

## РЕЗИМЕ

**Извештаја о ревизији правилности пословања Специјалне болнице за рехабилитацију „Гамзиград”, Гамзиградска Бања, Зајечар, у делу који се односи на увећање плата запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године**

## ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

**Специјална болница за рехабилитацију „Гамзиград”, Гамзиградска Бања, Зајечар:**

**Није ускладила Појединачни колективни уговор са важећим прописима у делу увећања плата запосленима.**

**Нема општи (интерни) акт којим се ближе утврђују нормативи и стандарди рада за вредновање резултата рада запослених, као основе за увећање плата.**

**Није утврдила структуру цене здравствених услуга које пружа уз наплату, односно није утврдила сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу које представља основ увећања плата запослених.**

Извршила је расходе по основу стимулације у износу од 2,41 милиона динара а да није утврдила:

- структуру цене здравствених и других услуга које пружа уз наплату,
- сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу које представља основ увећања плата запослених и
- за сваки месец податке о оствареним приходима и извршеним расходима и о томе обавестила репрезентативни синдикат.

**Вршила је набавке које нису у складу са Законом о јавним набавкама.**

- 1) Извршила је набавку добара и услуга у износу од 1,82 милиона динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- 2) Није документовала да је процењену вредност јавних набавки одредила на основу истраживања тржишта предмета набавки;
- 3) Није прибавила писану сагласност Управног одбора за преузимање обавеза на основу уговора, а које ће доспевати и бити укључене у финансијски план за наредне две године од дана закључења уговора;
- 4) Утврдила је моделе уговора о набавци добара и услуга, који не садрже одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години;
- 5) Није евидентирала податке о извршењу закључених уговора и податке о поступцима јавних набавки из Обрасца Б у тромесечним извештајима о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима у 2018. и 2019. години које је доставила Управи за јавне набавке.

## ДАТЕ ПРЕПОРУКЕ

За уређење области која је била предмет ревизије дато је 10 препорука које су усмерене на:

- предузимање мера и активности на усклађивању Појединачног колективног уговора Специјалне болнице са прописима којима је регулисана ова област;
- доношење општег акта којим се утврђују нормативи и стандарди рада за вредновање резултата рада запослених;
- утврђивање прихода, расхода и учешћа трошкова рада у оствареном приходу, увећање плата сразмерно учешћу трошкова рада у оствареном приходу;
- обрачун увећања плате запосленима по основу стимулације у складу са прописима;
- евидентирање свих радњи и аката током планирања поступака јавних набавки;
- контролне поступке којима ће обезбедити да се набавке, планирају и спроводе а обавезе по основу повећања обима набавке по вишегодишњим уговорима преузимају и извршавају у складу са Законом о јавним набавкама.

## ОДАЗИВНИ ИЗВЕШТАЈ

Специјална болница за рехабилитацију „Гамзиград”, Гамзиградска Бања, Зајечар, је у обавези да достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.