

СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА ЗА НЕУРОЛОШКА ОБОЉЕЊА  
И ПОСТТРАУМАТСКА СТАЊА „ДР БОРИВОЈЕ ГЊАТИЋ“  
СТАРИ СЛАНКАМЕН

СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА  
за неуролошка обољења и  
посттрауматска стања  
„Др БОРИВОЈЕ ГЊАТИЋ“ Стари Сланкамен, н.п.  
Бр. 05-109  
23.02.2021. год  
СТАРИ СЛАНКАМЕН

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, Специјална болница за неуролошка обољења и посттрауматска стања „Др Боривоје Гњатић“ Стари Сланкамен, подноси

**ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ**

Извештај о ревизији правилности пословања Специјалне болнице за неуролошка обољења и посттрауматска стања „Др Боривоје Гњатић“ Стари Сланкамен, 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

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1239/2020-05/11, од 4.децембра 2020.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)

**УВЕЋАЊЕ ПЛАТА ЗАПОСЛЕНИХ**

1.	Неправилност	1. Специјална болница није утврдила структуру цена здравствених услуга које се пружају уз напалату, односно није испунила услове за утврђивање висине прихода који се могу издвојити за увећање плата запослених и примену члана 12 Закона о платама у државним органима и јавним службама.
2.	Опис мере исправљања	Наша Установа је за 2020.годину укинула увећање плате запосленима (стимулације) из разлога што не располаже довољним износом сопствених прихода, а све то због чињенице да немамо довољан број пацијената а тиме ни могућности да остварујемо додатне приходе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	ОДЛУКА директора, број:05-769/сл, од 04.12.2020.године, о укидању стимулација запосленима у периоду од децембра 2020. и у будуће.

1.	Неправилност	<b>2. Специјална болница је у току 2019.године увећала плате запосленима и по том основу извршила расходе у износу од 5.070.944 динара, а да није утврђивала сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу, није на месечном нивоу утврђивала приходе и расходе за остваривање права на увећање плата и није о томе обавештавала репрезентативни синдикат, што није у складу са одредбом члана 12 став 2 Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 93 ст.1 и 2 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.</b>
2.	Опис мере исправљања	Наша Установа је за 2020.годину укинула увећање плате запосленима због тога што не располажемо сопственим приходима, а све то због чињенице да немамо довољан број пацијената а тиме ни могућности да остварујемо додатне приходе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	ОДЛУКА директора, број: 05-769/сл, од 04.12.2020.године, о укидању стимулација запосленима у периоду од децембра 2020. и у будуће.

1.	Неправилност	<b>3. Специјална болница је, током 2019.године, вршила обрачун и исплату увећања плата запосленима на основу одлука о увећању зараде, без оцене о доприносу и квалитету обављеног посла запосленог. На тај начин није поступила у складу са одредбама члана 90 став 5 Колективног уговора код Специјалне болнице.</b>
2.	Опис мере исправљања	Наша ЗУ је за 2020.годину укинула увећање плата запосленима због тога што не располаже сопственим приходима, а све то због чињенице да немамо довољан број пацијената а тиме ни могућности да остварујемо додатне приходе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	ОДЛУКА директора, број: 05-769/сл, од 04.12.2020.године, о укидању стимулација запосленима у периоду од децембра 2020.године и у будуће.

1.	Неправилност	<b>4. Специјална болница је, у току 2019.године, преузела обавезе и извршила расходе у износу од 258.313 динара по основу увећања плате запосленима за време трајања годишњих одмора или боловања, што није у складу са одредбама чл. 2 и 12 Закона о платама у државним органима и јавним службама.</b>
2.	Опис мере исправљања	Таква могућност у будуће није могућа због тога што смо за 2020.годину укинули увећање плата запосленима из разлога недостатка сопствених прихода, што је условљено драстичним смањењем броја пацијената.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	ОДЛУКА директора, број: 05-769/сл, од 04.12.2020.године, о укидању стимулација запосленима у периоду од децембра 2020.године и у наредном периоду.

2)

## ЈАВНЕ НАБАВКЕ

1.	Неправилност	6. Специјална болница није усагласила Планове јавних набавки за 2018. и 2019.годину са средствима одобреним Финансијским плановима за 2018. и 2019.годину, у делу утврђивања процењене вредности набавки.
2.	Опис мере исправљања	Урадили смо Финансијски план и, на основу њега, План јавних набавки за 2021.годину, односно усагласили смо План јавних набавки са одобреним Финансијским планом.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Финансијски план за 2021.годину, и План јавних набавки за 2021.годину.

1.	Неправилност	7. Специјална болница није обезбедила писани траг да је процењену вредност јавних набавки одредила на основу истраживања тржишта, односно да је процењена вредност валидна у време покретања поступка јавних набавки у 2018. и 2019.години, што није у складу са одредбама члана 64 став 3, а у вези са одредбама члана 16 став 1 тачке 1 и 2 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	С обзиром на чињеницу да одговорни службеник за јавне набавке није у могућности да све радње везане за истраживање тржишта уради сада за 2018. и 2019.годину то смо у могућности да то урадимо само за јавне набавке које су спроведене у децембру 2020. и јануару 2021.године, као и за све јавне набавке у наредном периоду.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Јавна набавка за набавку горива у 2020.години, и Јавна набавка за осигурање имовине и лица. За обе јавне набавке службеник за јавне набавке је истраживао тржишта нафте и нафтних деривата и организација која се баве осигурањем имовине и лица. У прилогу Вам достављамо ту документацију (Записнике о резултатима истраживања тржишта).

1.	Неправилност	8. Специјална болница је у 2018. и 2019.години повећала обим набавке електричне енергије преко 5% вредности првобитно закључених уговора, у износу од 4.862.078 динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама члана 115 став 1, као и члана 7, 7а и 31 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	План јавних набавки за 2021.годину је и урађен на основу података о потрошњи у 2020.години и стварних потреба, на основу чега (а и обавезом из Правилника о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама – члан 34. и 40.) је директор ЗУ донео ОДЛУКУ о одређивању одговорног лица за контролу извршења закључених уговора, а то је руководилац финансијско-рачуноводствених послова, како би се избегле набавке добара без спровођења поступка јавне набавке.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	ОДЛУКА директора Специјалне болнице, број: 05- 801/sl. од 11.12.2020.године.

1.	Неправилност	9. Специјална болница је преузела обавезе и извршила расходе за набавку добара и услуга у 2018. и 2019. години најмање у износу од 17.539.948 динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са чланом 7, 7а и 31 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	На основу Правилника о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама, директор Специјалне болнице је одредио одговорно лице за праћење извршења закљученог уговора. То лице је самостални финансијско-рачуноводствени сарадник Установе. То лице врши : контролу извршења уговора о јавној набавци где спада контрола мера, радњи и аката наручилаца у поступку извршења о јавној набавци, и то: 1. Начин и рокови плаћања, авансе, гаранције за дате авансе; 2. Извршења уговора, а посебно квалитета испоручених добара и пружених услуга, односно извршених радова; 3. Стање залиха; 4. Начин коришћења добара и услуга.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	ОДЛУКА директора Специјалне болнице, број: 05- 801/sl. од 11.12.2020.године.

Функција  
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ  
Светозар Ђуришић  
(директор)

