



Специјална болница
за рехабилитацију
РИБАРСКА БАЊА

Телефони: Секретарица: 865-271; Факс: 865-129; Пријемна служба: 037/865-120; 865-270
Текући рачун: 840-85667-80; ПИБ: 100319756; Матични број: 07144091;
ЈБКЈС: 02592; 37205 Рибарска Бања
e-mail: ribarskabanja@yahoo.com www.ribarskabanja.rs

Ваш знак _____ Ваш број _____

Наш знак 12 Наш број 490/1

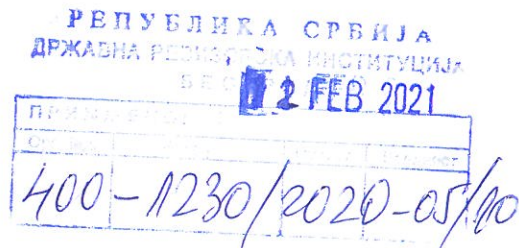
Рибарска Бања 10.02. 2021. год.

Државна ревизорска институција

Макензијева 41

11111 Београд

ПРЕДМЕТ: Одазивни извештај



У складу са Извештајем о ревизији правилности пословања број 400-1230/2020-05/9 од 05. новембра 2020. године (наш заводни број 03-4464/1 од 12. 11. 2020. године) достављамо Вам Одазивни извештај.

Прилог: Одазивни извештај

С поштовањем,

ИЖ.

В.д. директора

др Душан Шокорац



Специјална болница
за рехабилитацију
РИБАРСКА БАЊА

Телефони: Секретарица: 865-271; Факс: 865-129; Пријемна служба: 037/865-120; 865-270
Текући рачун: 840-85667-80; ПИБ: 100319756; Матични број: 07144091;
ЈБКЈС: 02592; 37205 Рибарска Бања
e-mail: ribarskabanja@yahoo.com www.ribarskabanja.rs

Ваш знак _____ Ваш број _____

Наш знак 12 Наш број 490/2

Рибарска Бања 10.02. 2021. год.

Државна ревизорска институција

Макензијева 41

11111 Београд

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 „Рибарска Бања“, Рибарска Бања, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Извештај о ревизији правилности пословања Специјалне болнице за рехабилитацију „Рибарска Бања“, Крушевац у делу који се односи на увећање плата запослених у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 01. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1230/2020 – 05/09 од 05. новембра 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:

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

1)

1.	Неправилност	<i>Налаз 1</i> <i>Специјална болница није утврдила структуру трошкова који чине цену услуга које се пружају на тржишту, односно није обезбедила услове за утврђивање висине прихода који се могу у складу са прописима издвојити за увећање плате запослених.</i>
2.	Опис мере исправљања	Специјална болница за рехабилитацију „Рибарска Бања“, Крушевац је у складу са препоруком утврдила структуру трошкова који чине цену услуга које се пружају на тржишту. Усвојила је у складу са датом препоруком нове ценовнике на седници Управног одбора 02. 02. 2021. године који садрже структуру трошкова који чине цену услуга које се пружају на тржишту.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука Управног одбора о промени ценовника, као и ценовници масажа, дексе, ванстандардних услуга, терапија, екстерних пацијената, дха, бо дана, пансиона и wellnes a.
1.	Неправилност	<i>Налаз 2</i> <i>Специјална болница је у току 2019. године увећала плате запосленима (стимулација) и по том основу извршила расходе у износу од 49.919.301 динара, а да није утврдила сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу, што није у складу са одредбом члана 12 ст. 2 Закона о платама у државним органима и јавним службама и члана 93 став 1 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.</i>
2.	Опис мере исправљања	Специјална болница за рехабилитацију „Рибарска Бања“, Крушевац је у складу са препоруком донела Правилник о допуни правилника о увећању плате по основу остварених прихода који нису јавни приходи којим је дефинисала стварно учешће трошкова рада у оствареном приходу. Управни одбор је на седници 02.02.2021. год усвојио допуну.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о увећању плате по основу остварених прихода који нису јавни приходи од 25.10.2013., Правилник о допуни правилника о увећању плате по основу остварених прихода који нису јавни приходи од 02.02.2021. год
1.	Неправилност	<i>Налаз 3</i> <i>Специјална болница није у току 2019. године обавештавала репрезентативни синдикат на месечном нивоу о оствареним приходима и извршеним расходима за исплату стимулације, што није у складу са одредбом члана 93 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.</i>
2.	Опис мере исправљања	Специјална болница за рехабилитацију „Рибарска Бања“, Крушевац је 08. 02. 2021. године у складу са препоруком обавестила је репрезентативни синдикат о оствареним приходима и извршеним расходима за месец јануар 2021. године
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Обавештење од 08. 02. 2021. године

1.	Неправилност	<i>Налаз 4</i> <i>У поступку ревизије утврђено је да је Специјална болница у току 2019. године преузела обавезе и извршила расходе у износу од 309.497 динара за исплаћену стимулацију запосленима за време трајања породичног одсуства, што није у складу са чланом 12 ст. 1 и 2 Закона о платама у државним органима и јавним службама.</i>
2.	Опис мере исправљања	Специјална болница за рехабилитацију „Рибарска Бања“, Крушевац је у складу са препоруком донела о одлуку којом се забрањује исплата стимулације за време проведено породичног одсуству.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Наредба директора бр 197/2 од 18.01.2021. године
1.	Неправилност	<i>Налаз 5</i> <i>Специјална болница није одредила процењене вредности јавних набавки за 2018. и 2019. годину на основу испитивања тржишта, што није у складу са чланом 64 став 3 Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 16 став 1 тач. 1) и 2) Закона о јавним набавкама.</i>
2.	Опис мере исправљања	Специјална болница за рехабилитацију „Рибарска Бања“, Крушевац је у складу са датом препоруком одредила процене вредности на бази истраживања тржишта.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Записници о истраживању тржишта. <ul style="list-style-type: none"> - Записник за услугу техничког прегледа хипербаричне коморе - Записник за набавку противпожарних апарата - Записник за услугу сервисирања и поправке санитета - Записник за услугу поправке топловодног котла - Записник за набавку поклона за пословне партнере и сараднике - Записник за набавку ортопедских помагала – ходалице и штапови - Записник за набавку медицинског кисеоника - Записник за набавку цвећа - Записник за ЈН горива - Записник за ЈН транспортне услуге у јавном саобраћају
1.	Неправилност	<i>Налаз 6</i> <i>Специјална болница је закључила анекс уговора за јавну набавку 1/18 – 3 за партију 6 – Свеже воће и поврће, којим је повећала вредност првобитно закљученог уговора за 32%, што није у складу са чланом 115 став 1 Закона о јавним набавкама и на тај начин преузела обавезе за набавку добара у износу од 1.042.192 динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 7 и 31 Закона о јавним набавкама.</i>
2.	Опис мере исправљања	Директор Специјалне болнице за рехабилитацију „Рибарска Бања“, Крушевац је у складу са датом препоруком донео одлуку којом се наређује да се анексирање Уговора јавних набавки врши искључиво у складу са Законом о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука директора бр 399/2 од 04.02.2021. године
1.	Неправилност	<i>Налаз 7</i> <i>Специјална болница је у 2018. и 2019. години извршила набавку добара и услуга у износу од 8.645.255 динара преко вредности уговора и на тај начин преузела обавезе и извршила расходе у наведеном износу без примене Закона о јавним набавкама.</i>

2.	Опис мере исправљања	Специјална болница је у складу са датом препоруком израдила апликацију за евиденцију и праћење реализације јавних набавки, док траје имплементација програма евиденција се упоредо врши кроз табеле израђене у програму excel. Директор Специјалне болнице за рехабилитацију „Рибарска Бања“ је одлуком бр 400/3 од 04.02.2021. године именовано лице за праћење извршења потписаних уговора о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одштампане табеле праћења извршења потписаних Уговора о јавним набавкама. <ul style="list-style-type: none"> - ЈН набавка бр 3/20 – Набавка електричне енергије за потпуно снабдевање - ЈН набавка бр 2/20-3, Партија 1 – Свеже јунеће и свињско месо, јагњетина и прасетина - ЈНМВ бр 11/20 Канцеларијски материјал, Партија 1 – Тонери Одлука директора бр. 400/3 од 04.02.2021. године
1.	Неправилност	<i>Налаз 8</i> Специјална болница је извршила расходе за набавку услуга фиксне и мобилне телефоније у 2018. години најмање у износу од 5.848.387 динара и у 2019. години најмање у износу од 1.439.740 динара без спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, сто није у складу са чл.7 и 31 Закона о јавним набавкама и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Специјална болница је у складу са датом препоруком, све у складу са Планом набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује спровела поступке набавки мобилне телефоније и фиксне телефоније.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Извод из Плана набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2020. годину, Одлуке о покретању поступака и уговори за предметне набавке.
1.	Неправилност	<i>Налаз 9</i> Специјална болница је извршила расходе за набавку добара и услуга на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2018. години најмање у износу од 17.891.402 динара и у 2019. години најмање у износу од 17.488.134 динара, без закљученог уговора или наруџбенице.
2.	Опис мере исправљања	Управни одбор Специјалне болнице је на седници одржаној 27. 10. 2020. године у складу са датом препоруком усвојио Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује, друштвених и других посебних услуга којим је јасно уређено обављање послова јавних набавки и набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује и поступак спровођења свих набавки. Чланом 82. став 5. Правилника прописано је да се набавке на које се Закон не примењује реализују на основу закљученог уговора.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује, друштвених и других посебних услуга, до сада потписани уговори за набавку добара, услуга и радова на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Потписани уговори: <ul style="list-style-type: none"> - Бр 05-4618/1 за услугу сервисирања и поправке санитета - 05-4644/2 поклони за пословне парнере и сараднике - 05-4647/2 поклони за пословне парнере и сараднике - 05-4726/2 услуга поправке топловодног котла

		<ul style="list-style-type: none"> - 05-4728/1 набавка противпожарних апарата - 05-4727/2 услуга техничког прегледа хипербаричне коморе - 05-4714/2 набавка ортопедских помагала – ходалице и штапови - 05-4819/2 редовна техничка контрола лифтова и лифтовских постројења - 05-4906/2 набавка гумених чизми и гумених одела - 05-5065/1 услуга образовања и услуга професионалног оспособљавања запослених - 05-5063/2 радови, проширење система видео надзора - 05-5085/2 набавка пацијент монитора - 05-5086/2 услуга штампања промотивног материјала - 05-5064/2 услуге дизајна штампаног материјала - 05-5012/2 рачунари и рачунарска опрема - 05-4937/2 рачунари и рачунарска опрема - 05-4936/2 опрема за безбедносни приступ интернету и мрежна опрема - 05-4935/2 сервер и серверска опрема - 05-4932/1 услуга сервисирања фотокопир апарата - 05-4905/2 услуга поправке санитетског возила - 05-4815/2 услуга дизајна штампаног материјала - 05-4816/2 услуга штампања промотивног материјала - 05-4792/2 медицински кисеоник
1.	Неправилност	<p><i>Налаз 10</i></p> <p><i>Специјална болница није Правилником о начину обављања послова јавне набавке у Специјалној болници за рехабилитацију „Рибарска Бања“ прописала начин састављања иницијалних аката за покретање набавке, техничких спецификација, услова и начина за покретање поступка и закључивање уговора, односно наруџбенице за јавне набавке на које се закон не примењује.</i></p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Специјална болница је у складу са датом препоруком донела Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује, друштвених и других посебних услуга којим се прописује начин састављања иницијалних аката за покретање набавке, техничких спецификација, услова и начина за покретање поступка и закључивање уговора.</p> <p>У члановима 77. и 78. Правилника прописано је спровођење набавки на које се закон не примењује.</p> <p>Чланом 79. Правилника прописан је начин доношења Плана набавки на које се Закон не примењује.</p> <p>Чланом 80. Правилника прописано је истраживање тржишта.</p> <p>Чланом 81. Правилника прописан је начин подношења захтева за покретање набавке на коју се Закон не примењује као и доношење одлуке о спровођењу поступка набавке.</p> <p>Чланом 82. Правилника прописани су послови које обавља лице именовано за спровођење поступка набавке/комисија, као и садржина позива за достављање понуда.</p> <p>Чланом 82. Правилника прописано је закључивање уговора.</p> <p>Чланови 83, 84 и 85 Правилника се такође односе на набавке на које се Закон не примењује.</p> <p>Чланом 86. Правилника прописана је евиденција набавки које су изузете од примене Закона.</p>

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује, друштвених и других посебних услуга.
----	---	---

В.д. директора

Др Душан Шокорац



Dusan Shokrac