

СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЈУ
„БУКОВИЧКА БАЊА“ АРАНЂЕЛОВАЦ
БРОЈ: 287
ДАТУМ: 09.03.2021.
АРАНЂЕЛОВАЦ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 11 MAR 2021			
Орг. јед.	Број	Прилог	Врећност
	400-1221/2020-05/11		

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 рехабилитацију „Буковичка бања“ Аранђеловац, Аранђеловац подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Извештај о ревизији правилности пословања Специјалне болнице за рехабилитацију „Буковичка бања“ Аранђеловац, у делу који се односи на увећање плата запослених 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: 400-1221/2020-05/10 од 09. 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 I, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	Специјална болница није усвојила општи акт послодавца којим би се уредило стицање и располагање сопственим приходима и увећање плата запосленима на основу сопствених прихода остварених из допунског рада и пружањем других услуга уз наплату, у складу са одредбама Закона о платама у државним органима и јавним службама и одредбама члана 93 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.
2.	Опис мере исправљања	Специјална болница је одлуком Управног одбора бр. XVII /2 од 8.2.2021. године, усвојила општи акт-Правилник о стицању и расподели сопствених прихода Специјалне болнице за рехабилитацију „Буковичка бања“ Аранђеловац
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о стицању и расподели сопствених прихода Специјалне болнице за рехабилитацију „Буковичка бања“ Аранђеловац Одлука Управног одбора

2)

1.	Неправилност	Специјална болница није утврдила структуру трошкова који чине цену услуга које се пружају на тржишту на основу које ће утврђивати висину прихода који се могу издвојити за увећање плате запослених у складу са прописима, као и учешћа трошкова рада у оствареном приходу.
2.	Опис мере исправљања	Утврђена је структура трошкова који чине цену услуга које се пружају на тржишту
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Структура трошкова који чине цену услуга које се пружају на тржишту са одлуком Управног одбора

3)

1.	Неправилност	Специјална болница није донела интерни акт којим се ближе уређује поступак јавних набавки у складу са одредбама Статута Специјалне болнице и Закона о јавним набавкама – важећи интерни акт донео је директор.
2.	Опис мере исправљања	Специјална болница је одлуком Управног одбора бр. XV/2 од 7.12.2020. године, усвојила општи акт-Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке у Специјалној болници за рехабилитацију „Буковичка бања“ Аранђеловац
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке у Специјалној болници за рехабилитацију „Буковичка бања“ Аранђеловац Одлука Управног одбора

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	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
4	Специјална болница није објављивала огласе о јавној набавци, у складу са законским прописима који уређују јавне набавке.	Објављивање огласа о јавним набавкама у складу са законом прописаним роковима	Службеник за јавне набавке Огласе који се објављују на Порталу службених гласила Републике Србије и порталу јавних набавки израђује службеник за јавне набавке а објављивање огласа спроводи управа Установе-технички секретар.	Мера исправљања је започета већ са објављивањем огласа у јавним набавкама које су спроведене по измењеном плану јавних набавки за 2020 годину а у складу са Законом о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године и даље.
5	Специјална болница није процењену вредност јавне набавке одређивала на објективан и систематичан начин узимајући у обзир претходна искуства у набавци истог предмета набавке у складу са одредбом члана 9 Правилника.	Планирање јавне набавке и одређивање процењене вредности јавне набавке извршити узимајући у обзир проценат извршења набавке из претходних година, као и упутство Института за јавно здравље Србије за израду планова рада стационарних здравствених установа за 2021 годину, по ком се као основ за планирање за 2021 годину, користи исти основ који је послужило за планирање за 2019 годину.	Руководилац организационе јединице - Корисник набавке и остали учесници у поступку планирања.	У току, почев од израде Плана јавних набавки, за 2021 годину, измена плана и даље - преко прве јавне набавке по плану јавних набавки за 2021. год. ће бити предузета мера исправљања и даље током реализације плана јавних набавки.
6	Специјална болница није у уговоре који се извршавају у две буџетске године, у складу са одредбом члана 7 став 2 Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година, уносила одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.	Специјална болница је почев од последње јавне набавке по измењеном плану јавних набавки за 2020 поступила по препоруци и одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, унела у уговор.	-Службеник за јавне набавке -одсек за правне и економско финансијске послове и -Комисија за јавну набавку -директор	У току, Специјална болница је почев од последње јавне набавке по измењеном плану јавних набавки за 2020 поступила по препоруци и предузела мере исправљања.

7	<p>Специјална болница није се при изради модела конкурсне документације и дефинисању додатних услова придржавала одредби Закона о јавним набавкама</p> <p>Специјална болница није конкурсну документацију за јавну набавку намириница за исхрану болесника припремала у складу са начелима обезбеђења конкуренције и једнакости понуђача на начин да је обликују по истоврсним целинама – партијама</p>	<p>Специјална болница ће убудуће прилагодити додатне услове предмету набавке и на тај начин придржавати се одредби закона о јавним набавкама.</p>	<p>-подносилац захтева – корисник набавке -Службеник за јавне набавке -интерни ревизор</p>	<p>У току, почев од спровођења поступака јавних набавки по Плану јавних набавки за 2021 годину.</p>
8	<p>Специјална болница није конкурсну документацију за јавну набавку намириница за исхрану болесника припремала у складу са начелима обезбеђења конкуренције и једнакости понуђача на начин да је обликују по истоврсним целинама – партијама</p>	<p>Специјална болница ће убудуће код јавне набавке намириница за исхрану болесника припремити у складу са начелима обезбеђења конкуренције и једнакости понуђача на начин да ће је обликовати по истоврсним целинама – партијама</p>	<p>-подносилац захтева – корисник набавке -Службеник за јавне набавке</p>	<p>Други квартал 2021 године</p>
9	<p>Специјална болница није моделом уговора јасно и прецизно дефинисала критеријуме за промену цена за време трајања уговора, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама</p>	<p>Специјална болница ће убудуће ускладити критеријуме за промену цена за време трајања уговора у складу са одредбама Закона о јавним набавкама,</p>	<p>-Службеник за јавне набавке, -одсек за правне и економско финансијске послове -Комисија за јавну набавку -директор</p>	<p>Други квартал 2021 године</p>
10	<p>Специјална болница није уговор о јавној набавци радова доделила на основу прихваћливе понуде у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.</p>	<p>Специјална болница-комисије за јавне набавке или лице које спроводи поступак набавке, ће убудуће обратити нарочиту пажњу на достављену документацију уз понуду, односно, проверу исправности достављене документације.</p>	<p>-Комисија за јавну набавку -Службеник за јавне набавке,</p>	<p>У току, већ код првог поступка јавне набавке</p>
11	<p>Специјална болница није набавку радова спроводила у складу са одредбама закљученог Уговора.</p>	<p>Специјална болница ће се убудуће придржавати одредаба уговора тако што ће од надзорног органа прибавити посебну потврду изведених радова, пре извршеног плаћања.</p>	<p>-Надзорни орган -Директор</p>	<p>Већ код првог будућег поступка јавне набавке радова</p>
12	<p>Специјална болница није за набавке услуга осигурања и додатних услуга чишћења, планирала и спроводила поступак јавне набавке у складу са одредбама Закона о јавним набавкама</p>	<p>Специјална болница ће у зависности од процењене вредности набавке, исте планирати и спроводити у складу са Законом о јавним набавкама чија је примена почела од 1. јула 2020. године</p>	<p>Сви учесници у поступку планирања конкретне набавке и интерни ревизор</p>	<p>У току, израдом плана јавних набавки</p>

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја:

- Правилник о стицању и расподели сопствених прихода Специјалне болнице за рехабилитацију „Буковичка бања“ Аранђеловац са одлуком Управног одбора
- Структура трошкова и одлука Управног одбора
- Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке у Специјалној болници за рехабилитацију „Буковичка бања“ Аранђеловац са одлуком Управног одбора

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета достављамо у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета, а чије мере исправљања тек следе, доставићемо након предузетих мера-истека рока за предузимање мера.



Директор,

др Слободан Продановић

(потпис)