима са повећаним ризиком
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ 1. : Уговор о изради акта о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године са прилозима: Одлука бр.777/1 о покретању поступка израде и планом израде.

3)

1.	Неправилност број 3	Препорука 3: Препоручује се одговорним лицима Здравственог центра да Акт о процени ризика ускладе са Правилником о организацији и систематизацији послова ЗЦ Зајечар у делу описа послова, назива и локације радних места где се послови обављају.
2.	Опис мере исправљања	Започета процедура израде акта.  Образложење: По прибављеним понудама са повољним понуђачем [REDACTED] закључен је уговор о изради акта о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године, чија је укупна вредност 234.000,00 динара за сва радна места. [REDACTED] прослеђен је е-маил-ом Правилником о организацији и систематизацији послова ЗЦ Зајечар.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ 1: Уговор о изради акта о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године са прилозима: Одлука о покретању поступка израде и планом израде. Доказ 2: Електронски извештај о слању Правилником о организацији и систематизацији послова ЗЦ Зајечар. (путем е-маил-а) од 29.01.2020.године

4)

1.	Неправилност број 4	Препорука 4: Препоручује се одговорним лицима Здравственог центра да скраћено радно време уведе у складу са извршеном
----	---------------------	---

		проценом ризика и претходно извршеном стручном анализом медицине рада.
2.	Опис мере исправљања	Започета процедура израде акта.  Образложење: По прибављеним понудама са повољним понуђачем ██████████ закључен је уговор о изради аката о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године, чија је укупна вредност 234.000,00 динара за сва радна места. Обавештен је специјалиста медицине рада о предстојећем учешћу у изради акта о процени ризика
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ 1. : Уговор о изради акта о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године са прилозима: Одлука бр.777/1 о покретању поступка израде и планом израде. Доказ 2: Обавештење бр. 866 од 03.02.2020.године упућено специјалисти медицине рада о предстојећем учешћу у изради акта о процени ризика

5)

1.	Неправилност број 5	Препорука 5: Препоручује се одговорним лицима Здравственог центра да утврђују право на скраћено радно време запосленима који обављају послове на радним местима са повећаним ризиком на основу стручне анализе медицине рада у складу са критеријумима за скраћење времена изложености штетностима на местима рада са повећаним ризиком предложеним од Завода за медицину рада коју оснива Република Србија
2.	Опис мере исправљања	Започета процедура израде акта.  Образложење: По прибављеним понудама са повољним понуђачем ██████████ закључен је уговор о изради аката о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године, чија је укупна вредност 234.000,00 динара за сва радна места.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ 1. : Уговор о изради акта о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године са прилозима: Одлука бр.777/1 о покретању поступка израде и планом израде.

6)

1.	Неправилност број 6	Препорука 6: Препоручује се одговорним лицима Здравственог центра да након што донесу акт о процени ризика који ће бити усклађен са Правилником о организацији и систематизацији послова и уведу скраћено радно време у складу са прописима који уређују ову област, уговоре о раду и радне листе у делу који се односи на радно време запослених на пословима са повећаним ризиком, ускладе са актом о процени ризика
2.	Опис мере исправљања	Започета процедура израде акта.  Образложење: По прибављеним понудама са повољним понуђачем ██████████ закључен је уговор о изради аката о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године, чија је укупна вредност 234.000,00 динара за сва радна места.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ 1. : Уговор о изради акта о процени ризика бр. 777 од 30.01.2020.године са прилозима: Одлука бр.777/1 о покретању поступка израде и планом израде.

7)

1.	Неправилност број 7	Препорука 7: Препоручује се одговорним лицима Здравственог центра да уведу контролне поступке којима ће обезбедити да се набавке добара и услуга не врше изнад уговорене вредности, односно да се набавке планирају и спроводе у складу са законом.
2.	Опис мере исправљања	Свим запосленим радницима Здравственог центра Зајечар,

омогућен је приступ кроз компјутерску мрежу рачунара где је креиран фолдер [REDACTED] фолдер „ [REDACTED] разврстани по годинама и поступцима у оквиру којих се налазе документа - скенирани закључени уговори (Доказ : Збирни преглед штампе фолдера по поступцима и закљученим уговорима и преглед скенираних уговора у једном поступку набавке) и табеларни преглед (у виду две Ексел табеле) :

1. Једна ексел табела која се односи на евиденцију закључених уговора у поступцима јавних набавки. У оквиру табеларног прегледа који се односи на евиденцију уговора у поступцима јавних набавки, омогућен је увид и финансијско праћење уговарања у поступцима централизованих јавних набавки. Затим, омогућен је увид у врсту спроведеног поступка и број набавке, као и назив, процењену вредност набавке, вредност закљученог уговора, број и датум закљученог уговора, назив добављача, број приспелих понуда.

(Доказ : - Део извештаја о закљученим уговорима у поступцима јавних набавки)

2. Друга ексел табела која се односи на евиденцију закључених уговора –наруџбеница у поступцима набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује. У поменутој табели омогућен је увид у број набавке, датум и број уговора, процењену вредност набавке, вредност закљученог уговора, назив добављача, број конта, позицију из плана набавки, број приспелих понуда.

(Доказ : - Део извештаја о закљученим уговорима у поступцима набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује)

У оквиру Одсека набавки, редовно и ажурно се обавља посао од стране лица задуженог на пословима евидентирања закључених уговора у поступцима јавних набавки, који се уносе у апликативни софтвер Управе за јавне набавке који се даље повезују са позицијом из плана јавних набавки и врши унос осталих података из закључених уговора.

Доказ : Опис посла из Правилника о организацији и систематизацији послова Здравственог центра Зајечар

У истом програму ради се унос наруџбеница уговора које се такође повезују са планом набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

На овај начин омогућен је увид између планираних и резервисаних средстава на основу спроведених поступака набавки.

Доказ : Преглед закључених уговора апликативно: софтвера

Такође, у поменутом софтверу евидентирају се и извршени уговори. Ове податке у зависности од добара, услуга или радова уноси:

1. лице из болничке апотеке задужено за праћење и извештавање извршених уговора које се односи на медицинска добара/лекова

2. лице из апотека Дома здравља задужено за праћење и извештавање извршених уговора које се односи на медицинска добара/лекова и

3. лице задужено за праћење и извештавање извршених уговора који се односе на технички магацин ( остала добра, услуге и радови у Здравственом центру Зајечар) а све у апликативном софтверу у складу са чл. 132 ЗЈН.

Доказ : Преглед извршених уговора у апликативном софтверу

У Здравственом центру Зајечар, постоји информациони програм прозвођача [REDACTED] односно програмски модул [REDACTED] везан за евиденцију материјалног и финансијског књиговодства везано за набавку немедицинских добара услуга /радова—из ког се може добити преглед, односно извештај са подацима о закљученим уговорима, називом добављача, називом

		<p>уговореног немедицинског добара/услуга /радова, количини уговореног немедицинског добара/услуга /радова, преглед по уговореним тендерским јединичним ценама и укупним вредностима уговора, датумом склапања уговора, датумом важења уговора и поком плаћања затим информациони програм произвођача [REDACTED] односно програмски [REDACTED] уведен за евиденцију материјалног и финансијског књиговодства везано за набавку медицинских добара/лекова—из ког се може добити преглед, односно извештај са подацима о закљученим уговорима, називом добављача, називом уговореног медицинског добра / лека, количини уговореног медицинског добра/лека и преосталој количини, преглед по уговореним тендерским јединичним ценама и укупним вредностима уговора, датумом склапања уговора, датумом важења уговора и датумом истека рока важења уговора и информациони програм произвођача [REDACTED] односно програмски моду [REDACTED] уведен за евиденцију материјалног и финансијског књиговодства везано за набавку медицинских добара/лека—из ког се може добити преглед, односно извештај са подацима о закљученим уговорима, називом добављача, називом уговореног медицинског добра / лека, количини уговореног медицинског добра/лека, преглед по уговореним тендерским јединичним ценама и укупним вредностима уговора, датумом склапања уговора, датумом важења уговора и датумом истека рока важења уговора.</p> <p>Доказ у вези извештаја из програма:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Извештај о праћању по тендерским уговорима из програма [REDACTED] немедицинским добрима</li> <li>2. Извештај о праћању по тендерским уговорима из програма [REDACTED] медицинским добрима</li> <li>3. Извештај о праћању по тендерским уговорима из програма [REDACTED] медицинским добрима</li> </ol> <p>Правилником о организацији и систематизацији послова Здравственог центра Зајечар о вођењу евиденције одређено је лице за извештавање о потреби набавке појединих намирница и зачина.</p> <p>Доказ : Опис посла из Правилника о организацији и систематизацији послова Здравственог центра Зајечар</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Доказ 1 : Збирни преглед штампе фолдера по поступцима и закљученим уговорима и преглед скенираних уговора у једном поступку набавке)и табеларни преглед</li> <li>2. Доказ 2: - Део извештаја о закљученим уговорима у поступцима јавних набавки</li> <li>3. Доказ 3: - Део извештаја о закљученим уговорима у поступцима набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује</li> <li>4. Доказ 4: Опис посла из Правилника о организацији и систематизацији послова Здравственог центра Зајечар</li> <li>5. Доказ 5: Преглед закључених уговора за набавку намирница апликативног софтвера бр. 1.1.10 /2017</li> <li>6. Доказ 6: Преглед извршених уговора за набавку намирница апликативног софтвера бр. 1.1.10 /2017</li> </ol> <p>7. Доказ 7. у вези извештаја из програма:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Извештај о праћању по тендерским уговорима из програма [REDACTED] медицинским добрима</li> <li>2. Извештај о праћању по тендерским уговорима из програма [REDACTED] медицинским добрима</li> <li>3. Извештај о праћању по тендерским уговорима из програма [REDACTED] медицинским добрима</li> </ol> <p>8. Доказ 8 : Опис посла из Правилника о организацији и систематизацији послова Здравственог центра Зајечар</p>

8)

1.	Неправилност број 8	<p><i>Препорука 8: Препоручује се одговорним лицима Здравственог центра да уведу контролне поступке којима ће обезбедити да се набавке добара и услуга за које не постоји разлог за изузеће од примене прописа, који уређују јавне набавке, планирају и спроводе у складу са истим.</i></p>
2.	Опис мере исправљања	<p><i>Одговорно лице Здравственог центра Зајечар, на предлог шефа службе за планирање и у договору са начелником економско финансијске службе Здравственог центра Зајечар, упутило је допис лицима задуженим на евиденцији и издавању робе из техничког магацина Здравственог центра Зајечар са инструкцијом која се односи на контролу и начин евиденцирања робе у материјалном књиговодству како би се отклониле грешке и прецизније приказали подаци који су неопходни ради правилног извештавања о издатој роби из магацина по одељењима, односно о потрошњи робе, са важећим ценама и вредностима а све ради исправног сачињавања Плана јавних набавки.</i></p> <p><i>Доказ : Допис о вођењу материјалне евиденције бр. 8582 од 23.12.2019.године</i></p> <p><i>Одговорно лице Здравственог центра Зајечар, сходно Извештају ДРИ број 400-113/2019-05'8 од 29.10.2019.године о ревизији правилности пословања Здравственог центра Зајечар и извештају о предузетим мерама на отклањању неправилности у здравственом центру, је сходно члану 13.Одељак III. Контрола набавки, образovalo Комисију за контролу јавних набавки, дана 27.12.2019.године, број решења 8752.</i></p> <p><i>Доказ :</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1. Решење о образовању комисије бр.8752 од 27.12.2019.године.</i></li> <li><i>2. Позив на састанак бр. 411 од 22.01.2020.године.</i></li> </ol> <p><i>Обим задатака комисије прецизиран је као контролна фаза у спровођењу поступка јавне набавке и предузимања и других радњи у циљу утврђивања чињеничног стања у оквиру набавке, сходно издатом налогу одговорног лица.</i></p> <p><i>Вид контроле набавки у ЗЦЗ започиње, пре свега, кроз послове планирања набавки које обавља тим за планирање, на тај начин што је процес планирања набавки за наредну годину, спроводи у текућој години. Планирање јавних набавки је део процеса који се одвија паралелно са израдаом Плана јавних набавки и финансијског плана за наредну годину.</i></p> <p><i>Тим за планирање набавки у ЗЦЗ, сходно интерном акту, сачињавају одговорно лице, лица запослена на пословима јавних набавки, запослени из одељења за финансијске и правне послове, а по потреби и лица из осталих организационих јединица, начелници одељења-службе и главне сестре свих медицинских служби, на основу писменог налога одговорног лица. (Доказ : Решење о образовању комисије бр.8752 од 27.12.2019.године.)</i></p> <p><i>Вид контролног поступка којим се обезбеђује законитост у поступању приликом планирања и реализације набавки добара, услуга и радова је и начин на који се потребе исказују, обзиром да све службе ЗЦЗ приликом израде плана и програма рада и финансијског плана, достављају у писменој облику своје потребе за наредну годину са исказаним количинским јединицама, описаним карактеристикама, квалитетом и динамиком потреба.</i></p> <p><i>Тим за планирање врши прикупљање и проверу исказаних потреба службе као и утврђивање стварних потреба за сваку појединачну набавку.</i></p> <p><i>На основу утврђених потреба за добрима, услугама и радовима за реализацију планираних активности ЗЦЗ, тим за планирање</i></p>

		<p>набавки утврђује укупне спецификације добара, услуга и радова које су основ за испитивање тржишта, које такође спроводи тим за планирање на основу достављених предлога од стране служби.</p> <p>На основу добијених резултата истраживања тржишта, врши се процена потребних финансијских средстава, са циљем израде предлога финансијског плана.</p> <p>По усвајању финансијског плана, тим за планирање усклађује утврђене спецификације са одобреним финансијским средствима и одређује предмет сваке појединачне набавке имајући у виду намену исте.</p> <p>И на крају, приликом одлучивања које ће набавке бити обухваћене планом набавки, тим за планирање анализира приоритете имајући у виду пре свега, потребе за редовно обављање делатности и потребе за унапређењем квалитета рада.</p> <p>Доказ: Табеларни преглед намирница за службу исхране за 2020.годину бр. 474/1 од 23.01.2020.године.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1.Доказ 1: Допис о вођењу материјалне евиденције бр. 8582 од 23.12.2019.године</p> <p>2. Доказ 2:  1.)Решење о образовању комисије бр.8752 од 27.12.2019.године.  2.)Позив на састанак бр. 411 од 22.01.2020.године.</p> <p>3. Доказ 3: Табеларни преглед намирница за службу исхране за 2020.годину бр. 474/1 од 23.01.2020.године.</p>

Докази о предузетим мерама ради отклањања неправилности достављају се у прилогу извештаја.

В.Д. ДИРЕКТОР,  
Др Мирослав Стојановић

