

СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЈУ „ЈУНАКОВИЋ“, АПАТИН, АПАТИН

Пригревачка бб, 25260 Апатин, Србија

PIB: 106479527, MB: 08913773, ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ: 8710, TR: 840-792667-82

Tel: +381 25 772-477, Fax: +381 25 772-043, office@banja-junakovic.rs, www.banja-junakovic.rs

РЕПУБЛИКА СРБИЈА АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЈУ "ЈУНАКОВИЋ" АПАТИН, АПАТИН	
Број:	01-167/21
Датум:	22.03.2021.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 24 MAR 2021			
Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
400	1208/2020	05/8	

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 „Јунаковић“, Апатин, Апатин подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

правилности пословања Специјалне болнице за рехабилитацију „Јунаковић“, Апатин, Апатин у делу који се односи на увећање плате запослених од 1. 1. 2019. године до 31. 12. 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. 1. 2018. до 31. 12. 2019. године

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1208/2020-05/7 од 16.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:

1

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

1)

1.	Неправилност	Увидом у Правилник о поступку јавне набавке унутар Специјалне болнице "Јунаковић" Апатин, Апатин, утврђено је да исти није усклађен са Законом о јавним набавкама који је важио у периоду на који се односи ревизија, као ни са важећим Законом о јавним набавкама зато што: – не прописује да извештај о стручној оцени понуда мора садржати процењену вредност јавне набавке укупно и посебно за сваку партију (члан 105 став 2 тачка 2), – не прописује обавезу наручиоца да интерни акт којим ближе уређују поступак јавне набавке објави на својој интернет страници (члан 22 став 5), – не прописује да процењена вредност јавне набавке, између осталог, мора бити валидна у време покретања поступка (члан 64 став 3).
2.	Опис мере исправљања	Специјална болница за рехабилитацију „Јунаковић“, Апатин отклонила је утврђену неправилност тако што је донела Правилник о ближе уређивању поступака јавних набавки, набавки на које се Закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга, који је усклађен са Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“ бр. бр.

		91/19 ). Наведеним правилником, поред осталог, прописано је да извештај о стручној оцени понуда мора садржати процењену вредност јавне набавке укупно и посебно за сваку партију (чл. 35), да процењена вредност јавне набавке, између осталог, мора бити валидна у време покретања поступка (чл. 13 ). Специјална болница је на сајту <a href="http://www.banja-junaković.rs">www.banja-junaković.rs</a> објавила наведени Правилник.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	– Правилник о ближем уређивању поступака јавних набавки, набавки на које се Закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга број 01-152/21 од 12.03.2021.године – Одлука Управног одбора о његовом усвајању број 01-161/21 од 12.03.2021 године – Принт скрин прве стране Правилника са сајта Специјалне болнице.

2 )

1.	Неправилност	Специјална болница конкурсну документацију за јавну набавку 7/19 Редовно одржавање објекта није припремила тако да заинтересовани понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду, из разлога што нису одређене стварно потребне или оквирне количине нити су дати елементи на основу којих би те количине биле одредиве да би понуђач могао да искаже укупну цену понуде, што није у складу са чланом 61 став 1, а у вези са ставом 4 тачка 5 истог члана Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Специјална болница за рехабилитацију “Јунаковић,, Апатин отклонила је утврђену неправилност тако што је на Порталу јавних набавки 09. 02. 2021. године упутила јавни позив за покретање отвореног поступка Материјал за водоинсталације и грејање и објавила конкурсну документацију у којој су одређене стварно потребне количине. У спроведеном поступку поднете су две понуде, а на основу Одлуке о додели уговора број 02-3.1/21 од 23. 02. 2021. године са изабраним добављачем ТУП “Тесла“ Апатин закључен је уговор о јавној набавци.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	– Конкурсна документација за јавну набавку Материјал за водоинсталације и грејање број 03-21 – Одлука о додели уговора број 02-3.1/21 од 23. 02. 2021. године и – Уговор о јавној набавци број 01-139/21 од 06.03.2021. године.

3)

1.	Неправилност	1) Специјална болница је у конкурсној документацији за јавну набавку: – 07/18 Услуга чувања и обезбеђења објекта Специјалне болнице за рехабилитацију "Јунаковић" Апатин и услуга обезбеђивања одржавања реда и спасавања на отвореним базенима као додатни услов одредила да понуђач мора поседовати и Сертификат ISO/I EC 27001:2014 и Сертификат ISO/I EC 37001:200.
----	--------------	--

Сертификат ISO/IEC 27001:2014 односи се на систем менаџмента безбедношћу информација, а предмет јавне набавке нема никакав додир са информационим системом Специјалне болнице, па тај услов није у логичкој вези са предметом јавне набавке, а сертификат ISO/IEC 37001:2007 односи се на систем менаџмента за борбу против мита и корупције који по природи није у логичкој вези са предметом јавне набавке у смислу да потенцијални понуђачи који тај стандард квалитета не поседују нису подобни да учествују у том поступку јавне набавке и да успешно изврше уговор о јавној набавци;

– 07/19 Редовно одржавање објекта као додатни услов захтевано је да понуђач мора поседовати и сертификате стандарда квалитета ISO 27001, ISO 37001 и ISO 50001. Стандард квалитета ISO 27001 односи се на систем менаџмента безбедношћу информација, а предмет јавне набавке су разни грађевински радови на објекту, па не постоји логичка веза наведеног стандарда са предметом јавне набавке, а исто је и са захтевом поседовања сертификата ISO 37001 који се односи на систем менаџмента за борбу против мита и корупције, док се ISO 50001 односи на систем менаџмента енергијом који обезбеђује организацијама рационално управљање енергијом и ниже трошкове пословања, који такође није у логичкој вези са предметом јавне набавке јер потенцијални понуђачи који тај стандард квалитета не поседују нису мање способни да учествују у том поступку јавне набавке и успешно изврше предмет јавне набавке, што је суштина одређивања додатних услова и

– 08/18 Средства за одржавање хигијене и 11/19 Средства за одржавање хигијене као додатни услов кадровског капацитета одређено је да понуђач мора имати минимум пет запослених и два доставна возила у власништву, чиме се неоправдано ограничава конкуренција оних понуђача који имају раднике ван радног односа, као и оне понуђаче који имају возила у закупу или лизингу.

На описани начин Специјална болница је одредила додатне услове који нису у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама којим је прописано да наручилац у конкурсној документацији одређује додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у погледу финансијског, пословног, техничког и кадровског капацитета увек када је то потребно имајући у виду предмет јавне набавке, али тако да ти услови не дискриминишу понуђаче и да су у логичкој вези са предметом јавне набавке, а у вези са начелима јавних набавки из члана 10 истог закона којим је прописано да је наручилац дужан да у поступку јавне набавке омогући што је могуће већу конкуренцију, као и да наручилац не може да ограничи конкуренцију, а посебно не може онемогућавати било којег понуђача да учествује у поступку јавне набавке неоправданом употребом преговарачког поступка нити коришћењем дискриминаторских услова, техничких спецификација и критеријума и члана 12 тог закона којим је прописано да је наручилац дужан да у свим фазама поступка јавне набавке обезбеди једнак положај свим понуђачима.

2) Специјална болница је у конкурсној документацији за јавну набавку:

– 11/19 Средства за одржавање хигијене одредила додатни услов финансијског капацитета да је понуђач у последње

		<p>три године пословао са приходом већим од 15 милиона динара сваке године, што није у складу са чланом 77 став 2 тачка 1 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да минимални годишњи приход који се тражи од понуђача не сме бити већи од двоструке процењене вредности јавне набавке (а то је 10 милиона динара), осим у изузетним случајевима када је то неопходно због посебних ризика повезаних са предметом јавне набавке, због чега није у складу ни са чланом 76 став 6 истог закона.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Специјална болница за рехабилитацију “Јунаковић,, Апатин отклонила је утврђену неправилност тако што је у спроведеном поступку јавне набавке Услуге превоза запослених као критеријуме за избор привредног субјекта одредила лиценцу за превоз путника у друмском саобраћају као услов обављања привредне делатности (што је законски услов); затим као финансијски капацитет да има укупни приход у претходне три године од 6,5 милиона динара, (а процењена вредност јавне набавке је 3.3 милиона динара); затим као технички и стручни критеријум да има минимално 8 радно ангажованих возача Д категорије и бар 2 механичара на одржавању аутобуса (без ограничења начина радног ангажовања), а од опреме да има минимум 5 аутобуса са капацитетом 45 и више седишта (у својини, закупу, на лизинг или путем пословно-техничке сарадње). Покретач поступка ове јавне набавке је уз Захтев за покретање поступка сачинио и преглед критеријума - додатних услова са разлозима због којих су исти постављени. Разлоге за додатним условима испитивали су сви чланови Комисије за јавне набавке, разматрали њихову усклађеност са ЗЈН и потврдили да су у логичкој вези са предметом јавне набавке и сразмерни предмету јавне набавке тј. у складу са Законом о јавним набавкама. Специјална болница ће наведени контролни поступак уградити у Процедuru о контроли критеријума за избор привредног субјекта, а по којој ће се после усвајања у наредним поступцима јавних набавки пре објављивања јавног позива проверавати потреба за додатним условима, односно критеријумима који се односе на испуњеност услова за обављање професионалне делатности; финансијски и економски капацитет и технички и стручни капацитет и њихова усклађеност са Законом о јавним набавкама.</p> <p>Специјална болница напомиње да наведене критеријуме одређује само када се процени да су потребни, тако да у неким поступцима јавних набавки није одређивала тзв. додатне услове, као што је набавка Материјал за водоинсталације и грејање број ЈН03-21</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Јавна набавка Услуге превоза запослених 02-21 са критеријумима за избор привредног субјекта;</li> <li>- Опис разлога додатних услова (критеријума) за ЈН 02-21;</li> <li>- Сагласност Комисије за јавну набавку за ЈН 02-21 на критеријуме (додатне услове);</li> <li>- Изјава директора број 01-165/21 од 19.03.2021. године и</li> <li>- Јавна набавка Материјал за водоинсталације и грејање број 03-21 - критеријуми за избор привредног субјекта.</li> </ul>



1.	Неправилност	<p>Специјална болница је преузела обавезе и извршила набавке изнад уговорене вредности приликом реализације 12 уговора о јавној набавци Хране у укупном износу од 7.249.531,94 динара и јавној набавци Изнајмљивање возила са возачем у износу од 104.650,00 динара, а у свеукупном износу од 7.354.181,94 динара без спровођења поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, што није у складу са чл. 7, 7а, 39 став 2 Закона о јавним набавкама, као и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Специјална болница за рехабилитацију “Јунаковић,, Апатин отклонила је утврђену неправилност тако што је Правилником о ближе уређивању поступака јавних набавки, набавки на које се Закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга у поглављу Начин праћења извршења уговора о јавној набавци у више чланова уредила поступке праћење уговора о јавној набавци (члан 49. који ближе дефинише одређивање лица за праћење извршења уговора о јавним набавкама, члан 53. који ближе дефинише Правила пријема и оверавања рачуна и других докумената за плаћање, члан 56. који ближе дефинише Правила поступања у вези са изменом уговора и члан 58. који ближе дефинише Правила за састављање извештаја (анализе) о извршењу уговора.</p> <p>Такође, у току је израда Нацрта процедуре о праћењу реализације уговора о јавним набавкама са контролним поступцима којима ће се обезбедити да се набавка добара, услуга или радова врши до вредности закљученог уговора. Контролни поступци су усмерени на контролу модела уговора у вези са садржајем валидних фактура, у моделу уговора и конкурсној документацији на дефинисање одредаба о измени уговора и повећању обима јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама, надаље на унос броја уговора о јавној набавци приликом књижења фактура добављача и контрола путем праћења реализације појединачног уговора о јавној набавци у прописаној ехел табели од стране финансијског аналитичара док се не набави адекватан софтвер.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Правилник о ближе уређивању поступака јавних набавки, набавки на које се Закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга</li> <li>– Нацрт процедуре о праћењу реализације уговора о јавним набавкама</li> </ul>

5)

1.	Неправилност	<p>Специјална болница је извршила расходе за набавку геотермалне воде у 2018. години у износу од 3.843 хиљада динара и у 2019. години у износу од 4.591 хиљада динара на основу обавеза преузетих Уговором о купопродаји геотермалне воде број 404 од 15 јула 2010. године закљученог без спровођења поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама прописани одредбама чл. 7, 7а и 39 став 2 Закона о јавним набавкама. Ови уговори су закључени на неодређено време што није у складу са одредбама члана 54 став 6 Закона о буџетском систему и одредбама члана 2 став 1 и члана 7 Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због</p>
----	--------------	---

		природе расхода, захтевају плаћање у више година.
2.	Опис мере исправљања	У циљу отклањања утврђене неправилности Специјална болница је 18. 2. 2021. године Канцеларији за јавне набавке упутила Захтев за мишљење о основаности примене преговарачког поступка без објављивања јавног позива и објавила Обавештења о спровођењу преговарачког поступка без објављивања јавног позива на Порталу јавних набавки. Након добијања мишљења Канцеларије за јавне набавке према коме је основана примена овог поступка. Специјална болница је 12. 03. 2021. упутила Позив привредном субјекту „НИС“ ад Нови Сад за подношење понуда у коме смо одредили рок за подношење понуде и преговарање 30. 3. 2021. године. Специјална болница ће после закључења уговора о јавној набавци са „НИС“ ад Нови Сад исти доставити Државној ревизорској институцији.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Захтев за мишљење о основаности примене преговарачког поступка без објављивања јавног позива Канцеларији за јавне набавке;</li> <li>– Обавештења о спровођењу преговарачког поступка без објављивања јавног позива на Порталу јавних набавки;</li> <li>– Мишљење Канцеларије за јавне набавке у коме је основана примена преговарачког поступка без објављивања јавног позива,</li> <li>– Позив привредном субјекту за подношење понуда и</li> <li>– Изјава директора број 01-164/21 од 19.03.2021. године.</li> </ul>

Сви наведени докази о отклањању неправилности достављени су на интранет страницу Државне ревизорске институције <https://dokumenta.dri.rs> у оквиру фолдера: Специјална болница за рехабилитацију „Јунаковић,, Апатин.

В. Д. директор  
Др Драгана Мрђећ  
  
(ПОТПИС)