



Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља „Стари град“, Београд у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. години и расходе за запослене у 2020. години



Број: 400-926/2021-05/17
Београд, 22. октобар 2021. године

Мисија

Државна ревизорска институција поузданим информацијама доприноси добром управљању, транспарентности и одговорности у јавном сектору.

¹ Насловна слика преузета са странице <http://www.dzstarigrad.org>

Резиме

Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ревизију правилности одређене су на основу резултата до сада спроведених ревизија финансијских извештаја и правилности пословања здравствених установа, у којима су утврђене значајне неправилности које се односе на:

- планирање, спровођење и праћење реализације јавних набавки, што указује на слабости и одсуство интерних контрола у скоро свим фазама уговарања и праћења извршења закључених уговора о набавци добара, услуга и радова;
- утврђивање права на скраћено радно време супротно акту о процени ризика на радним местима и у радној околини;
- увођење скраћеног радног времена на појединим радним местима без стручне анализе медицине рада.

Ревизијом ће се обезбедити довољно валидних података за оцену примене прописа из области јавних набавки и утврђивања дужине трајања радног времена и давање препорука за унапређење пословања здравствених установа у овим областима.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије дато је 15 препорука које су усмерене на:

- 1) спровођење испитивања и истраживања тржишта на објективан и систематичан начин, односно да приликом планирања и одређивања процењене вредности доследно примењивање интерног акта;
- 2) спровођење поступака јавних набавки и доделу уговора у складу са прописима који уређују област јавних набавки;
- 3) унапређење система интерних контрола.

Дом здравља „Стари град“, Београд (у даљем тексту: Дом здравља) је у 2020. години:

Спровео поступке јавне набавке супротно одредбама Закона о јавним набавкама јер:

Није објавио оглас о јавној набавци на Порталу службених гласила РС и базе прописа за јавну набавку РТГ уређаја, чија је процењена вредност 10 милиона динара;

Је закључио уговор са роком трајања три буџетске године, а да уједно није прибавио сагласност управног одбора да ће обавезе које доспевају, бити укључене у финансијске планове за наредне две године;

Је закључио уговоре на период од 12 месеци чија реализација обухвата две буџетске године, а да притом није предвидео одредбу да ће обавезе које доспевају бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години;

Је конкурсном документацијом предвидео достављање меница за добро извршење посла и озбиљност понуда, а да код пет јавних набавки понуђачи исту нису доставили.

Дом здравља није спровео испитивање тржишта на објективан и систематичан начин приликом одређивања процењене вредности јавних набавки.

Обрачун и исплату плата запослених у 2020. години вршио је у складу са прописима који уређују ову област.

Уводио је скраћено радно време запосленима у потпуности у складу са прописима који уређују ову област.

САДРЖАЈ:

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ	5
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ	5
1.1. Дом здравља поступак планирања јавних набавки није у потпуности спровео у складу са прописаном процедуром.	5
1.2. Дом здравља приликом покретања и спровођења поступака јавних набавки није у потпуности поштовао законом прописану процедуру.	8
1.3. Дом здравља није објављивао огласе и обавештења о јавним набавкама, како је то прописано Законом.	10
1.4. Дом здравља је евидентирао и објавио на Порталу јавних набавки податке о вредности и врсти јавних набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама.	13
1.5. Дом здравља је донео преглед набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама.	13
1.6. Дом здравља је закључио уговор за набавку добара који је трајао три буџетске године.	14
2. УВОЂЕЊЕ СКРАЋЕНОГ РАДНОГ ВРЕМЕНА У ЗДРАВСТВЕНИМ УСТАНОВАМА	15
2.1. Дом здравља је донео Акт о процени ризика који није ажуриран у складу са важећом организацијом и систематизацијом радних места.	15
СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ.....	17
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА.....	18
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА.....	22
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ	24
1. ПРЕДМЕТ РЕВИЗИЈЕ	24
2. РЕВИДИРАНИ ПЕРИОД ПОСЛОВАЊА.....	24
3. ИНФОРМАЦИЈЕ О СУБЈЕКТУ РЕВИЗИЈЕ	24
4. ОБИМ РЕВИЗИЈЕ, ОГРАНИЧЕЊА У ПОГЛЕДУ ОБИМА	28
5. КРИТЕРИЈУМИ.....	28
6. МЕТОДОЛОГИЈА РАДА.....	29
7. СТАНДАРДИ РЕВИЗИЈЕ ПРИМЕЊЕНИ У РЕВИЗИЈИ	29
V ПРИЛОЗИ	30
Прилог 1 – ИНТЕРНА КОНТРОЛА И ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА	31
Прилог 2 - ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ	35
Прилог 3 – ЈАВНЕ НАБАВКЕ	36
Прилог 4 – УВОЂЕЊЕ СКРАЋЕНОГ РАДНОГ ВРЕМЕНА У ЗДРАВСТВЕНИМ УСТАНОВАМА	67

І ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Интерна регулатива и планирање јавних набавки

1.1. Дом здравља поступак планирања јавних набавки није у потпуности спровео у складу са прописаном процедуром.

1.1.1. Дом здравља је донео Правилник о ближем уређивању поступака јавне набавке у складу са прописима који су били на снази до 30. јуна 2020. године и Правилник о ближем уређивању поступака јавне набавке који се примењује од 3. новембра 2020. године.

Одредбом члана 22 став 1 Закона о јавним набавкама, који се примењивао до 1. јула 2020. године, између осталог, прописано је да је наручилац дужан да донесе акт којим ће ближе уредити поступак јавне набавке унутар наручиоца.

Дом здравља је 2014. године донео Правилник о ближем уређивању поступака јавне набавке који се примењивао до 3. новембра 2020. године.

Одредбом члана 49 став 2 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године прописано је да је наручилац дужан да посебним актом ближе уреди начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга. Акт из става 2 овог члана наручилац је дужан да објави на својој интернет страници.

Управни одбор Дома здравља је донео Правилник о ближем уређивању поступка јавних набавки у Дому здравља „Стари град“ 3. новембра 2020. године у складу са чланом 49 став 3 Закона о јавним набавкама.

1.1.2. Дом здравља није објавио на својој интернет страници интерне акте којима је ближе уредио начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, као и начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, што није у складу са одредбом члана 22 став 5 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године, односно члана 49 став 3 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

Дом здравља је донео али није објавио на својој интернет страници акта којима је уредио поступак јавне набавке унутар наручиоца у складу са одредбама прописа о јавним набавкама који су се примењивали током 2019. и 2020. године.

Одговорна лица Дома здравља су у поступку ревизије дана 8. јуна 2021. године, на својој интернет страници објавили Правилник о ближем уређивању поступка јавних набавки у Дому здравља „Стари град“ који је донет 3. новембра 2020. године.

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.1. Доношење и примена аката у вези са планирањем јавних набавки и утврђивањем процењене вредности јавних набавки*).

1.1.3. Дом здравља је донео план јавних набавки за 2019. и 2020. годину, који садрже све прописане елементе у складу са законским прописима.

1.1.4. План јавних набавки за 2019. годину није објављен на Порталу јавних набавки, као и четири измене и допуне наведеног плана јавних набавки, што није у складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама (закон који је био у примени до 30. јуна 2020. године). Такође, наручилац није објавио четири измене и допуне плана јавних набавки за 2020. годину, што није у складу са чланом 88 Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године.

Одредбом члана 51 став 3 Закона о јавним набавкама прописано је да план јавних набавки и измене и допуне плана јавних набавки наручилац објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења (закон који је био у примени до 1. јула 2020. године). Такође, чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године, ове одредбе остале су непромењене.

Планови јавних набавки за 2019. и 2020. годину садрже све прописане елементе, али је само план јавних набавки за 2020. годину објављен на Порталу јавних набавки у складу са одредбом члана 51 Закона о јавним набавкама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 3*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.1.1 Планирање јавних набавки*).

1.1.5. Дом здравља је ускладио План јавних набавки за 2020. годину, који је донет у складу са одредбама ранијег важећег Закона о јавним набавкама, са одредбама новог Закона о јавним набавкама.

1.1.6. Дом здравља донео је План потреба о робама и услугама које су предмет централизованих јавних набавки за 2020. годину.

1.1.7. Дом здравља није спровео испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин, односно приликом планирања и одређивања процењене вредности јавне набавке узео је у обзир само претходна искуства у набавци истог предмета набавке, а није прибављао информативне понуде и на други начин испитивао тржиште.

Дом здравља није спровео испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин, односно приликом планирања и одређивања процењене вредности јавне

набавке узео је у обзир само претходна искуства у набавци истог предмета набавке, док је било потребно испитати степен развијености тржишта, упоређивати цене више потенцијалних понуђача, пратити квалитет, период гаранције, начин и трошкове одржавања, рокове испоруке, постојеће прописе и стандарде, могућности на тржишту за задовољавање потреба наручиоца, како је то прописано чланом 16 Правилника о ближем уређивању поступака јавних набавки у Дому здравља „Стари град“, који је био у примени до 3. новембра 2020. године.

У Дому здравља почев од 3. новембра 2020. године у примени је Правилник о ближем уређивању поступака јавних набавки у Дому здравља „Стари град“.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 5*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.1.2. Процењена вредност јавних набавки*).

1.1.8. Дом здравља у 2019. и 2020. години, није дао овлашћење Граду Београду да у његово име и за његов рачун спроведе поступак јавне набавке, и то за набавку два путничка аутомобила у 2019. години чија је процењена вредност 2,35 милиона динара и за услуге мобилне телефоније у 2020. години чија је процењена вредност 1 милион динара.

Град Београд је у 2019. и 2020. години, спровео два поступка јавних набавки за и у име Дома здравља „Стари град“. У 2019. години, спроведен је отворени поступак јавних набавки од стране Града Београда, за набавку два путничка возила, чија је процењена вредност 2,54 милиона динара, док је уговорена вредност 2,34 милиона динара. У 2020. години, спроведен је отворени поступак (закључен оквирни споразум) за набавку услуге мобилне телефоније, чија је процењена вредност 833 хиљаде динара, док је уговор закључен на износ од 1 милион динара. У поступку ревизије, утврђено је да Дом здравља не поседује писано овлашћење (није нам достављено на увид, у поступку ревизије), којим се овлашћује Град Београд да у име дома здравља и за његов рачун спроведе поступак јавне набавке или предузме одређене радње у том поступку, као је то прописано чланом 50 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 30. јуна 2020. године.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 4*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.1.1. Планирање јавних набавки*).

Спровођење поступака јавних набавки

1.2. Дом здравља приликом покретања и спровођења поступака јавних набавки није у потпуности поштовао законом прописану процедуру.

1.2.1. Дом здравља је покренуо поступак јавне набавке за услуге осигурања имовине и лица дома здравља, а да у моменту покретања поступка, иста није била предвиђена планом јавних набавки за 2020. годину.

Чланом 52 став 1 Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац може да покрене поступак јавне набавке ако је набавка предвиђена у годишњем плану јавних набавки.

Увидом у План јавних набавки број 88 од 14. јануара 2020. године, (који је важио у тренутку покретања наведене јавне набавке) утврђено је да јавна набавка ЈНМВ 1У/20 - услуге осигурања имовине и лица није била планирана планом јавних набавки.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 18*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.3.2. Набавке спроведене од стране Дома здравља*).

1.2.2. У ревидираним поступцима јавних набавки (и то код шест поступака), чланови комисије дома здравља, који су били именовани решењем директора, нису потписали изјаве о непостојању сукоба интереса.

Одредбом члана 54 став 10 Законом о јавним набавкама прописано је да након доношења решења, чланови комисије потписују изјаву којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса.

У поступку ревизије утврђено је да у шест поступака јавне набавке нису сви именовани чланови комисије потписали изјаву о одсуству сукоба интереса.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 7*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.2.1 Конкурсна документација*).

1.2.3. Дом здравља је конкурсном документацијом предвидео достављање меница за добро извршење посла и озбиљност понуда, у пет поступака јавних набавки, а да понуђачи исту нису доставили.

Чланом 61 став 5 Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац може у конкурсној документацији да наведе врсту средства обезбеђења којом понуђачи обезбеђују испуњење својих обавеза у поступку јавне набавке, као и испуњење својих уговорних обавеза.

Дом здравља је конкурсном документацијом у пет поступака јавних набавки предвидео достављање меница за добро извршење посла, односно за озбиљност понуда. У поступку ревизије, утврђено је да најповољнији понуђачи нису доставили

захтеване менице.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 10*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.2.1. Конкурсна документација*).

1.2.4. Дом здравља није моделом уговора (за 14 спроведених поступака јавних набавки), као обавезним елементом конкурсне документације, за уговоре који се закључују на период од 12 месеци, а чија реализација обухвата две буџетске године, није предвидео 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.

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, прописано је да модел уговора, као обавезни елемент конкурсне документације која се припрема у поступку јавне набавке, мора садржати 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.

Дом здравља моделом уговора за 14 спроведених поступака јавних набавки није предвидео наведену одредбу.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 12*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.2.1. Конкурсна документација*).

1.2.5. Дом здравља је донео две одлуке о покретању поступка јавне набавке и то набавку радова на унутрашњој хидрантској мрежи и набавку дигиталног РТГ уређаја у 2019. годину, које не садрже податке о апропријацији у финансијском плану.

Одредбом члана 53 став 1 тачка 7) Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац покреће поступак јавне набавке доношењем одлуке о покретању поступка у писаном облику, која између осталог, садржи податке о апропријацији у буџету, односно финансијском плану.

Одлука о покретању поступка у свим ревидираним поступцима јавне набавке садржи све елементе прописане чланом 53 став 1 Законом о јавним набавкама, осим у поступку ЈНМВ 2Р/19 - радова на унутрашњој хидрантској мрежи и ЈНОП 1Д/19 - набавка дигиталног РТГ уређаја у 2019. годину које не садрже податке о апропријацији у буџету, односно финансијском плану.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 8*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (Поднаслов 3.2.1 Конкурсна документација).

Објављивање и извештавање

1.3. Дом здравља није објављивао огласе и обавештења о јавним набавкама, како је то прописано Законом.

1.3.1. Дом здравља није објавио оглас о јавној набавци на Порталу службених гласила РС и базе прописа за јавну набавку опреме РТГ уређаја процењене вредности 10 милиона динара

Одредбом члана 57 став 1 Закона о јавним набавкама прописано је да се огласи о јавној набавци објављују на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца док је ставом 2 истог члана прописано да се огласи о јавној набавци чија је процењена вредност већа од јавне набавке мале вредности из члана 39 овог закона, објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа (више од пет милиона динара).

Дом здравља није објавио оглас о јавној набавци на Порталу службених гласила РС и базе прописа за јавну набавку у отвореном поступку 1Д/19 - набавка РТГ уређаја процењене вредности 10 милиона динара, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 9*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3– Јавне набавке (Поднаслов 3.2.1. Конкурсна документација).

1.3.2. Дом здравља није објавио на својој интернет страници позив за подношење понуда и конкурсну документацију за две јавне набавке.

Одредбом члана 62 став 1 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да истовремено са објављивањем позива за подношење понуда, објави конкурсну документацију на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

Дом здравља донео је одлуку о покретању поступка јавних набавки мале вредности 3Д/19 за набавку добра санитарски и дезинфекциони материјал у 2019. години и донео одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности 8Д/20, за набавку добра лабораторијски материјал у 2020. години. Међутим, наручилац није на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници, објавио позиве за подношење понуда, нити конкурсну документацију, како је то предвиђено чланом 62 став 1 Закона о јавним набавкама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 6*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (Поднаслов 3.2.1 Конкурсна документација).

1.3.3. Дом здравља је у два поступка јавне набавке мењао, допуњавао конкурсну документацију у року за подношење понуда и обавештење о продужењу рока за подношење понуда, а да исте није без одлагања објавио на Порталу јавних набавки у прописаном року.

Одредбом члана 63 став 1 Закона о јавним набавкама прописано је да ако наручилац у року предвиђеном за подношење понуда измени или допуни конкурсну документацију, дужан је да без одлагања измени или допуни објаву на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници, док је у ставу 4 истог члана прописано – да ако наручилац измени или допуни конкурсну документацију осам или мање дана пре истека рока за подношење понуда и објави обавештење о продужењу рока за подношење понуда.

Дом здравља у поступку ЈНМВ 3Д/19 - набавка санитетског и дезинфекционог потрошног материјала, није на својој интернет страници објавио: одговоре на упућене захтеве за додатне информације у вези са припремом конкурсне документације, измену конкурсне документације и обавештење о продужењу рока за подношење понуда.

Дом здравља у поступку ЈНМВ 9Д/19 – набавка дезинфекционог потрошног материјала није објавио одговор на упућени захтев на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 11*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.2.1. Конкурсна документација*).

1.3.4. Дом здравља није за пет јавних набавки, објавио обавештење о обустави поступка на Порталу јавних набавки и сајту установе у року од три дана од дана коначности одлуке о обустави поступка.

Одредбом члана 109 став 3 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да своју одлуку о обустави поступка јавне набавке писано образложи, посебно наводећи разлоге обуставе поступка и упутство о правном средству и да је објави на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од три дана од дана доношења одлуке.

Дом здравља није објавио обавештење о обустави поступка за пет јавних набавки.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 14*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.2.2. Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења у складу са Законом о јавним набавкама*).

1.3.5. Дом здравља није за три јавне набавке објавио одлуку о додели уговора на својој интернет страници како је то предвиђено Законом о јавним набавкама.

Одредбом члана 108 став 5 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да одлуку о додели уговора објави на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од три дана од дана доношења.

Дом здравља није објавио одлуку о додели уговора за три спроведена поступка јавне набавке.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 13*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.2.2. Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења у складу са Законом о јавним набавкама*).

1.3.6. Дом здравља није у року од осам дана од дана протекла рока за подношење захтева за заштиту права, доставио уговор изабраним понуђачима за ЈНМВ 9Д/19 – дезинфекциони потрошни материјал и ЈНМВ10Д/19 – санитетски потрошни материјал, што није у складу са чланом 113 став 1 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2019. године.

Чланом 113 став 1 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да уговор о јавној набавци достави понуђачу којем је уговор додељен у року од осам дана, од дана протекла рока за подношење захтева за заштиту права понуђача.

Дом здравља није у року од осам дана од дана протекла рока за подношење захтева за заштиту права, доставио уговор изабраним понуђачима за ЈНМВ 9Д/19 – дезинфекциони потрошни материјал и ЈНМВ 10Д/19 – санитетски потрошни материјал, што није у складу са чланом 113 став 1 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2019. године.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 17*).

Више детаља у вези овог налаза дато је у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.3.2. Набавке спроведене од стране Дома здравља*).

1.3.7. Дом здравља у 18 спроведених поступака јавних набавки, није сачинио и објавио обавештења о закљученом уговору о јавним набавкама у року од пет дана од дана закључења уговора.

Одредбом члана 116 став 1 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору о јавној набавци или оквирном споразуму у року од пет дана од дана закључења уговора, односно оквирног споразума.

Дом здравља није објавио обавештења о закљученим

уговорима у 18 спроведених поступака јавних набавки.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 14*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.2.1 Конкурсна документација*).

1.3.8. Дом здравља је у поступку ЈНМВ 6Д/19, за партију три, закључио уговор пре истека рока за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 112 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године.

Сагласно члану 112 став 1 Закона о јавним набавкама, наручилац може закључити уговор о јавној набавци, односно оквирни споразум, након доношења одлуке о додели уговора, и ако у року предвиђеном овима законом није поднет захтев за заштиту права или је захтев за заштиту права одбачен или одбијен.

Дом здравља је у поступку ЈНМВ 6Д/19, за партију три закључио уговор пре истека рока за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 112 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 16*).

Више детаља у вези овог налаза дато је у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.3.2. Набавке спроведене од стране Дома здравља*).

1.4. Дом здравља је евидентирао и објавио на Порталу јавних набавки податке о вредности и врсти јавних набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама.

1.4.1. Дом здравља је евидентирао и објавио на Порталу јавних набавки податке о вредности и врсти јавних набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама у складу са чланом 181 ст. 3 и 4 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

Чланом 181 ст. 3 и 4 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године, између осталог, прописано је да је наручилац дужан да евидентира податке о вредности и врсти јавних набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама, и то по сваком основу за изузеће посебно и да ове податке збирно објави на Порталу јавних набавки најкасније до 31. јануара текуће године за претходну.

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.3.3. Евиденција и извештаји о набавкама*).

Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује

1.5. Дом здравља је донео преглед набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама.

1.5.1. Дом здравља је донео преглед набавки на које се Закон не примењује, у складу са донетим интерним актом из 2020. године.

Дом здравља „Стари град“ донео је Правилник о ближе уређивању поступака јавне набавке у 2020. години. Наведеним правилником прописана је одредба за набавке на које се закон не

примењује.

У поступку ревизије је утврђено да је Дом здравља за набавку добара, услуга и радова на које се не примењује Закон о јавним набавкама донео Преглед набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама за 2019. и 2020. годину.

Прегледом набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама за 2019. годину планирана су средства у износу од 3,47 милиона динара, а за 2020. годину средства у износу од 11,89 милиона динара.

У узоркованим поступцима нису утврђене неправилности које се тичу правног основа за примену поступка набавке на који се не примењује Закон о јавним набавкама због погрешне примене правила о утврђивању процењене вредности и дељења истоврсне набавке на више набавки како је објашњено у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.4. Набавке на које се закон о јавним набавкама не примењује*).

Без спроведеног поступка јавне набавке

1.6. Дом здравља је закључио уговор за набавку добара који је трајао три буџетске године.

1.6.1. Дом здравља је закључио Уговор број Н-29/5-1 од 13. фебруара 2018. године за набавку мамограф филмова, са роком трајања до испоруке наведених количина. Уговор је трајао три буџетске године, а да Дом здравља није прибавио сагласност управног одбора да ће обавезе које доспевају бити укључене у финансијске планове за наредне две године.

Чланом 3 став 1 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 прописано је да обавезе које преузимају корисници средстава организација за обавезно социјално осигурање, морају прибавити сагласност управног одбора да ће обавезе које доспевају, бити укључене у финансијске планове за наредне две године.

Дом здравља је закључио Уговор број Н-29/5-1 од 13. фебруара 2018. године, са добављачем „Стим“ д.о.о. Београд за набавку мамограф филмова. Рок трајања је прописан до испоруке наведених количина. Увидом у рачуноводствену документацију, утврђено је да је Дом здравља набављао добра по уговору у три буџетске године, и то 2018, 2019. и 2020. године, а да није прибавио сагласност од стране управног одбора, да обавезе буду укључене у финансијске планове за наредне две године.

У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (*Препорука број 15*).

Више детаља у вези овог налаза дато је у Прилогу 3 – Јавне набавке (*Поднаслов 3.3.2. Набавке спроведене од стране Дома здравља*).

2. УВОЂЕЊЕ СКРАЋЕНОГ РАДНОГ ВРЕМЕНА У ЗДРАВСТВЕНИМ УСТАНОВАМА

Правни основ за увођење скраћеног радног времена

2.1. Дом здравља је донео Акт о процени ризика који није ажуриран у складу са важећом организацијом и систематизацијом радних места.

2.1.1. Дом здравља је донео акт о процени ризика на радном месту и у радној околини којим је извршена процена ризика и утврђена радна места са повећаним ризиком.

Одредбама члана 6 став 1 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и радној околини, прописано је да снимање организације рада обухвата увид у акт послодавца којим се уређује његово унутрашње уређење, односно организација и систематизација радних места за обављање послова из делатности послодавца и другу документацију послодавца која се односи на организацију рада, као и непосредну проверу прописане, односно утврђене организације рада и фактичког стања организације рада код послодавца.

Одредбом члана 13 став 1 Закона о безбедности и здрављу на раду прописано је да је послодавац дужан да донесе акт о процени ризика у писменој форми за сва радна места у радној околини и да утврди начин и мере за њихово отклањање.

2.1.2. Дом здравља није ажурирао акт о процени ризика након доношења новог Правилника о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари град“, што није у складу са чланом 6 став 1 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и радној околини.

Одредбама члана 6 ставом 2 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и радној околини прописано је да је послодавац дужан да измени акт о процени ризика у случају појаве сваке нове опасности и промене нивоа ризика у процесу рада.

У поступку ревизије утврђено је да Дом здравља није донео измене и допуне Акта о процени ризика на радном месту и у радној околини који датира из периода од 27. јула 2012. године. Увидом у документацију, Правилник о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари града“ донет је 28. марта 2018. године. Из наведеног произилази да Акт о процени ризика на радном месту и радној околини из јула 2012. године, није усклађен са Правилником о организацији и систематизацији послова, који је донет марта 2018. године и његовим каснијим изменама и допунама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 19*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 4 – Увођење скраћеног радног времена у здравственим установама (*Поднаслов 4.2. Неусклађеност акта о процени ризика и правилника о организацији и систематизацији послова*).

2.1.3. Дом здравља је донео Одлуку о утврђивању распореда рада и радног времена, која није усаглашена са Актом о

процени ризика, у делу распоређивања скраћеног радног времена запосленима.

Чланом 38 став 1 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе прописано је да се радно време запосленог скраћује сразмерно штетном дејству услова рада на здравље и радну способност запосленог, у складу са извршеном проценом ризика и стручном анализом медицине рада.

Одлука о радном времену у Дому здравља скраћено је радно време само Одељењу рендген дијагностике, док је Актом о процени ризика утврђено скраћено радно време већем броју служби.

Директор је донео Одлуку о утврђивању распореда рада и радног времена, која није усаглашена са Актом о процени ризика у делу распоређивања скраћеног радног времена запосленима.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (*Препорука број 2*).

Више детаља у вези са овим налазом је дато у Прилогу 4 – Увођење скраћеног радног времена у здравственим установама (*Поднаслов 4.1. Правни основ за увођење скраћеног радног времена*).

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

- 1) Скрећемо пажњу да је Дом здравља „Стари град“ закључио уговоре за набавку горива за моторна возила, у којима је чланом 13 Уговора број 8 од 3. јануара 2019. године, уговорио рок важења уговора на 24 месеци и самим тим преузео обавезу за две године (2019. и 2020. годину), а да није добио сагласност да ће обавезе које доспевају у наредним годинама, бити обезбеђене од стране РФЗО-а, што није у складу са чланом 6 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, обзиром да се набавка енергената финансира из средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

Ово питања нису утицала на наше закључке о правилности пословања у делу увођења расхода за запослене у здравственој установи и јавне набавке.

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1²

- 1) Дом здравља није објавио на својој интернет страници интерне акте којима је ближе уредио начин планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћења извршења уговора о јавним набавкама, као и начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, што није у складу са одредбом члана 22 став 5 Закона о јавним набавкама³ који је био у примени до 30. јуна 2020. године, односно чланом 49 став 3 Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.1. Доношење и примена аката у вези са планирањем јавних набавки и утврђивањем процењене вредности јавних набавки, откривена неправилност 3).
- 2) Дом здравља није поштовао одредбе Закона о јавним набавкама у делу оглашавања о поступцима јавних набавки јер није објавио:
 - План јавних набавки за 2019. годину, четири измене и допуне плана јавних набавки за 2019. годину, као и четири измене и допуне плана јавних набавки за 2020. годину,
 - измену и допуну конкурсне документације у два поступка јавне набавке (ЈНМВ ЗД/19 И ЈНМВ 9Д/19) коју је мењао и допуњавао у року подношења понуде и доносио обавештења о продужењу рока за подношење понуда,
 - обавештење о обустави поступка за ЈНМВ ЗД/19, ЈНМВ 10Д/19, ЈНМВ ЗД/20, ЈНМВ 5Д/20, ЈНМВ 8Д/20 у року од три дана од дана доношења одлуке,
 - за 18 јавних набавки обавештење о закљученом уговору по истеку прописаног рока од 5 дана од закључивања уговора и
 - оглас о јавној набавци за јавну набавку РТГ уређаја, што није у складу са чл. 88, 57 став 2, члан 63, 109 став 3 и члан 116 став 1 Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.1.1. Планирање јавних набавки, откривена неправилност 4; тачка 3.2.1. Конкурсна документација, откривена неправилност 10 и 12; тачка 3.2.2. Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења у складу са Законом о јавним набавкама, откривена неправилност 15 и 16).
- 3) Дом здравља у 2019. и 2020. години, није дао овлашћење Граду Београду да у његово име и за његов рачун спроведе поступак јавне набавке, и то за набавку два путничка аутомобила у 2019. години чија је процењена вредност 2.346.300 динара и за услуге мобилне телефоније у 2020. години чија је процењена вредност 1.000.000 динара, како је то прописано чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.1.1 Планирање јавних набавки, откривена неправилност 5).
- 4) Дом здравља није спровео испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин, односно приликом планирања узео је у обзир само претходна искуства у набавци истог предмета набавке приликом одређивања процењене вредности јавне набавке, а није прибављао информативне понуде и на други начин испитивао тржиште, што није у складу са одредбама члана 16 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке - старог правилника који је у примени био до 3. новембра 2020. године (старог правилника) (Прилог 3

² ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана

³ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15. Закон је престао да важи 1. јула 2020. године.

- Јавне набавке, тачка 3.1.2. Процењена вредност јавних набавки, откривена неправилност 6).
- 5) Дом здравља није на својој интернет страници објавио позив за подношење понуда и конкурсну документацију за ЈНМВ 3Д/19 - санитарски и дезинфекциони потрошни материјал и ЈНМВ 8Д/20 - лабораторијски потрошни материјал, као и одлуку о додели уговора за ЈНМВ 2Д/20, ЈНМВ 3Д/20 и ЈНМВ 9Д/19, што није у складу са чл. 62 и 108 став 5 Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.2.1. Конкурсна документација, откривена неправилност 7 и тачка 3.2.2. Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења, откривена неправилност 14).
- 6) У појединим ревидираним поступцима, и то: ЈНМВ 3Д/18 - рендген филмови и потрошни материјал, 3Д/19 - санитарски и дезинфекциони потрошни материјал, ЈНМВ 10Д/19 - санитарски потрошни материјал, ЈНОП 2Д/20 - лабораторијски реагенси, ЈНМВ 1У/19 - филмови за мамографију и филмови за штампач за дигиталне РТГ снимке и ЈНМВ 8Д/20 – Лабораторијски и потрошни материјал, чланови комисије који су били именовани решењем директора, нису потписивали изјаве о непостојању сукоба интереса у поступцима које спроводе, што је није у складу са чланом 54 став 10 Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.2.1. Конкурсна документација, откривена неправилност 8).
- 7) Дом здравља је донео две одлуке о покретању поступка јавне ЈНОП 1Д/19 - набавке дигиталног РТГ уређаја и ЈНМВ 2Р/19 - набавка радова на унутрашњој хидрантској мрежи дома здравља за 2019. годину које не садрже податке о апропријацијама у буџету, односно у финансијском плану, што није у складу са одредбом члана 53 став 7 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 30 јуна 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.2.1. Конкурсна документација, откривена неправилност 9).
- 8) Наручилац је код појединих јавних набавки (ЈНОП 2Д/20, ЈНМВ 5Д/20, ЈНМВ 8Д/20, ЈНМВ 3Д/19 и 3Д/18) предвидео конкурсном документацијом достављање менице за добро извршење посла и озбиљност понуде, а да понуђачи исту нису доставили, што није у складу са чланом 61 Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.2.1. Конкурсна документација, откривена неправилност 11).
- 9) Дом здравља није моделом уговора (и то за моделе уговора: ЈНМВ 3Д/19, ЈНМВ 6Д/19, ЈНМВ 9Д/19, ЈНМВ 10Д/19, ЈНОП 1Д/20, ЈНМВ 2/20, ЈНОП 2Д/20, ЈНМВ 3Д/20, ЈНМВ 3Д/17, ЈНМВ 13Д/17, ЈНОП 1Д/18, ЈНМВ 6У/18, ЈНМВ 11У/18 и ЈНМВ 1У/19), као обавезним елементом конкурсне документације, за уговоре који се закључују на период од 12 месеци, а чија реализација обухвата две буџетске године, није предвидео 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, што је 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 (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.2.1. Конкурсна документација, откривена неправилност 13).
- 10) Дом здравља је закључио Уговор број Н-29/5-1 од 13. фебруара 2018. године за набавку мамограф филмова, са добављачем „Стим“ д.о.о. Београд, са роком трајања до испоруке наведених количина (која је трајала три буџетске године), а да корисник буџетских средстава није прибавио сагласност управног одбора да ће обавезе које ће доспевати бити укључене у финансијске планове за наредне две године, што није у складу са чланом 3 став 1 Уредбе о критеријумима за утврђивање природног расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у

више година (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.3.2. Набавке спроведене од стране Дома здравља, откривена неправилност 17).

- 11) Дом здравља је за партију три – топломер за ЈНМВ 6Д/19 закључио уговор о купопродаји, пре истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача, како је то прописано чланом 112 став 6 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.3.2. Набавке спроведене од стране Дома здравља, откривена неправилност 18).
- 12) Дом здравља није у року од осам дана од дана протека рока за подношење захтева за заштиту права, доставио уговор изабраним понуђачима за ЈНМВ 9Д/19 - набавка дезинфекционог потрошног материјала и ЈНМВ 10Д/19 - набавка санитетског потрошног материјала, што није у складу са чланом 113 став 1 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.3.2. Набавке спроведене од стране Дома здравља, откривене неправилности 19 и 20).
- 13) Дом здравља је покренуо поступак за услуге осигурања имовине и лица број 1У/20, а да у моменту покретања поступка иста није била предвиђена планом јавних набавки, што није у складу са чланом 52 став 1 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, тачка 3.3.2. Набавке спроведене од стране Дома здравља, откривена неправилност 21).

ПРИОРИТЕТ 3⁴

- 14) Дом здравља није донео норматив потрошње горива за моторна возила, па се на основу месечних извештаја о потрошњи горива не може поуздано утврдити да ли је остварена просечна потрошња горива по возилима. В.д. директора Дома здравља донео је писане процедуре и контролне активности за контролу преузимања и правдања потрошње горива, као и обавезе запослених који користе службена возила, али није донео норматив потрошње горива за свако возило, како је то предвидео чланом 10 Правилника о условима и начину коришћења службених возила (Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија, тачка 1.1.2. Контролне активности, откривена неправилност 1).
- 15) Директор је донео Одлуку о утврђивању распореда рада и радног времена, која није усаглашена са Актом о процени ризика у делу распоређивања скраћеног радног времена запосленима (Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија, тачка 1.1.2. Контролне активности, откривена неправилност 2 и Прилог 4 - Увођење скраћеног радног времена у здравственим установама, тачка 4.1. Правни основ за увођење скраћеног радног времена, откривена неправилност 22).
- 16) Дом здравља није ажурирао Акт о процени ризика након доношења новог Правилника о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари град“, што није у складу са чланом 6 став 1 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту у радној околини (Прилог 4 – Увођење скраћеног радног времена у здравственим установама, тачка 4.2. Неусклађеност акта о процени ризика и правилника о организацији и систематизацији послова, откривена неправилност 23).

⁴ ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року до три године.

2. Резиме датих препорука

ПРИОРИТЕТ 1⁵

- 1) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да: план јавних набавки, као његове измене и допуне, огласе у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара; одговоре на упућене захтеве за додатним информацијама у вези са припремом конкурсне документације, измену конкурсне документације и обавештење о продужењу рока за подношење понуда, као и да обавештења у поступцима јавних набавки, објављују на Порталу јавних набавки како је то прописано Законом о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке, Препоруке број 3, 9, 11 и 14).
- 2) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља уколико заједнички са другим наручиоцем спроводе поступак јавне набавке, да у складу са чланом 80 Закона о јавним набавкама, овласте другог наручиоца да у његово име и за његов рачун спроведе поступак јавне набавке који је у примени од 1. јула 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 4).
- 3) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да планирање набавки и одређивање процењене вредности обављају у складу са одредбама Правилника о ближе уређивању поступака јавних набавки у Дом здравља „Стари град“, који је у примени од 3. новембра 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 5).
- 4) Препоручујемо одговорним лицима Дома здравља да позив за подношење понуда, конкурсну документацију и одлуку о додели уговора објављују на начин и у роковима како је то прописано новим Законом о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 6 и 13).
- 5) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да предузме све мере у циљу утврђивања, спречавања и отклањања сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, односно, да чланови комисија потписују изјаву о непостојању сукоба интереса, како је то предвиђено законским прописима који уређују јавне набавке, а који су у примени од 1. јула 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 7).
- 6) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да приликом доношења одлуке о спровођењу поступка јавне набавке иста садржи све потребне елементе предвиђене чланом 91 став 1 Закона о јавним набавкама, који се примењује од 1. јула 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 8).
- 7) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да уколико предвиде у конкурсној документацији достављање средства обезбеђења - менице, у обавези су да захтевају да исту понуђач достави, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 10).
- 8) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да моделом уговора предвиде 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, а у складу са Уредбом 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 (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 12).

⁵ ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана.

- 9) Препоручује се да приликом закључивања вишегодишњег уговора, прибаве сагласност од стране управног одбора да ће обавезе које ће доспевати бити укључене у финансијске планове, како је то прописано Уредбом о критеријумима за утврђивање природ расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 15).
- 10) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да уговоре са изабраним понуђачима закључују тек након истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача, како је то прописано важећим одредбама Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1 јула 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 16).
- 11) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да приликом закључивања уговора у поступку јавне набавке поштују рокове прописане Законом о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 17).
- 12) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да пре покретања поступка јавне набавке, исту предвиде у плану јавних набавки за ту годину, како је то прописано Законом о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, Препорука број 18).

ПРИОРИТЕТ 3

- 13) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да: донесе норматив потрошње горива за свако возило које користи како би извршио поделу одговорности уколико има значајних одступања у процесу потрошње горива и да запослена лица која користе службена возила поштују писане процедуре око контроле и правдања горива (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија, Препорука број 1).
- 14) Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да ускладе Одлуку о утврђивању распореда рада и радног времена са Актом о процени ризика (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија и Прилог 4 - Увођење скраћеног радног времена у здравственим установама, Препорука број 2).
- 15) Препоручујемо одговорним лицима Дома здравља да ажурирају Акт о процени ризика за радна места и у радној околини са Правилником о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари град“, како је то прописано чланом 6 став 1 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и радној околини. (Прилог 4 –Увођење скраћеног радног времена у здравственим установама, Препорука број 19).

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Дом здравља је на основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији, дужан да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај), у року од 90 дана почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

- 1) навођење ревизије, на коју се он односи;
- 2) кратак опис неправилности у пословању, које су откривене ревизијом;
- 3) приказивање мера исправљања.

Мере исправљања су мере које субјект ревизије предузима да би отклонио неправилности у свом пословању или мере умањење ризика од појављивања одређене

неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз одазивни извештај одговарајуће доказе.

Дом здравља „Стари град“, Београд је обавезан да у одазивном извештају искаже мере исправљања по основу откривених неправилности односно свих налаза датих у Извештају о ревизији правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама осим оних који су отклоњени у току обављања ревизије и садржани у поглављу Мере предузете у поступку ревизије. За мере исправљања је дужан да уз одазивни извештај достави доказе према следећем:

1. За налазе, односно неправилности за које су дате препоруке првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Дом здравља „Стари град“, Београд обавезан је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања;

2. За налазе, односно неправилности за које су дате препоруке другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана Дом здравља „Стари град“, Београд обавезан је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању као и планирани период предузимања мера и одговорно лице;

3. За налазе, односно неправилности за које су дате препоруке трећег приоритета, односно које је могуће отклонити у року до три године, Дом здравља „Стари град“, Београд обавезан је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању, као и планирани период предузимања мера и одговорно лице.

На основу члана 40 став 2 Закона о Државној ревизорској институцији одазивни извештај је јавна исправа која је потписана и оверена печатом од стране одговорног лица субјекта ревизије.

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. проверити истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и оцена да ли су мере исправљања исказане у одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјекат ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не подносе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институције је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40 став 7 до 13 Закона о Државној ревизорској институцији.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
22. октобар 2021. године

IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу одредби Закона о Државној ревизорској институцији⁶, Програма ревизије за 2020. годину и Закључка о спровођењу ревизије⁷.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Дома здравља „Стари град“, Симина 27, који се односи на: 1) јавне набавке и 2) расходе за запослене.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду:

- 1) за јавне набавке од 1. јануара 2019. године до 31. децембра 2020. године;
- 2) за расходе за запослене од 1. јануара 2020. године до 31. децембра 2020. године.

3. Информације о субјекту ревизије

Назив: Дом здравља „Стари град“, Београд

Седиште и адреса: 11000 Београд, Симина 27

Матични број: 07031521

Порески идентификациони број: 100043969

Број уписа у регистар: регистарски уложак Привредног суда у Београду број XII ФИ 446-06

Телефон: + 381 11/3215 600

Електронска пошта: <http://dzstarigrad.org/>

Оснивање и историјат

Централна амбуланта код „Лондона“ у Београду основана 1923. године, била је прва установа за пружање здравствене заштите становништву Београда и представљала је претечу дома здравља. У њој су се обављали лекарски прегледи, али се и пружала помоћ на нивоу болничара и лекарских помоћника⁸.

Правилником о раду домова здравља из 1930. године дефинисана је улога и надлежност ове установе са обавезним следећим одељењима: диспансер за матере и децу, школска поликлиника, бактериолошко - епидемиолошко и хемијско одељење, диспансер за туберкулозу и хигијенска служба.

Мажестик–зубна поликлиника основана још 1944. године као војна зубна амбуланта на месту познате приватне зубне клинике „Др Шнур“ из 1926. године.

Пре 60 година, дана 1. јула 1948. године, формирана је Поликлиника и Здравствени центар Народног одбора Првог рејона, па се за тај датум везује оснивање Дома здравља „Стари град“. Установа се налазила у згради Београдског бродарског друштва, на углу Капетан Мишине и Јевремове улице.

Године 1959, дошло је до укидања приватне лекарске праксе, па је на територији општине Стари град формирано седам секторских амбуланти и то по месним заједницама. То су биле амбулante у улици Солунској, Ђуре Ђаковић, Цетињској, Косте Стојановић, Кондиној, Топличином венцу и Риге од Фере.

Дом здравља „Стари град“, са седиштем у улици Симина број 23-27, регистрован је као установа у Окружном привредном суду у Београду 28. децембра 1965. године са делокругом и задацима за превентивну здравствену заштиту деце предшколског и

⁶ „Службени гласник РС“, бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18 - др. закон;

⁷ Закључак број 400-926/2021-05/1 од 10. маја 2021. године и закључак о измени и допуни закључка о спровођењу ревизије број 400-926/2021-05/5 од 19. јула 2021. године.

⁸ Преузето са интернет стране Дома здравља „Стари град“
- <http://dzstarigrad.org/dom-zdravlja/index.php?s=onama>

школског узраста, осигураника и осталих грађана. У Дому здравља постоје службе за здравствену заштиту деце, жена, одраслих, дијагностика (лабораторија, рентген одељење, ултразвучна дијагностика), поливалентна патронажа, специјалистичке службе (интерна медицина, психијатрија, физикална, офталмологија, оториноларингологија и хирургија) и стоматологија.

Уредбом о Плану мреже здравствених установа⁹ из 2006. године која је важила и током 2019. године је предвиђен Дом здравља „Стари град“ као установа примарне здравствене заштите.

Делатност

Управни одбор Дома здравља „Стари град“ је донео 15. јануара 2007. године Статут Дома здравља „Стари град“¹⁰ који је допуњен Одлуком о изменама и допунама Статута Дома здравља „Стари град“ од 17. јула 2009. године.¹¹ Статутом су уређени делатност, унутрашња организација, управљање, пословање, органи управљања, услови за именовање и разрешење директора, као и друга питања од значаја за рад и пословање Дома здравља „Стари град“.

Одредбом члана 75 Закона о здравственој заштити¹² уређено је да је дом здравља здравствена установа која обезбеђује најмање:

- 1) превентивну здравствену заштиту за све категорије становништва;
- 2) здравствену заштиту деце;
- 3) здравствену заштиту жена;
- 4) здравствену заштиту из области опште медицине;
- 5) здравствену заштиту из области поливалентне патронаже, кућног лечења, односно кућног лечења са палијативним збрињавањем и здравствене неге.

Дом здравља мора обезбедити здравствену заштиту из области денталне медицине, лабораторијску и другу дијагностику, самостално или преко друге здравствене установе, односно приватне праксе, у складу са законом и Планом мреже. У дому здравља може се обављати и делатност медицине рада и друга специјалистичко-консултативна делатност, као и апотекарска делатност, у складу са законом.

Одредбом члана 14 Статута Дома здравља „Стари град“ је уређено да дом здравља обавља здравствену делатност на примарном нивоу која обухвата:

- 1) заштиту и унапређење здравља, спречавање и рано откривање болести, лечење, рехабилитацију болесних и повређених;
- 2) превентивну здравствену заштиту групације становништва изложеним повећаном ризику обољевања и осталих становника, у складу са посебним програмом превентивне здравствене заштите;
- 3) здравствено васпитање и саветовање за очување и унапређење здравства;
- 4) спречавање, рано откривање и контролу малигних болести;
- 5) спречавање, откривање и лечење болести уста и зуба;
- 6) патронажне посете, лечење и рехабилитацију у кући;
- 7) спречавање и рано откривање болести, здравствену негу и рехабилитацију за лица смештена у установе социјалног старања;
- 8) хитну медицинску помоћ и санитетски превоз;
- 9) фармацеутску здравствену заштиту;

⁹ Службени гласник РС“, бр. 5/20, 11/20, 52/20 и 88/20;

¹⁰ Статут Дома здравља „Стари град“ број 164/1 од 15. јануара 2007. године на који је Скупштина Града Београда дала је сагласност на Статут Одлуком број 5-25/07-С од 20. фебруара 2007. године;

¹¹ Одлука о изменама и допунама Статута Дома здравља „Стари град“ број 3650 од 17. јула 2009. године; Скупштина Града Београда донела је Решење о давању сагласности на Одлуку о изменама и допунама Статута Дома здравља „Стари град“ број 110-181/10-С од 4. маја 2010. године;

¹² Службени гласник РС“, бр. 25/19;

- 10) рехабилитацију деце и омладине са сметњама у телесном и друштвеном развоју;
- 11) заштиту менталног здравља;
- 12) палијативно збрињавање и
- 13) друге послове утврђене законом.

У обављању делатности Дом здравља:

- 1) прати здравствено стање становништва и коришћење здравствене заштите, предузима и предлаже мере за њихово унапређење;
- 2) подноси периодичне извештаје органима локалне самоуправе о здравственом стању становништва, сачињеном раду и резултатима предузетих мера заштите;
- 3) обезбеђује услове за стално стручно усавршавање својих запослених и побољшања организације и услова рада;
- 4) спроводи мере ради спречавања нежељених компликација и последица при пружању здравствене заштите, као и мере опште сигурности за време боравка грађана у здравственој установи и обезбеђује сталну контролу ових мера;
- 5) организује и спроводи мере сталног унапређења квалитета стручног рада и унутрашњу промену квалитета стручног рада;
- 6) организује и спроводи мере у случају елементарних и других непогода и ванредних прилика;
- 7) организује, односно обезбеђује спровођење мера за одлагање, односно уништавање медицинског отпада, у складу са законом.

Одредбом члана 15 Статута Дома здравља је уређено да дом здравља у обављању здравствене делатности промовише здравље и пружа превентивне, дијагностичке, терапијске и рехабилитационе здравствене услуге за све категорије становника из области: опште медицине, педијатрије, гинекологије, медицине рада, хитне медицинске помоћи, поливалентне патронаже, здравствене неге, физикалне медицине и рехабилитације, стоматологије, радиолошке и лабораторијске дијагностике, фармацеутске делатности, интерне медицине, офталмологије, оториноларингологије и социјалне медицине са информатиком.

Органи Дома здравља

Органи Дома здравља су: директор, Управни одбор (који има пет чланова) и Надзорни одбор (који има три члана).¹³

Вршилац дужности директора Дома здравља именован је решењем Скупштине Града Београда број 112-1041/18-С од 14. новембра 2018. године.

Скупштина Града Београда именовала је Решењем¹⁴ председника и два члана Управног одбор Дома здравља „Стари град“ на период од четири године. Остала два члана која су током 2019. и 2020. године били у саставу Управног одбора нису именована новим решењем.

Надзорни одбор током 2019. и 2020. године радио је у саставу који је именовала Скупштина Града Београда решењима¹⁵ из 2017. године на период од четири године.

Дом здравља има именоване стручне органе: 1) стручни савет; 2) стручни колегијум; 3) етички одбор и 4) комисију за унапређење квалитета рада.

¹³ Чланови 120 и 122 Закона о здравственој заштити („Службени гласник РС“, бр. 25/19);

¹⁴ Решење број 112-721/17-С од 26. септембра 2017. године;

¹⁵ Решење број 112-766/17-С од 26. септембра 2017. године и Решење број 112-921/17-С од 7. новембра 2017. године;

Унутрашња организација

У циљу ефикаснијег и рационалнијег обављања делатности у Дому здравља образоване су следеће организационе јединице¹⁶:

- 1) Служба за здравствену заштиту деце са Саветовалиштем за младе;
- 2) Служба за здравствену заштиту жена;
- 3) Служба за здравствену заштиту одраслих становника са Центром за превентивне здравствене услуге, кућним лечењем и негом и поливалентном патронажом;
- 4) Служба за дијагностику (радиолошка, ултразвук и лабораторија);
- 5) Служба за специјалистичко-консултативне делатности из области: физикалне медицине и рехабилитације, интерне медицине, оториноларингологије, офталмологије, психијатрије (заштита менталног здравља) и социјалне медицине са информатиком;
- 6) Служба за здравствену заштиту радника;
- 7) Служба за стоматолошку здравствену заштиту;
- 8) Служба за правне, економско-финансијске, техничке и друге сличне послове.

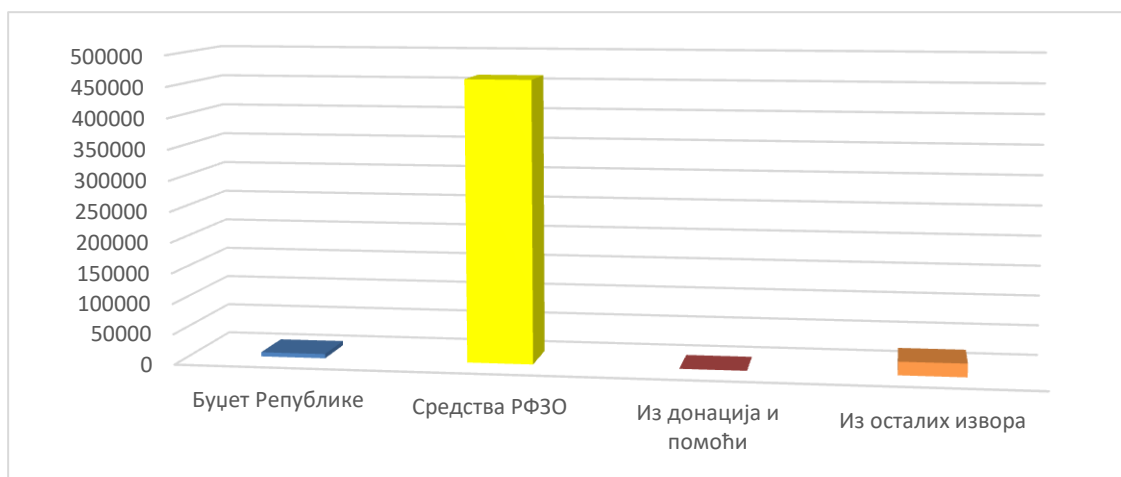
У саставу ових организационих јединица образују се уже организационе јединице које се утврђују актом о организацији и систематизацији послова који доноси директор.

Основни извори финансирања

Дом здравља је током 2019. и 2020. године стицао средства за рад из следећих извора:

- од Републичког фонда за здравствено осигурање остварена по основу уговора о пружању и финансирању здравствене заштите, закљученог са матичном филијалом Фонда, сагласно одредбама члана 177 Закона о здравственом осигурању;
- из буџета Републике Србије;
- из буџета Града Београда;
- из донација и помоћи;
- из осталих прихода и
- од примања од продаје нефинансијске имовине.

Слика број 1. Извори средстава за рад Дома здравља у 2020. години у хиљадама динара



Током 2020. године остварени су приходи и примања у укупном износу од 490.209.000 динара, од чега је 7.041.000 динара финансирано из буџета Републике Србије, 461.037.000 динара финансирано је из средстава Републичког фонда за

¹⁶ Члан 16 Статута Дома здравља „Стари град“ број 3650 од 17. јула 2009. године;

здравствено осигурање (односно 94% остварених прихода и примања), из донација и помоћи 88.000 динара и учешће осталих извора је 22.043.000 динара. Од укупних прихода и примања, примања износе 246.000 динара.

Табела број 1. Преглед остварених прихода и примања у 2020. години у хиљадама динара

Кonto	Опис	Из буџета РС	Из буџета ООСО	Из донација и помоћи	Из осталих извора	Укупно
1	2	3	4	5	6	7
730000	Донације, помоћи и трансфери	4.810	/	/	9	4.819
740000	Други приходи	/	/	88	21.788	21.876
780000	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	/	461.037	/	/	461.037
790000	Приходи из буџета	2.231	/	/	/	2.231
	700000 Текући приходи	7.041	461.037	88	21.797	489.963
810000	Примања од продаје основних средстава	/	/	/	246	246
800000	Примања од продаје нефинансијске имовине	/	/	/	246	246
	Текући приходи и примања од продаје нефинансијске имовине	7.041	461.037	88	22.043	490.209

4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима

У складу са ISSAI 4000 – Стандард за ревизију правилности пословања и са усвојеним приступом у Државној ревизорској институцији прибавили смо довољно адекватних и поузданих доказа за давање закључка да ли је предмет ревизије у складу, по свим материјално значајним питањима са применљивим критеријумима.

Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

Спровели смо процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима у областима јавних набавки и расхода за запослене ради израде плана ревизије.

На основу процене ризика:

- у области јавних набавки утврђено је постојање ризика у свим фазама уговарања и праћења извршења закључених уговора о набавци добара, услуга и радова, а
- у области расхода за запослене утврђен је ризик који се односи на неправилно утврђивање скраћеног радног времена у здравственим установама.

Ради остваривања циљева ревизије, а на основу процене ризика, спровели смо адекватне ревизорске поступке да би добили уверавање у разумној мери да ли су активности, финансијске трансакције, информације и одлуке у вези са планирањем, спровођењем, праћењем и извршавањем уговора о јавним набавкама и увећањем плате запослених у свим материјалним аспектима, усклађене са прописима који уређују ове области пословања.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

5. Критеријуми

Прописи који су у ревизији коришћени као извор критеријума су:

- 1) Закон о буџетском систему¹⁷,
- 2) Закон о платама у државним органима и јавним службама;
- 3) Закон о здравственој заштити¹⁸,
- 4) Закон о здравственом осигурању,
- 5) Закон о раду,
- 6) Закон о безбедности и здрављу на раду,
- 7) Закон о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године,

¹⁷ „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, ... , 31/19 и 72/19;

¹⁸ „Службени гласник РС“, бр. 107/05...105/17 – др.закон; и „Службени гласник РС“, број 25/19;

- 8) подзаконски акти донети на основу Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године,
- 9) Закон о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године,
- 10) подзаконски акти донети на основу Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године,
- 11) Посебан колективни уговор за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, Аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.

6. Методологија рада

У обављању ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу законских и подзаконских прописа, општих аката и интерних аката субјекта ревизије који уређују спровођење јавних набавки и увођење скраћеног радног времена;
- инспекцијски рад који укључује преглед евиденција и документације Дома здравља у вези са спровођењем јавних набавки и извршавањем расхода по основу закључених уговора о јавним набавкама, као у вези са увођењем скраћеног радног времена у здравственим установама;
- испитивање активности и одлука Дома здравља у вези са спровођењем јавних набавки и извршавањем расхода по основу закључених уговора у поступцима јавних набавки и у вези са увођењем скраћеног радног времена у здравственим установама;
- интервјуисање одговорних особа Дома здравља;
- поновно израчунавање које се састоји од провере математичке тачности докумената и евиденција;
- тест кључних контрола укључује тестирање контрола које је поставило руководство како би смањило ризик од неправилности, у областима у којима је планирано спровођење теста контрола и ослањање на контроле.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима Дома здравља како бисмо их упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

7. Стандарди ревизије примењени у ревизији

Ревизија је извршена у складу са ISSAI 100 Фундаментални принципи ревизије јавног сектора, ISSAI 400 Фундаментални принципи ревизије правилности пословања и ISSAI 4000 Стандард за ревизију правилности пословања.

V Прилози

Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија

1.1. Финансијско управљање и контрола

У складу са одредбом члана 81 Закона о буџетском систему корисници јавних средстава успостављају финансијско управљање и контролу, која се спроводи политикама, процедурама и активностима са задатком да се обезбеди разумно уверавање да ће своје циљеве остварити кроз:

- 1) пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима;
- 2) реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја;
- 3) економично, ефикасно и ефективно коришћење средстава;
- 4) заштиту средстава и података (информација).

У складу са одредбом члана 13 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору¹⁹, руководилац корисника јавних средстава извештава министра финансија о адекватности и функционисању успостављеног система финансијског управљања и контроле до 31. марта текуће године за претходну годину, подношењем одговора на упитник који припрема Централна јединица за хармонизацију.

Дом здравља је известио министра надлежног за послове финансија о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле у Дому здравља за 2020. годину подношењем одговора на упитник који припрема Централна јединица за хармонизацију број 2-00086/21 од 22 марта 2021. године.

1.1.1. Контролно окружење

Контролно окружење представља основу за остале елементе интерне контроле и подразумева лични и професионални интегритет и етичке вредности руководства и запослених, начин управљања, одређивања мисије и циљева, организационе структуре, успостављање поделе одговорности и овлашћења, политике и праксе у људским ресурсима као и компетентности запослених.

Органи управљања Дома здравља су у циљу успостављања контролног окружења донели опште акте од којих издвајамо значајније акте везане за предмет ревизије, и то:

- 1) Статут Дома здравља број 164/1 од 15. јануара 2007. године са каснијом изменом и допуном Статута број 3650 од 17. јула 2009. године;
- 2) Правилник о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама број 1322 од 1. априла 2016. године;
- 3) Правилник о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари град“ број 994/1 од 28. марта 2018. године са каснијим изменама и допунама број 87/2-18/1 од 6. октобра 2020. године;
- 4) Правилник о ближем уређивању поступака јавних набавки број 1152 од 10. марта 2014. године;
- 5) Правилник о ближем уређивању поступака јавних набавки у Дому здравља „Стари град“ број 114/3-20 од 3. новембар 2020. године;
- 6) Стратегија управљања ризицима у Дому здравља „Стари град“ без броја од јуна 2018. године.

1.1.2. Контролне активности

Контролне активности обухватају писане политике и процедуре и њихову примену, у складу са одредбама члана 7 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за

¹⁹ „Сл. гласник РС“ број 89/19.

успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

У поступку ревизије је извршен увид у контролне активности успостављене у областима које се односе на предмет ревизије – јавне набавке и увођење скраћеног радног времена.

Праћење извршења уговора о јавним набавкама

У процесу праћења извршења уговора о јавним набавкама кључне су следеће контролне тачке:

- 1) Магационер санитетског материјала води рачуна о финансијском делу уговора за набавку санитетског материјала, и води рачуна о материјалном делу, односно о уговореним артиклима.
- 2) Магационер проверава када стигне роба од добављача да ли се достављене количине слажу са фактуром – отпремницом (квантитативни пријем), али месечне извештаје о стању количине по појединачним уговорима, доставља на основу захтева главних сестара појединачних служби.
- 3) Запослено лице на радном месту медицински послови (Фармацеут) и медицинска сестра техничар у амбуланти, за наручивање и праћење извршења уговора за набавку лекова са Листе А и Листе А1 користи програм „Heliant“ и „NextBiz“.
- 4) Евидентирање примљених фактура у књизи улазних фактура и предаја ликвидатору преко интерне доставне књиге елиминише ризик од губитка документације и неажурности.
- 5) Ликвидатор проверава усаглашеност фактуре са отпремницом и уговором. У програму „NextBiz“ су претходно евидентирани сви уговори о јавним набавкама и/или набавкама на које се не примењује Закон о јавним набавкама са артиклима и уговореним количинама, ценама и укупном вредношћу на који начин је обезбеђено праћење цена и количина.²⁰ Након провере ликвидатор предаје фактуру на књижење, а пре тога потписује фактуру. Фактура која се односи на услуге предаје се начелнику рачуноводства. Програм „NextBiz“ има уграђену контролу да сигнализира када истиче уговор, али не сигнализира да ли су потрошене уговорене количине, већ се прекорачење уговора види тек када стигне фактура за плаћање и то се најчешће се дешава код лекова.
- 6) Када се прође фаза ликвидатуре, фактуре које су везане за материјално књиговодство предају се шефу рачуноводства који уноси у систем податке са фактуре (већ раније је унео податке из уговора за ту годину). Програм омогућава да се по закљученом уговору „прозову“ уговорене количине и потрошене количине, али шеф рачуноводства нема задатак да води рачуна о прекорачењу уговорене количине.

Службеник за јавне набавке након закључења уговора о јавним набавкама доставља копију уговора са спецификацијом уговорених добара/услуга/радова и ценама, запосленима у чијем делокругу рада су послови рачуноводства и запосленима који врше набавку уговорених добара/услуга/радова (магационерима) и који су укључени у послове набавке. Запослени коју су одговорни за набавку врше квантитативни и квалитативни пријем добара/услуга/радова упоређивањем података из уговора, фактуре и отпремнице са стварно испорученим добрима/услугама/радовима, а ликвидатор врши формалну контролу фактуре, обрађује фактуру, комплетира пратећу документацију (радни налог, отпремница) и доставља на књижење одељењу књиговодства.

²⁰ Нпр. када се добије уговор о ЈН контролише се шифра, назив, јединица мере, цена по уговору, односно проверавају се појединачне цене, валута по уговору и количина која је уговорена.

Шеф рачуноводства уноси у програм „NextBiz“ све примљене фактуре које се односе на уговор.

У току поступка ревизије је утврђено да је Дом здравља у 2019. и 2020. години био технички опремљен да прати извршење уговора у поступцима јавних набавки, али организација рада није била адекватна и нормативно уређење ове области у акту о јавним набавкама, није сагласно акту којим се уређује организација и систематизацији послова.

Преузимање и правдање потрошње горива за службена возила Дома здравља

У Дому здравља се у сваком возилу налази картица за сипање горива на бензинској станици. Дом здравља нема могућност формирања извештаја према задатом периоду, врсти горива, потрошњи горива по картици и пређеним километрима. Возила нису задужена по возачима већ сваки возач може да вози свако возило због организације рада.

Приликом преузимања горива на бензинској станици, лице које преузима гориво дужно је да у блоку путних налога на којима је назначена регистрациона ознака возила, унесе датум, километражу у моменту сипања горива, количину преузетог горива и потписом потврди унете податке. Увидом у достављену документацију утврђено је да лица приликом преузимања горива воде потпуну евиденцију у блоку путних налога и самим тим својим потписом не потврђују преузето гориво. Добијени појединачни рачун са бензинске станице одлаже се у аутомобил уз образац о преузимању горива. По истеку месеца начелник техничке службе предаје обрасце за цео месец рачуноводству Дома здравља, где се не утврђује просечна потрошња горива по возилу, нити се правилно попуњавају обрасци. Како фактура добављача садржи као прилог „Спецификацију продаје за купца“ рачуноводство не упоређује појединачне рачуне са спецификацијом добављача. Не врши се контрола фактурисаног и преузетог горива.

В.д. директора је дана 24. фебруара 2020. године донео Правилник о условима и начину коришћења службених возила Дома здравља „Стари град“ са нормативом за потрошњу горива број 1850/1, а да притом није донео норматив којим би дефинисао потрошњу горива по возилима, како је то предвидео чланом 1 наведеног Правилника.

Налаз (откривена неправилност) 1: Дом здравља није донео норматив потрошње горива за моторна возила, па се на основу месечних извештаја о потрошњи горива не може поуздано утврдити да ли је остварена просечна потрошња горива по возилима. В.д. директора Дома здравља донео је писане процедуре и контролне активности за контролу преузимања и правдања потрошње горива, као и обавезе запослених који користе службена возила, али није донео норматив потрошње горива за свако возило, како је то предвидео чланом 10 Правилника о условима и начину коришћења службених возила.

Препорука број 1: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да: донесе норматив потрошње горива за свако возило које користи како би извршио поделу одговорности уколико има значајних одступања у процесу потрошње горива и да запослена лица која користе службена возила поштују писане процедуре око контроле и правдања горива.

Неусклађеност интерних аката

Скупштина града Београда донела је Одлуку о радном времену здравствених установа чији је оснивач Град Београд број 5 од 4. јануара 2012. године. Наведеном одлуком, прописано је да је радно време домова здравља радним данима од 7:00 до 20:00 часова, а суботом и недељом од 8:00 до 18:00 часова. Такође, истом Одлуком прописано је да рад по организационим јединицама утврђује директор посебном одлуком. На основу наведене одлуке, в.д. даиректор донео је Одлуку о утврђивању распореда рада и радног времена у Дому здравља „Стари град“ у Београду, број 5/1 од 4. јануара 2012. године. Последња одлука о радном времену донета је од стране директора Дома здравља дана 23. децембра 2016. године, и то Измена Одлуке о утврђивању радног времена у Дому здравља „Стари град“ у Београду број 4463/2.

У поступку ревизије утврђено је да Одлука о радном времену није усклађена са Актом о процени ризика из 2012. године у делу скраћеног радног времена по службама. Одлуком о радном времену, скраћено је радно време само Одељењу рендген дијагностике, док је Актом о процени ризика утврђено скраћено радно време већем броју служби.

Налаз (откривена неправилност) 2: В.д. директора донео је Одлуку о утврђивању распореда рада и радног времена, која није усаглашена са Актом о процени ризика у делу распоређивања скраћеног радног времена запосленима.

Препорука број 2: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да усагласе Одлуку о утврђивању распореда рада и радног времена са Актом о процени ризика.

1.2. Интерна ревизија

Корисници јавних средстава, у складу са одредбом члана 82 Закона о буџетском систему, успостављају интерну ревизију.

Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору прописани су заједнички критеријуми за организовање, стандарди, методолошка упутства за поступање и извештавање интерне ревизије и ближе уређени послови интерне ревизије код корисника јавних средстава. За успостављање и обезбеђење услова за адекватно функционисање интерне ревизије одговоран је руководиоца корисника јавних средстава. У поступку ревизије утврђено је да Дом здравља јесте успоставио интерну ревизију.

Прилог 2 - Предузете мере у поступку ревизије

1) Дом здравља у 2020. години, након почетка примене Закона о јавним набавкама од 1. јула 2020. године па до истека године, није објавио интерни акт о набавкама који је донео Управни одбор Дома здравља „Стари град“ број 114/3-20 од 3. новембра 2020. године, што није у складу са чланом 49 став 3 Закона о јавним набавкама.

Одговорна лица Дома здравља су у поступку ревизије прихватила препоруку „да на својој интернет страници објави Правилник о ближе уређивању поступка јавних набавки у Дому здравља „Стари град“ који је донео Управни одбор Дома здравља „Стари град“ дана 3. новембра 2020. године, којим је ближе уредио поступак јавних набавки у делу начина планирања, спровођење поступка јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, у складу са чланом 49 став 3 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године. Као доказ доставили су нам извод са сајта установе, где је наведени правилник објављен.

Прилог 3 – Јавне набавке

3.1. Доношење и примена аката у вези са планирањем јавних набавки и утврђивањем процењене вредности јавних набавки

Одредбом члана 49 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године прописано је да је наручилац дужан да посебним актом ближе уреди начин планирања, спровођења поступака јавних набавки и праћења извршења уговора о јавним набавкама (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга. Наручилац је дужан да објави акт на својој интернет страници.

Одредбом члана 22 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године било је прописано да је наручилац добара и услуга, дужан да донесе интерни акт којим ће ближе уредити поступак јавне набавке. Наручиоци су били дужни да интерни акт објаве на својој интернет страници.

Управни одбор Дома здравља је 2014. године донео Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке²¹ који је био у примени до 3. новембра 2020. године. Овај Правилник је донет у складу са тада важећом одредбом члана 22 став 1 Закона о јавним набавкама и уређивао је питања планирања, испитивања тржишта, одређивања процењене вредности и контроле јавних набавки, праћења извршења уговора о јавним набавкама. Планирање и спровођење набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, Дом здравља, није уредио наведеним Правилником нити другим интерним актом.

Управни одбор Дома здравља донео је нови Правилник о ближем уређивању поступака јавних набавки у Дому здравља дана 3. новембра 2020. године у складу са чланом 49 став 2 Закона о јавним набавкама. Овим Правилником уређени су: начин планирања јавних набавки, одговорност за планирање, начин спровођења јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, начин комуникације унутар наручиоца, правила, обавезе и одговорности лица и организационих јединица, начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и начин планирања и спровођења поступака набавки друштвених и других посебних услуга.

Одредбом члана 9 поменутог Правилника уређено је да организациона јединица која је задужена за координацију поступка планирања, пре почетка поступка пријављивања потреба за предметима набавки, доставља осталим учесницима обрасце за планирање.

Истраживањем тржишта прикупљају се подаци о: степену развијености тржишта, упоређују цене више потенцијалних понуђача, прате квалитет, период гаранције, начин и трошкове одржавања, рокове испоруке, постојеће прописе и стандарде, могућност на тржишту за задовољавање потреба наручиоца на другачији начин и друго. Организационе јединице испитују и истражују тржиште на неки од следећих начина: испитивањем претходних искустава у набавци овог предмета (постојеће информације и базе података о добављачима и уговорима, истраживање путем интернета (ценовник понуђача, Портал јавних набавки, сајтови других наручилаца, примарно сакупљање података (анкете, упитници и друго), на други погодан начин, имајући у виду предмет набавке појединачно.

Налаз: Дом здравља је донео Правилник о ближем уређивању поступака јавне набавке у складу са прописима који су били на снази до 30. јуна 2020. године и Правилник о ближем уређивању поступака јавне набавке који примењује од 3. новембра 2020. године.

У поступку ревизије утврђено је да до тренутка спровођења ревизије, ни стари а ни нови Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Дому здравља „Стари град“

²¹ Правилник о начину обављања послова јавне набавке број 696 од 12. марта 2014. године.

Београд од 3. новембра 2020. године, нису објављени на интернет страници Дома здравља, већ су оба објављена у поступку ревизије.

Налаз (откривена неправилност) 3: Дом здравља није објавио на својој интернет страници интерне акте којима је ближе уредио начин планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, као и начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, што није у складу са одредбом члана 22 став 5 Закона о јавним набавкама²² који је био у примени до 30. јуна 2020. године, односно чланом 49 став 3 Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године.

Мера предузета у поступку ревизије

Одговорна лица Дома здравља су у поступку ревизије дана 8. јуна 2021. године, на својој интернет страници објавили Правилник о ближем уређивању поступка јавних набавки у Дому здравља „Стари град“ који је донет 3. новембра 2020. године.²³

3.1.1 Планирање јавних набавки

Законом о јавним набавкама прописано је да наручилац може да покрене поступак јавне набавке, ако је набавка предвиђена у годишњем плану и да обавезе које наручилац преузима уговором о јавној набавци морају бити уговорене у складу са прописима којим се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима. Законом о буџетском систему прописано је да обавезе које преузимају корисници средстава организација за обавезно социјално осигурање морају одговарати апропријацији која им је одобрена за ту намену у тој буџетској години.

Закон о јавним набавкама²⁴ прописује да је наручилац добара и услуга дужан да донесе годишњи план јавних набавки који треба да садржи податке прописане законом. Увидом у План набавки за 2019. годину²⁵ и План набавки за 2020. годину²⁶ утврђено је да наведени планови јавних набавки садрже све прописане елементе у складу са Законом о јавним набавкама. Такође, Дом здравља је у складу са чланом 239 став 2 Закона о јавним набавкама ускладио План јавних набавки за 2020. годину, са одредбама новог закона који је у примени од 1. јула 2020. године.

Налаз: Дом здравља је донео план јавних набавки за 2019. и 2020. годину, који садрже све прописане елементе у складу са законским прописима.

Одредбом члана 51 став 3 Закона о јавним набавкама прописано је да план јавних набавки, измене и допуне плана наручилац објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења (закон који је био у примени до 1. јула 2020. године). Такође, чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године, ове одредбе остале су непромењене.

План јавних набавки за 2019. годину, измене и допуне плана јавних набавки за 2019. годину као и измене и допуне плана јавних набавки за 2020. годину, нису објављени на Порталу јавних набавки, док је само основни План јавних набавки за 2020. годину, објављен на Порталу јавних набавки у прописаном року.

Налаз (откривена неправилност) 4: Одговорна лица Дома здравља нису објавила на Порталу јавних набавки: План јавних набавки за 2019. годину, као и четири измене и допуне плана јавних набавки за 2019. годину, што није у складу са чланом 51 Закона о

²² „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15 који је био у примени до 1. јула 2020. године;

²³ Дана 8. јуна 2021. године;

²⁴ члан 51 став 1 важећи до 1. јула 2020. године;

²⁵ Усвојен од стране Управног одбора на седници одржаној дана 14.1.2019. године број 101-1;

²⁶ Усвојен од стране Управног одбора на седници одржаној дана 14.1.2020. године број 88;

јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године. Такође, наручилац није објавио четири измене и допуне плана јавних набавки за 2020. годину, што није у складу са чланом 88 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

Препорука број 3: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да план јавних набавки, као његове измене и допуне, објављују на Порталу јавних набавки како је то прописано Законом о јавним набавкама.

Одредбом члана 239 став 2 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године прописано је да су даном почетка примене овог закона наручиоци дужни да план јавних набавки ускладе са одредбама овог закона.

Дом здравља је у складу са одредбом члана 239 став 2 новог Закона о јавним набавкама ускладио План јавних набавки за 2020. годину са одредбама овог закона.

Налаз: Дом здравља је ускладио План јавних набавки за 2020. годину (који је донет у складу са одредбама ранијег важећег Закона о јавним набавкама) са одредбама новог Закона о јавним набавкама.

У складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама, План набавки за 2019. годину имао је четири измене и допуне у току године, док је План набавки за 2020. годину имао три измене и допуне у току године и једну измену и допуну плана јавних набавки у току 2021. године. Дом здравља је четврту измену и допуну плана јавних набавки за 2020. годину донео дана 8. јануара 2021. године, односно донео је измену плана јавне набавке за годину која је истекла. Опште начело свих прописа је да ниједна одлука или правни акт или закон не може да се примењује ретроактивно, односно супротно члану 197 Устава Републике Србије.

План јавних набавки за 2019. годину

Управни одбор Дома здравља је 25. јануара 2019. године донео План јавних набавки за 2019. годину који није објављен на Порталу јавних набавки. Током 2019. године су извршене четири измене Плана јавних набавки које такође нису објављене на Порталу јавних набавки.

Увидом у садржину Плана јавних набавки за 2019. годину, након последње измене и допуне Плана, утврђено је да је Дом здравља планирао спровођење поступака јавних набавки укупне процењене вредности у износу од 45.099.284 динара без ПДВ-а, чија је структура дата у следећој табели.

Табела број 2. План набавки за 2019. годину

			у динарима	
Врста поступка	Предмет набавке	Број поступака	Процењена вредност набавки без ПДВ-а	
Отворени поступак	Добра	4	26.166.617	
	Услуге	1	5.416.667	
	Укупно:	5	31.583.284	
Јавна набавка мале вредности	Добра	4	7.600.000	
	Услуге	3	3.298.333	
	Радови	2	2.617.667	
		Укупно:	9	13.516.000
		Укупно:	14	45.099.284

Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује планиране су у укупном износу од 20.797.401 динара без ПДВ-а.

Табела број 3. Преглед планираних и спроведених поступака јавних набавки за 2019. годину

						у динарима
Врста поступка	Предмет набавке	Број поступака	Процењена вредност набавки без ПДВ-а	Број спроведених поступака	Уговорена вредност без ПДВ-а	
Отворени поступак	Добра	2	10.692.000	2	19.294.055	

Отворени - централизовани	Добра	2	15.474.617	3	27.639.389
Отворени - централизовани	Услуге	1	5.416.667		
Поступак јавне набавке мале вредности	Добра	4	7.600.000	15	15.979.000
	Услуге	3	3.298.333		
	Радови	2	2.617.667		
Укупно		14	45.099.284	20	62.912.444

* Податак је информативан јер је уговорена вредност без ПДВ-а код централизованих јавних набавки преузета из извештаја који се достављају Управи за јавне набавке (укључује све уговоре који су закључени на основу оквирних споразума важећих у 2019. години без обзира када је спроведен поступак јавне набавке за закључење тог оквирног споразума).

Дом здравља је дана 25. јануара 2019. године донео Преглед набавки на које се не примењује Закон за 2019. годину који је измењен четири пута током 2019. године. Укупна процењена вредност набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама предвиђена четвртом изменом износила је 20.797.401 динара, од чега су највеће учешће имале набавке услуга у износу од 10.137.285 динара (49%).

Табела број 4. Преглед процењене вредности набавки на које се не примењује ЗЈН без ПДВ-а за 2019. годину у динарима

Опис	План јавних набавки на које се не примењује ЗЈН 2019.	Четврта измена	Раст/Смањење у %
Добра	9.874.070	9.233.496	(6%)
Услуге	8.107.167	10.137.285	25%
Радови	0	1.426.000	100%
Укупно	17.981.237	20.797.401	15%

План јавних набавки за 2020. годину

Дом здравља је 14. јануара 2020. године донео План јавних набавки за 2020. годину и објавио га на Порталу јавних набавки 28. јануара 2020. године. Током 2020. године извршене су четири измене Плана јавних набавки које нису објављене на Порталу јавних набавки, укључујући и усклађивање са Законом о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године. Дом здравља је у складу са одредбом члана 239 став 2 новог Закона о јавним набавкама ускладио План јавних набавки за 2020. годину са одредбама овог закона.

Табела број 5. Преглед процењене вредности поступака јавних набавки без ПДВ-а за 2020.

у динарима

Опис	План јавних набавки 2020.	Четврта измена плана набавки	Раст / Смањење у %	Усклађивање са Законом о јавним набавкама у примени од 1.7.2020.
Добра	31.480.758	40.586.060	28%	35.230.758
Услуге	6.733.334	11.948.334	77%	11.996.668
Радови	1.250.000	1.833.333	46%	2.083.333
Укупно	39.464.092	54.367.724	37%	49.759.000

Укупна процењена вредност према четвртој измени плана јавне набавке износила је 54.367.724 динара без ПДВ-а. План је обухватао два отворена поступака, седам централизованих поступака јавне набавке и 10 поступака јавних набавки мале вредности. Током 2020. године Дом здравља је од 19 планираних поступака јавне набавке спровео 19 поступка јавних набавки (нису укључени уговори по основу оквирних споразума).

Дана 1. јула 2020. године ступио је на снагу нови Закон о јавним набавкама којим је прописано да се за набавку добара, услуга и спровођење конкурса за дизајн, чија је процењена вредност мања од 1.000.000 динара не примењују одредбе овог Закона.

Табела број 6. План јавних набавки за 2020. годину

у динарима

Врста поступка	Предмет набавке	Број поступака	Процењена вредност набавки без ПДВ-а	Број спроведених поступака	Уговорена вредност без ПДВ-а
Отворени поступак	Добра	2	10.600.000	2	8.197.504
Отворени –	Добра	3	23.711.060	3	19.152.000

централизован					
Отворени - централизовани	Услуге	3	6.951.667	3	6.201.434
Отворени централизовани	Радови	1	1.250.000	2	1.298.738
Поступак јавне набавке мале вредности	Добра	5	6.275.000		11.358.792
	Услуге	4	4.996.667	13	
	Радови	1	583.333	1	583.333
	Укупно:	19	54.367.727	24	46.791.801

*Подаци о уговореној вредности за централизоване јавне набавке су преузети из извештаја о јавним набавкама који се доставља Управи за јавне набавке и садрже вредност уговора који су закључени на основу свих актуелних оквирних споразума у 2020. години.

Законом о јавним набавкама уређено је да наручилац чија је укупна вредност планираних јавних набавки на годишњем нивоу већа од петоструког износа из члана 39 став 1 Закона о јавним набавкама, мора да има најмање једног службеника за јавне набавке. Службеник за јавне набавке је лице које је обучено за обављање послова јавних набавки. Наручилац је дужан да лицу које обавља послове јавних набавки омогући да у року од три месеца од дана заснивања радног односа, односно од дана када се стекну услови, положи стручни испит за службеника за јавне набавке.²⁷

Увидом у Правилник о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари град“²⁸, утврђено је да није посебно систематизовано радно место „службеник за јавне набавке“, већ је у опису посла помоћника директора за немедицинске послове предвиђено да мора да има положен стручни испит за службеника за јавне набавке. Такође, положени стручни испит за службеника за јавне набавке, предвиђен је и код: руководиоца правних, кадровских и административних послова – начелник одељења, самостални правни сарадник и референт за јавне набавке (који је са средњом стручном спремом).

У 2019. и делом 2020. године, Дом здравља је имао лице које поседује сертификат за службеника за јавне набавке. Дана 24. августа 2020. године, наведено лице са сертификатом напустило је Дом здравља због одласка у пензију. Дом здравља је у периоду после одласка дипломираног правника у старосну пензију, до пријема новог дипломираног правника у стални радни однос, склопио Уговор о обављању привремених и повремених послова број 1921 од 1. септембра 2020. године са претходним правником, који је имао положени стручни испит за службеника за јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године.

Табела број 7. Преглед процењене вредности набавки на које се не примењује ЗЈН (без ПДВ-а за 2020. годину) у динарима

Опис	План јавних набавки на које се не примењује ЗЈН 2020.	Четврта измена	Раст/Смањење у %
Добра	4.816.667	3.658.351	(25%)
Услуге	8.310.999	6.522.415	(21%)
Радови	0	150.000	100%
Укупно	12.127.666	10.330.766	(14%)

Планирање централизованих јавних набавки

Одредбом члана 4 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке²⁹ прописано је да План потреба здравствених установа за које се спроводе централизоване јавне набавке доноси управни одбор здравствене установе, на предлог директора здравствене установе.

Одредбом члана 6 ове Уредбе прописано је да за израду Предлога плана потреба здравствене установе, директор здравствене установе образује комисију састављену од лица стручних за област медицине, фармације, односно стоматологије, као и лица

²⁷ члан 134 Закона о јавним набавкама који је важио до 1. јула 2020. године

²⁸ број 994/1 од 28. марта 2018. године

²⁹ „Службени гласник РС“, бр. 34/19, 64/19, 17/20 и 21/20.

стручних за област економије и права. Комисија израђује предлог плана потреба најкасније до 30. јуна текуће године за наредну буџетску годину. Предлог плана потреба директор доставља на мишљење стручном савету здравствене установе, те по прибављању тог мишљења предлог плана потреба се доставља управном одбору на усвајање. Здравствена установа доставља план потреба за наредну буџетску годину Институту за јавно здравље Србије, најкасније до 20. јула текуће године, у електронској форми као и у писменом облику, ради доношења Плана централизованих јавних набавки за наредну буџетску годину.

Институт за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут“ је својим дописом од 23. јула 2019. године³⁰ дао упутства Дому здравља за израду Плана потреба здравствене установе за 2020. годину и доставио му Стручно-методолошко упутство. Предлог плана потреба за 2020. годину је сачињен за лекове са Листе лекова који се издају и прописују на терет средстава обавезног здравственог осигурања А, А1, Б, Ц и Д и природни гас уношењем података у апликацију за унос података Института за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут“.

Завод за јавно здравље Београд је дао мишљење о Предлогу плана потреба Дома здравља „Стари град“ о робама и услугама које су предмет централизованих јавних набавки за 2020. годину,³¹ директор Дома здравља је издао Потврду о тачности података исказаних у Предлогу плана потреба,³² а Управни одбор је донео План централизованих јавних набавки за 2020. годину својом одлуком од 24. септембра 2019. године.³³

У поступку ревизије утврђено је да је Дом здравља донео План потреба о робама и услугама које су предмет централизованих јавних набавки за 2020. годину у складу са одредбом члана 4 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.

Налаз: Дом здравља је донео План потреба о робама и услугама које су предмет централизованих јавних набавки за 2020. годину у складу да одредбом члана 4 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.

Табела број 8. Централизоване јавне набавке, за 2019 и 2020. годину у динарима

Редни број	Врста поступка	Процењена вредност без ПДВ	Уговорена вредност без ПДВ	Предмет набавке
1	Отворени поступак	12.930.000	18.614.000	Ампулирани лекови
2	Отворени поступак	2.544.617	1.955.250	Два путничка возила (Град)
3	Отворени поступак	5.416.667	3.150.400	Електрична енергија
Укупно 2019. година		20.891.284	23.719.650	
1	Отворени поступак	19.702.727	15.149.000	Ампулирани лекови
2	Отворени поступак	3.750.000	3.745.000	Ултразвучни апарат
3	Отворени поступак	258.333	258.333	Дигитални дерматоскоп са софтверима
4	Отворени поступак	6.083.333	5.333.100	Електрична енергија
5	Отворени поступак	833.334	833.334	Услуге мобилне телефоније (Град)
6	Отворени поступак	35.000	35.000	Услуга стручног надзора
7	Отворени поступак	1.250.000	1.250.000	Молерски радови
Укупно 2020. година		31.912.727	26.603.767	

Такође, увидом у презентовану документацију утврдили смо да је Дом здравља у 2019. години закључио и два оквирна споразума за јавне набавке које су биле Централизоване и спроведене у 2018. години, чија је уговорена вредност 3.919.739 динара.

На основу презентоване документације централизованих јавних набавки, утврђено је да је процењена вредност за ампулиране лекове мања од уговорене вредност за наведену

³⁰ број 4186/1 од 18. јула 2019. године;

³¹ Мишљење Завода за јавно здравље Београд од 2. септембра 2019. године је достављено електронском поштом;

³² Потврда од 24. септембра 2019. године;

³³ број 2376/1 од 24. септембра 2019. године;

јавну набавку. Увидом у кварталне извештаје за 2020. годину, утврђено је да се два закључена уговора за набавку стручног надзора и за молерске радове не налазе у кварталним извештајима.

Град Београд је у 2019. и 2020. години, спровео два поступка јавних набавки за и у име Дома здравља. У 2019 години, спроведен је отворени поступак јавних набавки од стране Града Београда, за набавку два путничка возила, чија је процењена вредност 2.544.617 динара, док је уговорена вредност 2.346.300 динара. У 2020. години, спроведен је отворени поступак (закључен оквирни споразум) за набавку услуге мобилне телефоније, чија је процењена вредност 833.334 динара, док је уговор закључен на износ од 1.000.000 динара. Град Београд је као оснивач дома здравља спровео поступак набавке од стране више наручиоца. У поступку ревизије, извршили смо увид у документацију, за јавне набавке које је спровео Град Београд и утврдили да Дом здравља не поседује писано овлашћење (није нам достављено на увид, у поступку ревизије), којим се овлашћује Град Београд да у име дома здравља и за његов рачун спроведе поступак јавне набавке или предузме одређене радње у том поступку, како је то прописано чланом 50 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 30. јуна 2020. године.

Налаз (откривена неправилност) 5: Дом здравља у 2019. и 2020. години, није дао овлашћење Граду Београду да у његово име и за његов рачун спроведе поступак јавне набавке, и то за набавку два путничка аутомобила у 2019. години чија је процењена вредност 2.346.300 динара и за услуге мобилне телефоније у 2020. години чија је процењена вредност 1.000.000 динара, како је то прописано чланом 50 став 1 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 4: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља уколико заједнички са другим наручиоцем спроведе поступак јавне набавке, да у складу са чланом 80 Закона о јавним набавкама, овласте другог наручиоца да у његово име и за његов рачун спроведе поступак јавне набавке који је у примени од 1. јула 2020. године.

3.1.2. Процењена вредност јавних набавки

Одредбом чл. 64 став 3 и 68 став 2 Закона о јавним набавкама, прописано је да процењена вредност јавне набавке мора бити заснована на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке, које укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и слично и мора бити валидна у време покретања поступка, као и да процењена вредност јавне набавке обликоване по партијама укључује процењену вредност свих партија, за период за који се закључује уговор.

Чланом 16 Закона о јавним набавкама утврђено је да је наручилац дужан да евидентира све радње и акте током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке, као и да процењена вредност јавне набавке мора бити заснована на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке, које укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл. и мора бити валидна у време покретања поступка.³⁴

У 2019. и 2020. години Дом здравља је примењивао Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке из 2014. године³⁵ тако да је планирање за 2019. и 2020. годину обављено у складу са одредбама овог правилника.

Одредбама члана 6 - 15 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке уређени су послови планирања набавки и одређивања процењене вредности.

Организациона јединица која је задужена за координацију поступка планирања, дужна је да пре почетка поступка пријављивања потреба, учесницима достави обрасце за планирање. Организационе јединице одређују стварне потребе добра, услуга и радова, у

³⁴ чл. 16. став 1. тачка 1. и чл. 64 став 3. Закона о јавним набавкама који је у примени био до 1. јула 2020. године;

³⁵ број 1152 од 13. марта 2014. године;

складу са критеријумима за планирање набавки. Организационе јединице испитују и истражују тржиште сваког појединачног предмета, тако што: испитују степен развијености тржишта, упоређују цене више потенцијалних понуђача, прате квалитет, период гаранције, начин и трошкове одржавања, рокове испоруке, постојеће прописе и стандарде, могућности на тржишту за задовољавање потреба наручиоца на другачији начин. Организационе јединице испитују и истражују тржиште на неки од следећих начина: испитивањем претходних искустава у набавци овог предмета набавке; истраживањем путем интернета; испитивање искустава других наручилаца; примарно скупљање података (анкета, упитници...) и на други погодан начин, имајући у виду сваки предмет набавке појединачно.

Вредност набавке процењује се на вредност истоврсних предмета набавке на нивоу читавог наручиоца. Организационе јединице одређују период на који се уговор о јавним набавкама закључује, у складу са важећим прописима и реалним потребама наручиоца, начело економичности и ефикасности, а као резултат истраживања тржишта сваког предмета набавке.

У поступку ревизије је на одабраном узорку од 19 спроведених поступка јавних набавки, чија је процењена вредност 38.275.175 динара, тестирано да ли је Дом здравља процењену вредност јавних набавки за 2019. и 2020. годину засновао на спроведеном испитивању, односно истраживању тржишта предмета јавне набавке и да ли је ово испитивање спроведено у складу са прописима и њиховим интерним актом. Такође, у поступку ревизије, на одабраном узорку код пет оквирних споразума, чија је процењена вредност 35.038.431 динара, ревидирана је реализација закључених уговора, предмети закључених уговора и наручиоци са којима су закључени уговори.

У 2019. и 2020. години Дом здравља је у свим поступцима одређивао процењену вредност на основу података из претходног искуства у набавци, односно на постојећим информацијама из базе података Дома здравља (финансијски и материјални књиговодствени подаци), а да подаци о истраживању путем интернета, информативним понудама и испитивању искустава других наручилаца нису документовани. У поступку ревизије добијена је информација да се процењена вредност усклађује са предрачуном средстава Републичког фонда за здравствено осигурање и пројектованом висином сопствених прихода.

Увидом у презентовану документацију је утврђено да Дом здравља није спровео испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин, односно да је узео у обзир само претходна искуства у набавци истог предмета набавке (вредносно и количински), а није прибављао информативне понуде од добављача и на други начин истраживао тржиште, односно није документовао у поступку ревизије да је то чинио.

Одредбама чл. 4 – 12 Правилника о ближем уређивању поступака јавних набавки у Дому здравља који је у примени од 3. новембра 2020. године уређен је поступак планирања и одређивања процењене вредности јавних набавки, укључујући и испитивање, односно истраживање тржишта.

Налаз (откривена неправилност) 6: Дом здравља није спровео испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин, односно приликом планирања узео је у обзир само претходна искуства у набавци истог предмета набавке приликом одређивања процењене вредности јавне набавке, а није прибављао информативне понуде и на други начин испитивао тржиште, што није у складу са одредбама члана 16 Правилника о ближем уређивању поступака јавне набавке (старог правилника који је у примени био 3 новембра 2020. године).

Препорука број 5: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да планирање набавки и одређивање процењене вредности обављају у складу са одредбама Правилника о ближем поступака јавних набавки у Дом здравља „Стари град“, који је у примени од 3. новембра 2020. године.

3.2. Спровођење поступака јавних набавки

У поступку ревизије спроведени поступци јавних набавки у 2019. и 2020. години испитани су на узорку од 18 спроведених поступака јавних набавки у 2019. години и 2020. години, од којих је 11 поступака обликовано по партијама. Такође, поред спроведених јавних набавки у 2019. и 2020. години, ревидирано је шест оквирних споразума у делу извршења за период од 2017. - 2020. године. На одабраном узорку извршена је провера усклађености спроведених поступака са Законом о јавним набавкама, а посебно усклађености планирања поступака, покретања, састављања и елемената конкурсне документације, испуњености услова за доделу и закључивање уговора, као и праћења извршења закључених уговора.

Табела број 9. Преглед ревидираних поступака јавних набавки 2019. и 2020. године

РБ	Број јавне набавке	Назив набавке	Да ли је обликована по партијама	Број Уговора по партијама	Процењена вредност	у динарима
						Вредност закљученог уговора без ПДВ-а
1.	ЈНМВ 19Д/18 Н-476/1 од 25.12.2018	Набавка 2 пиезо електрични скидач зубног каменца	Набавка није обликована по партијама	Н-476/2-1	300.000	248.333
2.	ЈНМВ 3Д/18, Н-29/1 од 01.02.2018	Набавка филма за мамографију	Набавка није обликована по партијама	Н-29/5-1	1.434.000	1.412.570
3.	ЈНМВ 3Д/19, Н-38/1 од 29.01.2019	Набавка санитарског и дезинфекционог материјална	по партијама -36 партија	Н-38/17-1 -Партије: 1, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10, 13, 22, 23, 27 Н-38/9-1 -Партија: 2 Н-38/12-1 -Партије: 7, 20, 21, 28, 29 Н-38/22-1 - Партије: 11, 24 Н-38/14-1 - Партија: 15 Н-38/5-1 - Партија: 16 Н-38/6-1 -Партије: 18, 19 Н-38/8-1 -Партије: 30, 32, 35 Н-38/16-1 -Партија: 31 Н-38/11-1 - Партија: 33, 34 Н-38/18-1 -Партија: 36	3.368.252	2.139.626
4.	ЈНМВ 6Д/19, Н-75/1 од 25.02.2019	Набавка санитарског потрошног материјала	по партијама - 3 партије	Н-75/6-1 – Партија 1 Н-75/5-1 – Партија 2 Н-75/4-1 – Партија 3	345.000	272.186
5.	ЈНМВ 10Д/19, Н-277/1 од 16.10.2019	Набавка санитарског потрошног материјала	по партијама -19 партија	Н-277/14-1 - Партије: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 10, 17, 19 Н-277/9-1 -Партије: 7, 8, 9 Н-277/10-1 -Партије: 16, 18 Н-277/15-1 -Партија: 11 Н-277/5-1 - Партије: 12, 14 Н-277/6-1 -Партија: 15	1.333.224	929.404
6.	ЈНМВ 1Д/19, Н-8/КД-1 08.02.2019.	Набавка 7 сервера	Набавка није обликована по партијама	Н-8/4-1	1.250.000	1.150.734
7.	ЈНМВ 7Д/19, Н-159/1 од 06.06.2019	Набавка тринокуларног микроскопа са дигиталном камером два ком	Набавка није обликована по партијама	Н-159/5-1	433.333	429.600
8.	ЈНМВ 2Д/19, Н-10/1 од 18.01.2019	Набавка фрижидера за вакцине	Набавка није обликована по партијама	Н-10/4-1	500.000	410.000

Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља „Стари град“, Београд у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. години и расходе за запослене у 2020. години

9.	ЈНОП 1Д/19, Н-9/1 од 21.01.2019	Набавка РТГ уређаја	Набавка није обликована по партијама	Н-9/4-1	10.000.000	10.000.000
10.	ЈНМВ ОС/1 1У/19, Н-134/1 од 11.04.2019	Услуга одржавања здравственог информационог система	Набавка није обликована по партијама	Н-134/4-2	1.840.000	1.771.200
11.	ЈНМВ 3Д/20, Н-124/1 од 06.05.2020	Набавка санитетског и дезинфекционог материјала по партијама	Партија - 27	Н-124/9-1 -Партије: 2, 3, 5, 8, 11, 18 Н-124/7-1 -Партије: 7, 17, 20, 26 Н-124/15-1 -Партије: 9 Н-124/12-1 -Партије: 13 Н-124/4-1-Партије: 12, 14 Н-124/5-1-Партије: 10 Н-124/14-1Партије: 16, 19 Н-124/11-1 -Партије: 22, 24, 27	1.701.730	1.270.610
12.	ЈНМВ 7Д/20, Н-153/1 од 04.06.2020	Набавка санитетског и дезинфекционог материјала по партијама (поновљени поступак)	Партија - 8	Н-153/4-1Партије: 1 Н-153/9-1Партије: 2, 3 Н-153/11-1Партије: 4, 5, 7 Н-153/6-1Партије: 6 Н-153/7-1Партије: 8	614.620	477.965
13.	ЈНМВ ОС/1 1У/20, Н-119/1 од 11.05.2020	Услуге осигурања имовине и лица (оквирни споразум)	Набавка није обликована по партијама	Н-119/4-1	2.830.000	1.381.552
14.	ЈНМВ 5Д/20, Н-142/1 ОД 02.06.2020	Набавка лабораторијског потрошног материјала (5 партија)	Партија -6	Н-142/7-П2-ОЛ -Партија: 2, Н-142/7-П2-ДИ Партија: 2 Н-142/6-П3-ОЛ Партија: 3- Н-142/9-П4-ОЛ Партија: 4- Н-142/8-П5-ОЛ - Партија: 5 Н-142/5-П6-ОЛ - Партија: 6	2.470.497	2.032.463
15.	ЈНМВ 8Д/20, Н-165/1 од 22.06.2020	Набавка лабораторијског поновљени поступак (1 партија)	Партија 1	Н-165/4-1/ОЛ Н-165/4-1ДИ	397.246	374.682
16.	ЈНОП 1Д/20 Н-29/1 од 11.02.2020	Набавка добра лабораторијских реагенаса по партијама	По партијама 4	Н-29/5-1-П1-ОЛ - Партија: 1 Н-29/5-1-П1-ДИ - Партија: 1 Н-29/5-1-П2- ОЛ - Партија: 2 Н-29/5-1-П2- ДИ - Партија: 2 Н-29/5-1-П3- ОЛ - Партија: 3 Н-29/5-1-П4- ОЛ- Партија: 4	4.467.813	4.406.384
17.	ЈНМВ 2Д/20 Н-122/1 од 4.5.2020. године	Набавка производа за чишћење по партијама	По партија 26	Н-122/5-1 За свих 26 партија	394.864	302.634
18.	ЈНОП 2Д/20, Н-259/2-1 од 26.06.2020	Набавка лабораторијског материјала	Партијама 4	Н-259/4-1-П1-ОЛ – Партија 1 Н-259/4-1-П2-ОЛ – Партија 2 Н-259/4-1-П3-ОЛ –	3.826.096	3.791.120

Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља „Стари град“, Београд у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. години и расходе за запослене у 2020. години

			Партија 3 Н-259/4-1-П4-ОЛ – Партија 4			
19.	ЈНМВ 4Д/20, Н-127 од 19.5.2020.	Набавка филмова за мамографију (2 партије)	По партијама 2	Н-127/4-1 – Партија 1 Н-127/5-1 – Партија 2	768.500	747.615
УКУПНО					38.275.175	34.930.230
20.	ЈНМВ ОС/1 3Д/17, Н-35/1 од 24.02.2017	Набавка канцеларијског и штампаног материјала и тонер касета (58 партија)	По партијама – 59 Партије	Н-35/12-1-6Т - Набавка тонера - партија 1 Н-35/6-1-7- Набавка штампаног материјала, партија 46 Н-35/13-1-7К - Набавка канц.матер., партије: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 11, 12, 13, 21, 22, 23, 24, 25, 27, 29, 32, 35, 36, 38, 40, 41, 42, 43, 44, 48, 50, 52, 53, 54, 57, 58 Н-35/13-1-7К /А1 - Канцелар материјал, партија 5 Н-35/13-1-7Т - Набавка тонера, партије: 6, 11 Н-35/8-1-7 -7 Набавка штамп.матер., партије: 1, 2, 3, 4, 5, 8, 10, 11, 13, 15, 19, 20, 22, 24, 25, 27, 28, 31, 32, 34, 36, 37, 38, 40, 41, 44, 45 Н-35/10-1- Набавка штамп.матер., партије: 26, 30, 33, 35, 43 Н-35/13-1-8К - Набавка канц.матер., партије: 8, 19,20, 28, 37, 39 Н-35/7-1-7 - Набавка канцеларијског материјала, партије: 10, 16, 26, 46, 49, 59	4.972.400	3.961.698
21.	ЈНМВ ОС/2 13Д/17, Н- 164/1 од 02.04.2017	Набавка канцеларијског и штампаног материјала и тонер касета - поновљени поступак	партија 5	Н-164/9-1-8 Партије: 1, 4, 5, Н-164/8-1-6 - Партије: 3	991.200	723.488
22.	ЈНОП ОС/2 1Д/18 Н-530/1 од 27.12.2017	Набавка лабораторијских реagensа и потрошног материјала	Партије 11	Н-530/12-1-3 - Партија: 1, 2, 3, 4 Н-530/7-1-3 - Партија: 5, 6 Н-530/6-1-3 - Партија: 8, 11 Н-530/9-1-3 - Н-530/12-1-3/А1 Партија: 9 Н-530/12-1-3/А2 - Партија: 1 (ставке 25, 31 и 33) Н-530/12-1-3/А3 - Партија: 1 (ставке 25, 31 и 33) Н-530/9-1-3/А1- Партија: 1 (ставке 25, 31 и 33)	20.784.831	21.002.334
23.	ЈНМВ ОС/211У/18, Н-399/1 од 19.10.2018	Прање и пеглање радних униформи и другог платног материјала	Набавка није обликована по партијама	Н-399/5-1-1	4.900.000	3.636.000
24.	ЈНМВ ОС/2	Услуге	Набавка није	Н-162/4-1-1	3.390.000	1.376.080

	6У/18, Н-162/ОС од 10.05.2018	осигурања имовине и лица	обликована по партијама			
25	ЈНМВ 2Р/19 Н 157/109 од 14.5.2019.	Набавка радова на унутрашњој хидрантској мрежи ради обезбеђивања прописаног притиска воде у складу са Правилником о техничким нормативима за инсталације хидрантске мреже за гашење пожара у ДЗ "Стари град"	Набавка није обликована по партијама	Н-157/6-1 Н-157/6-2/2	1.649.259	765.525
УКУПНО					36.687.690	32.821.472

3.2.1. Конкурсна документација

Законом о јавним набавкама³⁶ предвиђено је да је наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.

Одредбом члана 52 став 1 Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац може да покрене поступак јавне набавке ако је набавка предвиђена у годишњем плану јавних набавки.

Одредбом члана 53 став 1 тачка 5) Закона о јавним набавкама је прописано да наручилац покрене поступак јавне набавке доношењем одлуке о покретању поступка у писаном облику, која између осталог, садржи и процењену вредност јавне набавке укупно, а и посебно за сваку партију када је то могуће. Одредбом члана 68 став 1 Закона о јавним набавкама је прописано да кад је предмет јавне набавке обликован по партијама, наручилац одређује процењену вредност сваке партије.

Законом о јавним набавкама уређено је да се огласи о јавној набавци објављују на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца.³⁷ Законом о јавним набавкама уређено је да је наручилац дужан да истовремено са објављивањем позива за подношење понуда, објави конкурсну документацију на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.³⁸ Одредбом члана 57 став 2 Закона о јавним набавкама је прописано да се огласи о јавној набавци чија је процењена вредност већа од јавне набавке мале вредности из члана 39 овог Закона, објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа (више од 5.000.000 динара).

У поступку ревизије јавних набавки у погледу елемената, садржине, објављивања конкурсне документације утврђено је да:

- дом здравља није објавио на својој интернет страници позив за подношење понуда и конкурсну документацију за ЈНМВ 3Д/19 – санитетског и дезинфекционог потрошног материјала и ЈНМВ 8Д/20 – лабораторијски и потрошни материјал, како је то прописано чланом 62 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године;
- две одлуке о покретању поступка јавних набавки не садрже податке о апропријацији у буџету, односно финансијском плану, што није у складу са чланом 53 став 1 тачка 7 Закона о јавним набавкама;

³⁶ Члан 61 Закона о јавним набавкама;

³⁷ Члан 57 Закона о јавним набавкама;

³⁸ Члан 62 Закона о јавним набавкама;

- у појединим ревидираним поступцима (шест поступка) чланови комисије нису потписали изјаве о непостојању сукоба интереса у поступцима које спроводе, што је у складу са чланом 54 став 10 Закона о јавним набавкама;
- дом здравља није објавио оглас о јавној набавци поступака набавка опреме РТГ уређаја процењене вредности 10.000.000 динара на Порталу службених гласила РС и базе прописа, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама;
- је наручилац у два поступака јавне набавке мењао, допуњавао конкурсну документацију у року за подношење понуда, а да исте није без одлагања објавио на Порталу јавних набавки у прописаном року, како је то прописано чланом 63 Закона о јавним набавкама;
- се отварању понуда приступа одмах по истеку рока за достављање понуда, о чему се сачињава записник о отварању понуда, а да примерци записника нису достављени понуђачима који су учествовали у поступку, у року од три дана од дана састављања, код ЈНОП 1Д/20 и ЈНМВ 6Д/19, што није у складу са чланом 104 Закона о јавним набавкама;
- наручилац код појединих јавних набавки (ЈНОП 2Д/20, ЈНМВ 5Д/20, ЈНМВ 8Д/20, ЈНМВ 3Д/19 и 3Д/18) предвидео конкурсном документацијом меницу, а да понуђачи исту нису доставили, што није у складу са чланом 61 Закона о јавним набавкама.

Налаз (откривена неправилност) 7: У поступку ревизије утврђено је да Дом здравља није објавио на својој интернет страници позив за подношење понуда и конкурсну документацију за ЈНМВ број 3Д/19 – санитарски и дезинфекциони потрошни материјал и ЈНМВ 8Д/20 – лабораторијски потрошни материјал, како је то прописано чланом 62 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 6: Препоручујемо одговорним лицима Дома здравља да позив за подношење понуда и конкурсну документацију објављују на начин и у роковима како је то прописано Законом о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

Налаз (откривена неправилност) 8: У појединим ревидираним поступцима, и то: ЈНМВ 3Д/18 - Рендген филмови и потрошни материјал, 3Д/19 - Санитарски и дезинфекциони потрошни материјал, ЈНМВ 10Д/19 - Санитарски потрошни материјал, ЈНОП 2Д/20 - Лабораторијски реагенси, ЈНМВ 1У/19 - Филмови за мамографију и филмови за штампач за дигиталне РТГ снимке и ЈНМВ 8Д/20 – Лабораторијски и потрошни материјал, чланови комисије који су били именовани решењем директора, нису потписивали изјаве о непостојању сукоба интереса у поступцима које спроводе, што је није у складу са чланом 54 став 10 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 7: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да предузме све мере у циљу утврђивања, спречавања и отклањања сукоба интереса у вези са поступком јавне набавке, односно, да чланови комисија потписују изјаву о непостојању сукоба интереса, како је то предвиђено законским прописима који уређују јавне набавке, а који су у примени од 1. јула 2020. године.

Налаз (откривена неправилност) 9: Дом здравља је донео две одлуке о покретању поступка јавне ЈНОП 1Д/19 - набавке дигиталног РТГ уређаја и ЈНМВ 2Р/19 - набавка радова на унутрашњој хидрантској мрежи дома здравља за 2019. годину које не садрже податке о апропријацијама у буџету, односно у финансијском плану, што није у складу са одредбом члана 53 став 7 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 30 јуна 2020. године.

Препорука број 8: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да приликом доношења одлуке о спровођењу поступка јавне набавке иста садржи све потребне

елементе предвиђене чланом 91 став 1 Закона о јавним набавкама, који се примењује од 1. јула 2020. године.

Налаз (откривена неправилност) 10: Дом здравља није објавио оглас о јавној набавци на Порталу службених гласила РС и базе прописа за јавну набавку РТГ уређаја чија је процењена вредност 10.000.000 динара, што није у складу са 57 став 2 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 9: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да огласе у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у прописаној форми за објављивање.

Налаз (откривена неправилност) 11: Наручилац је код појединих јавних набавки (ЈНОП 2Д/20, ЈНМВ 5Д/20, ЈНМВ 8Д/20, ЈНМВ 3Д/19 и 3Д/18) предвидео конкурсном документацијом достављање менице за добро извршење посла и озбиљност понуде, а да понуђачи исту нису доставили, што није у складу са чланом 61 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 10: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да уколико предвиде у конкурсној документацији достављање средства обезбеђења - менице, у обавези су да захтевају да исту понуђач достави, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

Налаз (откривена неправилност) 12: Дом здравља је у два поступака јавне набавке (ЈНМВ 3Д/19 и ЈНМВ 9Д/19) мењао, допуњавао конкурсну документацију у року за подношење понуда и доносио обавештење о продужењу рока за подношење понуда, а да исте није без одлагања објављивао на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у прописаном року, у складу са одредбама члана 63 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 11: Препоручујемо одговорним лицима Дома здравља да одговоре на упућене захтеве за додатним информацијама у вези са припремом конкурсне документације, измену конкурсне документације и обавештење о продужењу рока за подношење понуда објављују на начин и у роковима прописаним Законом о јавним набавкама који су у примени од 1. јула 2020. године.

Налаз (откривена неправилност) 13: Дом здравља није моделом уговора (и то за моделе уговора: ЈНМВ 3Д/19, ЈНМВ 6Д/19, ЈНМВ 9Д/19, ЈНМВ 10Д/19, ЈНОП 1Д/20, ЈНМВ 2/20, ЈНОП 2Д/20, ЈНМВ 3Д/20, ЈНМВ 3Д/17, ЈНМВ 13Д/17, ЈНОП 1Д/18, ЈНМВ 6У/18, ЈНМВ 11У/18 и ЈНМВ 1У/19), као обавезним елементом конкурсне документације, за уговоре који се закључују на период од 12 месеци, а чија реализација обухвата две буџетске године, није предвидео 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, што је 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.

Препорука број 12: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да моделом уговора предвиде 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, а у складу са Уредбом 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.

3.2.2. Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења у складу са Законом о јавним набавкама

Одредбом члана 57 став 1 Закона о јавним набавкама је прописано да се огласи о јавној набавци објављују на Порталу јавних набавки и на интернет страници наручиоца.

Одредбом члана 108 став 3 Закона о јавним набавкама је прописано да одлука о додели уговора мора бити образложена и мора да садржи нарочито податке из извештаја о стручној оцени понуда и упутство о правном средству. Одредбом члана 105 став 2 тачка 2) Закона о јавним набавкама, прописано је да извештај о стручној оцени понуда мора да садржи, између осталог и процењену вредност јавне набавке укупно и посебно за сваку партију.

Одредбом члана 108 став 5 Закона о јавним набавкама је прописано да је наручилац дужан да одлуку о додели уговора објави на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од три дана од дана доношења.

Одредбама члана 116 став 1 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да обавештење о закљученом уговору о јавној набавци или оквирном споразуму објави у року од пет дана од дана закључења уговора, односно оквирног споразума.

У поступку ревизије поступака јавних набавки за 2019. и 2020. годину утврђено је да Дом здравља:

- Одлуку о додели уговора за ЈНМВ 2Д/20, ЈНМВ 3Д/20 и 9Д/19 није објавио на интернет страници наручиоца, како је то прописано чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама;
- за најмање 18 спроведених поступака јавних набавки, није сачинио и објавио обавештења о закљученом уговору по истеку прописаног рока од пет дана, што није у складу са одредбом члана 116 став 1 Закона о јавним набавкама;
- није објавио обавештење о обустави поступка за пет јавних набавки (за поједине партије из одлуке), по истеку прописаног рока од три дана, како је то предвиђено одредбом члана 109 став 3 Закона о јавним набавкама.

Налаз (откривена неправилност) 14: Дом здравља није објавио одлуку о додели уговора на интернет страници за ЈНМВ 2Д/20, ЈНМВ 3Д/20 и ЈНМВ 9Д/19, истовремено са објавом на Портал јавних набавки наручиоца, како је то прописано чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 13: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да одлуке о додели уговора објављују на начин и у роковима прописаним Законом о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

Налаз (откривена неправилност) 15: Дом здравља није за: ЈНМВ 3Д/19, ЈНМВ 10Д/19, ЈНМВ 3Д/20, ЈНМВ 5Д/20 и ЈНМВ 8Д/20, објавио обавештење о обустави поступка на Порталу јавних набавки и сајту установе, у року од три дана од дана доношења одлуке, како је то предвиђено одредбом члана 109 став 3 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 14: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да објављују обавештења у поступцима јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама.

Налаз (откривена неправилност) 16: Дом здравља за најмање 18 спроведених поступака јавних набавки, и то: ЈНМВ 3Д/18, ЈНМВ 3Д/19, ЈНМВ 2Д/19, ЈНМВ 1У/19, ЈНМВ 2Р/19, ЈНМВ 1Д/19, ЈНМВ 6Д/19, ЈНМВ 9Д/19, ЈНМВ 10Д/19, ЈНОП 1Д/20, ЈНОП 2Д/20, ЈНМВ 1У/20, ЈНМВ 3Д/20, ЈНМВ 5Д/20, ЈНМВ 8Д/20, ЈНМВ 7Д/20, ЈНМВ 7Д/19, ЈНОП 1Д/19, није сачинио и објавио обавештења о закљученом уговору по истеку прописаног рока од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са одредбом члана 116 став 1 Закона о јавним набавкама (Препорука број 14).

3.3. Праћење извршења уговора о јавним набавкама

3.3.1. Централизоване јавне набавке од стране РФЗО

Лекови са Листе А и Листе А1

Дом здравља је у 2019. и 2020. години планирао отворени поступак јавне набавке преко тела за централизовану набавку – Републичког фонда за здравствено осигурање, и то: Лекова који се прописују и издају на обрасцу лекарског рецепта (Листа А), Лекова који се прописују и издају на обрасцу лекарског рецепта, а имају терапијску паралелу (терапијску алтернативу) лековима на Листи А (Листа А1) и Лекова који се примењују у току амбулантног, односно болничког лечења у здравственим установама (Листа Б).

Укупна процењена вредност централизоване набавке лекова у 2019. години износила је 18.852.000 динара без ПДВ-а, а у 2020. години 15.235.000 динара без ПДВ-а.

По оквирним споразумима које је закључио Републички фонд за здравствено осигурање са добављачима и који су се примењивали у 2019. и 2020. години, Дом здравља је закључивао уговоре према датом моделу уговора за лекове по ценама уговореним у централизованом поступку јавне набавке.

За Листе лекова А и А1 закључени су уговори у вредности од 87.000 динара без ПДВ-а за 2019. годину, а у 2020. години у вредности од 29.000 динара и то:

- Лекови са Листе А и Листе А1 набављани су у 2019. години по оквирном споразуму закљученом у јавној набавци из 2018 године;

- Лекови са Листе А и Листе А1 набављени су у 2018. години по оквирном споразуму из 2018. године број ЈН 404-1-110/18-52;

По Оквирном споразуму за 2018. годину уговори су се закључивали на годину дана, а од следеће године лекови се уговарају у количинама за три месеца. У 2019. и 2020. години Оквирни споразум је пратила табела за извештавање коју је Дом здравља достављао Републичком фонду за здравствено осигурање преко портала финансија на крају месеца.

Лекови са Листе Б и Листе Д

Лекови са Листе Б и Листе Д су у 2019. години набављани по оквирним споразумима закљученим у 2018. години, и то:

- оквирни споразум за 2018. годину за Лекове са Листе Б и Листе Д, број ЈН 404-1-110/18-30;

- оквирни споразум за 2018. годину за Лекове - Цитостатике са Листе Б и Листе Д, број ЈН 404-1-110/18-31;

Лекови са Листе Б и Листе Д су у 2020. години набављани по оквирним споразумима закљученим у 2019. години и то:

- оквирни споразум за 2019. годину за Лекове са Листе Б и Листе Д, број ЈН 404-1-110/19-28;

- оквирни споразум за 2019. годину за Лекове - Цитостатике са Листе Б и Листе Д, број ЈН 404-1-110/19-15.

Вредност закључених уговора у 2019. години за лекове у здравственој установи износила је 18.476.000 динара са ПДВ-ом, а у 2020. години износила је 15.120.000 динара са ПДВ-ом.

Централизована јавна набавка електричне енергије

Дом здравља је у Плану набавки за 2019. годину предвидео набавку електричне енергије процењене вредности 6.500.000 динара без ПДВ-а за годишњу количину од 440.000 kWh. Уговор број 2323 од 16.9.2019. године закључен је за куповину и испоруку електричне енергије са балансом одговорношћу за 12 месеци у отвореном поступку јавне набавке коју је у име и за рачун здравствених установа спровео Републички фонд за здравствено осигурање. Уговор је закључен на вредност од 3.150.400 динара без ПДВ-а, односно 3.780.480 динара са ПДВ-ом за 440.000 kWh електричне енергије за период од 1.

октобра 2019. до 31. септембра 2020. године. Уговорена је јединична фиксна цена по kWh електричне енергије. У укупну уговорену вредност закљученог уговора урачунати су сви трошкови преноса и дистрибуције електричне енергије као и државни порези, акцизе, таксе и накнаде.

Укупно преузете обавезе и извршено плаћање по овом уговору за 12 месеци важења уговора износиле су 6.768.255 динара са ПДВ-ом, од чега 6.764.805 динара на терет средстава обавезног здравственог осигурања, а 3.450 динара на терет сопствених средстава Дома здравља. Наиме, у отвореном поступку набавке електричне енергије који је спровео Републички фонд за здравствено осигурање уговорена је набавка електричне енергије у количини која се финансира из средстава обавезног здравственог осигурања, али није урачуната количина коју финансира Дом здравља из сопствених средстава. Такође, средствима Фонда плаћена је струја за локале који се издају у закуп у износу од 107.053 динара. Дом здравља није од укупно испостављених фактура одузимао утрошену струју коју је фактурисао закупцима.

Централизована јавна набавка коју је спровео Град Београд

Јавна набавка добра ЈН 5/ 2019 – погонско гориво за моторна возила – бензин и дизел

У току 2018. године планирана је и спроведена централизована јавна набавка погонског горива за моторна возила – бензин (ЈН 05/2018) обликована у две партије: Евро-премијум БМБ 95 партија 1, укупне уговорене вредности 1.240.000 динара и Евро-дизел партија 2, укупне процењене вредности 760.000 динара. Служба за централизоване јавне набавке и контролу набавки, у својству Тела за централизоване јавне набавке, спровела је отворени поступак за погонска и моторна возила јавне набавке број 5/18, обликоване по партијама. На основу оквирног споразума закључени су уговори са добављачем НИС д.о.о Нови Сад и то: за ЕВРО ДИЗЕЛ³⁹ у вредности од 760.000 динара без ПДВ-а, односно 912.000 динара са ПДВ-ом и за ЕВРО ПРЕМИУМ БМБ 95⁴⁰ у вредности од 1.240.000 динара без ПДВ-а, односно 1.488.000 динара са ПДВ-ом. Анексом 1 Уговора о јавној набавци ЕВРО ДИЗЕЛА⁴¹, повећан је обим набавке до законом предвиђених 5%. Уговорена вредност анекса износи 38.000 динара без ПДВ-а, односно 45.000 динара са ПДВ-ом. У 2019. и 2020. години извршени су расходи по овим уговорима у укупном износу од 1.833.423 динара.

Увидом у интерна акта Дома здравља утврдили смо да дом здравља није донео норматив за потрошњу горива у моторним возилима, па се на основу месечних извештаја о потрошњи горива не може поуздано утврдити да ли остварена просечна потрошња горива по возилима одговара нормираној (шире је објашњено у Прилогу 1 Интерна контрола и интерна ревизија).

Скретање пажње

Скрећемо пажњу да је Дом здравља закључио уговоре за набавку горива за моторна возила, у којима је чланом 13 Уговора број 8 од 3. јануара 2019. године, уговорио рок важења уговора на 24 месеци и самим тим преузео обавезу за две године (2019 и 2020. годину), а да није добио сагласност да ће обавезе које доспевају у наредним годинама, бити обезбеђене од стране РФЗО-а, што није у складу са чланом 6 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, обзиром да се набавка енергената финансира из средстава Републичког фонда за здравствено осигурање.

³⁹ Уговор број 8 од 3. јануара 2019. године;

⁴⁰ Уговор број 8/1 од 3. јануара 2019. године;

⁴¹ Анекс уговора број 8/2 од 30. октобра 2020. године;

3.3.2. Набавке спроведене од стране Дома здравља

Члановима 61 – 73 Правилника о ближем уређивању поступака јавне набавке у Дому здравља „Стари град“ из 2014. године који се примењивао у 2019. и 2020. години је уређено праћење извршења уговора о јавној набавци.

Чланом 62 став 3 наведеног Правилника, прописано је да наручилац одмах по закључењу уговора о јавној набавци обавештава другу страну о контакт подацима лица које је овлашћено да врши комуникацију у вези са праћењем извршења уговора.

Руководилац организационе јединице у чијем је делокругу праћење и извршење уговора о јавној набавци, писаним налогом именује лице које ће вршити контролу и квантитативан и квалитативан пријем добара, услуга или радова, у вези са извршењем уговора о јавној набавци.

Одредбом члана 63 Правилника прописано је да се пријем добара, услуга и радова може вршити комисијски. Комисију именује руководилац. У поступку ревизије утврдили смо да се референту за јавне набавке не доставља извештај о извршењу уговора о јавним набавкама.

Као што је објашњено у делу 1.1.2 *Контролне активности* у току поступка ревизије је утврђено да је Дом здравља у 2019. и 2020. години био технички опремљен да прати извршење уговора у поступцима јавних набавки, али организација рада није била адекватна. Током 2019. и 2020. године запослени у Дому здравља су пратили уговорене цене добара/услуга/радова у поступцима јавних набавки, а запослени у магацину и уговорене количине, али је цео процес био фрагментиран, неповезан и није функционисао систем извештавања између свих лица укључених у процес праћења извршења уговора о јавним набавкама тако да су били могући пропусти који су имали за последицу набавке у већој количини од уговорене.

Без обзира на успостављен систем евидентирања пријема фактура и робе и могућности програма да по појединим аспектима прати извршење уговора (вредност и количина) не ради се систематско и периодично извештавање, што има за последицу да се некада набаве и веће количине од уговорених.

Јавна набавка број ЈНМВ ЗД/17 – Канцеларијски, штампани материјал и тонер касете

Табела број 10. Основни подаци о јавној набавци у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности - ЈН ЗД/17 обликована по партијама (117 партија)

Процењена вредност: 4.972.400 динара

Одлука о покретању поступка јавне набавке број Н-35/1		Решење о образовању комисије за јавну набавку број Н-35/2	
Датум	Доносилац	Датум	Доносилац
24.2.2017. године	в. д. директора	24.2.2017. године	в.д. директора
Одлука о закључењу оквирног споразума број: Н-35/17 од 13.3.2017. године			
Одлука о измени Одлуке о закључењу оквирног споразума број Н-35/17-1 од 16.3.2017. године			

На основу поменутих оквирних споразума, у периоду од 2017. до 2020. године, закључено је укупно 53 уговора и наруџбеница.

Вредност закључених уговора по годинама приказана је у табели која следи.

Табела број 11. Преглед закључених уговора и реализована вредност у динарима

Година	Број закључених уговора и наруџбеница	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом
2017	21	930.732	1.116.177
2018	20	1.436.939	1.723.638
2019	7	840.680	1.008.816
2020	5	753.346	903.721
Укупно	53	3.961.697	4.752.352

Увидом у достављену документацију за одабрани узорак утврдили смо да је Дом здравља Уговором о купопродаји број Н-35/6-1-7 од 28. јуна 2019. године са добављачем „Komazec“ д.о.о. Инђија, уговорио набавку материјала - партија 46 чија је вредност 53.280 динара са ПДВ-ом, а који се не налази у закљученом оквирном споразуму са овим добављачем, што није у складу са чланом 40 став 8 Закона о јавним набавкама.

Јавна набавка број ЈНМВ 6У/18 Услуге осигурања имовине и лица - оквирни споразум

Табела број 12. Основни подаци о јавној набавци

у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности

Процењена вредност: 3.390.000 динара

Позиција из Плана јавних набавки: 1.2.5. и 1.2.6.

Одлука о покретању поступка јавне набавке број Н-162/1		Решење о образовању комисије за јавну набавку број Н-162/2	
Датум	Доносилац	Датум	Доносилац
24.4.2018. године	в.д. директора	24.4.2018. године	в.д. директора

Одлука о закључењу оквирног споразума на две године број Н-162/ООС		
Датум доношења	Датум објаве на порталу и сајту установе	Доносилац
10.5.2018. године	10.5.2018. на порталу, на сајту установе није објављено	в.д. директора

Одлука о закључењу оквирног споразума на две године број Н-162/ООС

Датум доношења	Датум објаве на порталу и сајту установе	Доносилац
10.5.2018. године	10.5.2018. на порталу, на сајту установе није објављено	в.д. директора

Оквирни споразум за набавку услуга осигурања број Н-162/4-1 од 10.5.2018. године

Оквирни споразум за набавку услуга осигурања број Н-162/4-1 закључен је са добављачем UNIQA а.д.о. Београд дана 10. маја 2018. године, чија је понуда изабрана као најповољнија. Понуда добављача UNIQA а.д.о. Београд износи 2.712.693 динара без ПДВ-а. Чланом 5 оквирног споразума уговорена је укупна вредност у износу од 3.390.000 динара без ПДВ-а, што представља процењену вредност набавке, а не понуђену вредност понуђача. Закључени уговор не садржи клаузулу о уговореној вредности из понуде добављача, већ само износ расположивих средстава за набавку. Од стране ревизије затражено је образложење, зашто је уговор закључен на процењену вредност, а не на понуђену. Пређашње одговорно лице, дало је образложење, да је у питању техничка грешка приликом сачињавања уговора, а као доказ, доставили су картице добављача из којих се види да је по наведеном уговору извршено плаћање само до висине понуђене вредности из понуде.

Увидом у документацију и аналитичке картице добављача UNIQA а.д.о. Београд по Уговору број Н-162/4-1-1 од 11. маја 2018. и Уговору број 1860 од 10. маја 2019. године утврђено је да су укупно извршени расходи за услуге осигурања у износу од 2.565.686 динара и да није извршено прекорачење износа из закључених Уговора и Оквирног споразума.

Дом здравља је након истека оквирног споразума 17. и 18. јуна 2020. године преузео обавезе по основу шест полиса за период 1. јул 2020. - 1. октобар 2020. године у износу од 282.743 динара, а да је уговор истекао. Увидом у картице добављача, утврдили смо да по наведеном уговору који је истекао, средства нису реализована до висине закљученог уговора. Одговорна лица наводе да је нови поступак јавне набавке започет, али да због поднетог захтева за заштиту права понуђача, морали су да изврше набавку осигурања по старом уговору, по коме су још имали неискоришћених средстава.

Табела број 13. Преглед преузетих обавеза и извршених расхода за услуге осигурања у 2020. години по основу старог уговора

Број полисе	Предмет осигурања	Назив добављача	Датум преузимања обавезе	Износ из полисе (преузете обавезе)	Датум реализације (плаћања)	Реализовано по полиси (извршени расходи)
6-91724	Осигурање зграда		17.6.2020.	62.380	7.12.2020.	62.380
6-91725	Осигурање опреме	Uniq a.d.o.	17.6.2020.	12.519	7.12.2020.	12.519
6-91726	Осигурање машина		17.6.2020.	104.621	7.12.2020.	104.621

Број полисе	Предмет осигурања	Назив добављача	Датум преузимања обавезе	Износ из полисе (преузете обавезе)	Датум реализације (плаћања)	Реализовано по полиси (извршени расходи)
6-91727	Осигурање стакла од лома		17.6.2020.	842	7.12.2020.	842
9-91942	Осигурање од одговорности		18.6.2020.	65.540	/	/
6-91941	Осигурање од опште одговорности		18.6.2020.	36.841	/	/
				282.743		180.362

Јавна набавка број ЈН МВ 11У/18 –набавка услуга прања и пеглања радне одеће и другог платног материјала

Табела број 14. Основни подаци о јавној набавци

у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности - ЈН 11У/18

Процењена вредност: 4.900.000 динара из одлуке о покретању поступка, 3.300.000 динара из Одлука о закључењу оквирног споразума на 24 месеца

Одлука о покретању поступка јавне набавке број Н-399/1

Решење о образовању комисије за јавну набавку број Н-399/2

Датум	Доносилац	Датум	Доносилац
19.10.2018. године	в.д. директора	19.10.2018. године	в.д. директора

Одлука о закључењу оквирног споразума број: Н-399/5 од 5.11.2018. године (вредност овог споразума за период од 2 године износи 3.300.000 без ПДВ-а (Једна заједничка понуда Jupiter Higijena д.о.о Београд i Jupiter Lavanda д.о.о Београд

Након спроведеног поступка јавне набавке, закључен је Оквирни споразум број Н-399/5-1 од 5. новембра 2018. године на период од две године са добављачем „Jupiter Higijena“ д.о.о. Београд за услуге набавке прања и пеглања радне одеће и другог платног материјала. Одлуком о покретању поступка предвиђено је закључење оквирног споразума на три године. Као једини понуђач јавио се „Jupiter Higijena“ д.о.о. Београд, па је у складу са чланом 40 Закона о јавним набавкама оквирни споразум закључен на две године.

На основу поменутог оквирног споразума, у периоду од 2018. до 2020. године, закључено је укупно три уговора. Увидом у достављену документацију утврђено је да су уговори закључени на период од годину дана.

Вредност закључених уговора по годинама приказана је у табели која следи.

Табела број 15. Преглед закључених уговора

у динарима

Година	Број закљученог уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом
5.11.2018.	Н-399/5-1-1	1.212.000	1.454.000
19.11.2019.	Н-399/5-1-2	1.212.000	1.454.400
19.11.2020.	Н-399/5-1-3	1.212.000	1.454.400
Укупно:		3.636.000	4.363.200

Укупна уговорена вредност без ПДВ-а износи 3.636.000 динара, што је више од вредности закљученог оквирног споразума за 24 месеца без ПДВ-а, која износи 3.300.000 динара без ПДВ-а.

У поступку ревизије извршен је увид у оквирни споразум број Н-399/5-1 од 5. новембра 2018. године који је важио до 5. новембра 2020. године и све уговоре закључене по том оквирном споразуму. Утврђено је да је Уговор у 2020. години закључен дана 19. новембра 2020. године на износ од 1.212.000 динара без ПДВ-а, односно након истека оквирног споразума, што није у складу са чланом 40 Закона о јавним набавкама. На основу овог уговора повећан је обим набавке преко 5% вредности оквирног споразума, односно без спровођења поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 115 став 1 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године. Ревизори су поставили питање због чега се каснило 14 дана са закључивањем оквирног споразума, пређашње одговорно лице је навело да је до кашњења дошло због новонастале околности изазване вирусом CORONA COV 2. Наведена ситуација је у значајном обиму пореметила редован рад свих стручних служби унутар здравствених установа, те се због истог каснило са

роком, приликом закључивања уговора по оквирном споразуму. Узимајући у обзир чињеницу да се ради о набавци услуга које су биле првог приоритета у ситуацији пандемије, наведена неправилност не може бити од пресудног утицаја на правилност пословања да се каснило 14 дана са закључењем уговор по оквирном споразуму.

Јавна набавка мале вредности ЈНМВ ЗД/18 – набавка рендген филмови и потрошни материјал

Табела број 16. Основни подаци о јавној набавци

у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности - ЈН ЗД/18 – рендген филмови и потрошни материјал

Процењена вредност: 1.434.000 динара

Позиција из Плана јавних набавки: 1.1.10 (конто 4267114)

Одлука о покретању поступка јавне набавке број Н-29/1 од 1.2.2018. године		Решење о образовању комисије за јавну набавку број Н-29/2 од 1.2.2018. године				
Датум	Доносилац	Датум	Доносилац			
1.2.2018. године	Директор	1.2.2018. године	Директор			
Одлука о додели уговора број Н-29/ОДУ од 12. фебруар 2018. године						
Уговори о купопродаји – набавка и испорука добара, рендген филмови за мамографију у складу са спецификацијом и посебним захтевима број Н-29/5-1 од 13. фебруар 2018. године						
Анекс број 1 Уговора о купопродаји број Н-29/5-1/А1 од 26. децембра 2019. године						
Број уговора	Датум закључења	Датум објаве обавештења о закљученом уговору	Изабрани добављач по партијама	Процењена вредност	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом
Н-29/5-1	13.2.2018. године	Нема објављено обавештење на порталу	„СТИМ“ д.о.о. Београд	1.434.000	1.412.570	1.695.084

У поступку ревизије увидом у аналитичке картице за период 2018 - 2020. године на конту 426711 утврдили смо да су укупно извршени расходи по Уговору Н-29/5 од 13. фебруара 2018. године са добављачу „Стим“ д.о.о. Београд исказани у износу од 1.690.052 динара са ПДВ-ом. Уговор је закључен, до испоруке наведених количина. Анекс 1 Уговора о купопродаји број Н-29/5-1/А1 закључен је 26. децембра 2019. године. Овим Анексом је смањена преостала количина из ставке 1 и повећана уговорена количина из ставке 2 до 10% унутар постојећих ставки.

Увидом у закључени уговор и рачуноводствену документацију, утврђено је да је Дом здравља закључио уговор који је реализован у три буџетске године, и то 2018, 2019. и 2020. године. Чланом 3 став 1 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, прописано је да су корисници буџетских средстава у обавези да прибављају сагласност од управног одбора, да ће обавезе које доспевају бити укључене у финансијске планове за наредне две године.

Табела број 17. Реализација по закљученом уговору Н-29/5 од 13. фебруара 2018. године и по спроведеном поступку ЈНМВ ЗД/18

у динарима

Назив партије	Број и датум уговора	Назив добављача	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом	Реализована на вредност (плаћено у 2018. години)	Реализована на вредност (плаћено у 2019. години)	Реализована на вредност (плаћено у 2020. години)	Укупно са ПДВ -ом	Реализовано преко 5% од уговорене вредности са ПДВ-ом
Набавка мамограф филмова	Н -29/5-1 од 13.2.2018.	„Стим“ д.о.о. Београд	1.412.570	1.695.084	530.457	459.631	699.964	1.690.052	/
Укупно:				1.695.084	530.457	459.631	699.964	1.690.052	/

Налаз (откривена неправилност) 17: Дом здравља је закључио Уговор број Н-29/5-1 од 13. фебруара 2018. године за набавку мамограф филмова, са добављачем „Стим“ д.о.о. Београд, са роком трајања до испоруке наведених количина (која је трајала три буџетске године), а да корисник буџетских средстава није прибавио сагласност управног одбора да

ће обавезе које ће доспевати бити укључене у финансијске планове за наредне две године, што није у складу са чланом 3 став 1 Уредбе о критеријумима за утврђивање природног расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година.

Препорука број 15: Одговорним лицима Дома здравља препоручујемо да приликом закључивања вишегодишњег уговора, прибаве сагласност од стране управног одбора да ће обавезе које ће доспевати бити укључене у финансијске планове, како је то прописано Уредбом о критеријумима за утврђивање природног расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година.

Отворени поступак ЈН ОП 1Д/19 – набавка дигиталног радиографског система са подним носачем РТГ цеви са испоруком

Табела број 18. Основни подаци о јавној набавци у динарима

Врста поступка: Јавна набавка отворени поступак - ЈН 1Д/19

Процењена вредност: 10.000.000 динара

Позиција из Плана јавних набавки: 1.1.1. (конто 512511) нема у одлуци

Одлука о покретању поступка јавне набавке број Н-9/1 од 21.1.2019. године		Решење о образовању комисије за јавну набавку број Н-9/2 од 21.1.2019. године				
Датум	Доносилац	Датум	Доносилац			
21.1.2019. године	Дом здравља „Стари град“ (нема органа)	21.1.2019. године	Дом здравља „Стари град“ (нема органа)			
Одлука о додели уговора број Н-9/ОДУ од 23.5.2019. године						
Уговори о набавци добра РТГ апарата						
Број уговора	Датум закључења	Датум објаве обавештења о закљученом уговору	Изабрани понуђач	Процењена вредност	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом
Н-9/4-1	6.6.2019. године	/	„Беоласер“ доо Београд	10.000.000	10.000.000	12.000.000

Увидом у конкурсну документацију, наручилац Дом здравља предвидео је додатне услове у погледу техничког и кадровског капацитета понуђача за учешће у поступку јавне набавке 1Д/19 – набавка дигиталног радиографског система са подним носачем РТГ цеви са испоруком и одредио да понуђач мора да поседује сервис за одржавање понуђене опреме на територији Републике Србије. За наведену јавну набавку пријавила су се два понуђача, од којих један поседује наведене додатне услове, док други понуђач није приложио доказе за додатне услове.

Јавна набавка мале вредности ЈНМВ 2Р/19 –набавка радова на унутрашњој хидрантској мрежи у објекту Дома здравља „Стари град“

Табела број 19. Основни подаци о јавној набавци у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности - ЈН 2Р/19

Процењена вредност: 1.649.259 динара

Позиција из Плана јавних набавки: 1.3.1. (конто 425119)

Одлука о покретању поступка јавне набавке број Н-157/1 од 14.5.2019. године		Решење о образовању комисије за јавну набавку број Н-157/2 од 14.5.2019. године				
Датум	Доносилац	Датум	Доносилац			
14.5.2020. године	Дом здравља „Стари град“	14.5.2019. године	Дом здравља „Стари град“			
Одлука о додели уговора број Н-157/ОДУ од 19. септембра 2019. године						
Уговори о извођењу радова на унутрашњој хидрантској мрежи						
Број уговора	Датум закључења	Датум објаве обавештења о закљученом уговору	Изабрани добављач по партијама	Процењена вредност	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом

Н-157/6-1	2.10.2019. године	Није донето	„Хидромонтажа 038 плус“ пр	1.649.259	765.525	765.525 није обвезник ПДВ-а
-----------	-------------------	-------------	----------------------------	-----------	---------	--------------------------------

Дом здравља је покренуо поступак јавне набавке 14. маја 2019. године за радове на хидрантској мрежи у објекту Дома здравља. Увидом у план јавних набавки број 101/1 од 1. априла 2019. године (који је у том моменту важио) јавна набавка ЈНМВ 2Р/19 – радови на унутрашњој хидрантној мрежи, није била планирана у плану јавних набавки. Међутим, касније је извршена измена и допуна плана јавних набавки број 101/2 од 9. јула 2019. године у којој је јавна набавка за радове на хидрантској мрежи број 2Р/19 планирана у плану јавних набавки.

Одредбама члана 52 став 2 Закона о јавним набавкама прописано је да у изузетним случајевима, када јавну набавку није могуће унапред планирати или из разлога хитности, наручилац може да покрене поступак јавне набавке и ако набавка није предвиђена у плану јавних набавки. Имајући у виду да је инспекција наложила да се спроведу радови на хидрантској мрежи, у циљу повећања притиска воде, који би у случају пожара омогућио адекватно гашење, ради се о набавци која се спроводила из разлога хитности и несумњиво није могла бити планирана у моменту покретања поступка јавне набавке, већ је касније унета у план јавних набавки за 2019. годину, како је и прописано за јавне набавке које се спроводе по хитном случају.

Јавна набавка број ЈНМВ 6Д/19 – Санитетски и медицински потрошни материјал

Табела број 20. Основни подаци о јавној набавци

у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности - ЈН 6Д/19 обликована по партијама (3 партије)

Процењена вредност: 345.500 динара

Позиција из Плана јавних набавки: 1.1.8. (конто 426711)

Одлука о покретању поступка јавне набавке број Н-75/1		Решење о образовању комисије за јавну набавку број Н-75/2	
Датум	Доносилац	Датум	Доносилац
25.2.2019. године	в. д. директора	25.2.2019	в.д. директор
Одлука о додели уговора број Н-75/ОДУ од 7.3.2019. године			
Уговори о набавци санитарског и дезинфекционог материјала			

На основу Извештаја о стручној оцени понуда, в.д. директора донео је Одлуку о додели уговора број Н-75/ОДУ од 7. марта 2019. године за све три партије. Истог дана, закључено је три уговора са три најповољнија понуђача. Међутим, како је за партију три – Топломер у року за подношење понуда било две понуде различитих понуђача, наручилац је могао да закључи уговор са изабраним понуђачем тек након истека рока за подношење захтева за заштиту права, како је то прописано чланом 149 став 6 Закона о јавним набавкама.

Налаз (откривена неправилност) 18: Дом здравља је за партију три – топломер за ЈНМВ 6Д/19 закључио уговор о купопродаји, пре истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача, како је то прописано чланом 112 став 6 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године.

Препорука број 16: Препоручујемо одговорним лицима Дома здравља да уговоре са изабраним понуђачима закључују тек након истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача, како је то прописано важећим одредбама Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1 јула 2020. године.

Прекорачен је уговорени износ изнад 5% вредности уговора, и то 23.682 динара.

Јавна набавка број ЈНМВ 9Д/19 – Дезинфекциони потрошни материјал

Табела број 21. Основни подаци о јавној набавци

у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности - ЈН 9Д/19 обликована по партијама (6 партија)

Процењена вредност: 458.780 динара

Позиција из Плана јавних набавки: 1.1.8. (конто 426715)

Одлука о покретању поступка јавне набавке број Н-197/1

Решење о образовању комисије за јавну набавку број Н-197/2

Датум 1.7.2019. године	Доносилац в. д. директора	Датум 1.7.2019. године	Доносилац в.д. директор
---------------------------	------------------------------	---------------------------	----------------------------

Одлука о додели уговора број Н-197/ОДУ од 12.7.2019. године

Уговори о набавци дезинфекционог материјала

Број уговора	Датум закључења	Датум објаве обавештења о закљученом уговору	Изабрани добављач по партијама	Процењена вредност	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом
Н-197/4-1	30.9.2019.	Нема обавештења о закљученом уговору	„Flora komerc“ д.о.о. Горњи Милановац (партија 1 и 5)	79.150	56.730	68.076
Н-197/6-1	12.08.2019.		„Farmalogist“ д.о.о. Београд (партија 3)	90.000	64.790	77.748
Н-197/8-1	12.8.2019.		„Pan Star“ д.о.о. Нови Сад (партија 2,4 и 6)	289.630	267.330	318.063
Укупно				458.780	388.850	463.887

Чланом 113 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да уговор о јавној набавци достави понуђачу којем је уговор додељен у року од осам дана од дана протекла рока за подношење захтева за заштиту права. Приликом закључивања наведених уговора, Дом здравља није испоштовао наведени рок.

Налаз (откривена неправилност) 19: Дом здравља није у рок од осам дана од дана протекла рока за подношење захтева за заштиту права, доставио уговор изабраним понуђачима за ЈНМВ 9Д/19 – набавка дезинфекционог потрошног материјала, што није у складу са чланом 113 став 1 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године.

Препорука број 17: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да приликом закључивања уговора у поступку јавне набавке поштују рокове прописане Законом о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.

Закључени уговори реализовани су током 2019. и 2020. године у укупном износу од 276.645 хиљада динара.

Јавна набавка број ЈНМВ 10Д/19 – Санитетски потрошни материјал

Табела број 22. Основни подаци о јавној набавци

у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности - ЈН 10Д/19 обликована по партијама (19 партија)

Процењена вредност: 1.333.224 динара

Позиција из Плана јавних набавки: 1.1.8. (конто 426715)

Одлука о покретању поступка јавне набавке број Н-277/1

Решење о образовању комисије за јавну набавку број Н-277/2

Датум 16.10.2019. године	Доносилац в. д. директора	Датум 16.10.2019. године	Доносилац в.д. директор
-----------------------------	------------------------------	-----------------------------	----------------------------

Одлука о додели уговора број Н-277/ОДУ од 6.11.2019. године

На основу Извештаја о стручној оцени понуда, в.д. директора донео је Одлуку о додели уговора број Н-277/ОДУ од 6. новембра 2019. године за 18 партија и Одлуку о обустави поступка за једну партију и то партију 13 – термо траке, из разлога што је за њу поднета неприхватљива понуда.

На основу Одлуке о додели уговора Дом здравља закључио је уговоре о купопродаји са шест добављача. Чланом 149 став 6 Закона о јавним набавкама, који је важио до 30. јуна 2020. године, прописано је да је после доношења одлуке о додели уговора, рок за подношење захтева за заштиту права пет дана у поступку јавне набавке мале вредности.

Чланом 113 став 1 истог Закона прописано је да је наручилац дужан да уговор о јавној набавци достави понуђачу којем је уговор додељен, у року од осам дана од дана протекла рока за подношење захтева за заштиту права.

Међутим, дом здравља није закључио уговоре о јавним набавкама у рок од осам дана од дана протекла рока за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 113 став 1 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године

Налаз (откривена неправилност) 20: Дом здравља није у року од осам дана од дана протекла рока за подношење захтева за заштиту права, доставио уговор изабраним понуђачима за ЈНМВ 10Д/19 – набавка санитетског потрошног материјала, што није у складу са чланом 113 став 1 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године (*Препорука број 17*).

Јавна набавка број ЈНМВ 1У/20 – Услуге осигурања имовине и лица

Табела број 23. Основни подаци о јавној набавци

у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности - ЈН 1У/20

Процењена вредност: 2.830.000 динара

Позиција из Плана јавних набавки: 1.2.5 (конто 421500)

Одлука о покретању поступка јавне набавке број Н-119/1		Решење о образовању комисије за јавну набавку број Н-119/2	
Датум	Доносилац	Датум	Доносилац
11.5.2020. године	в. д. директора	11.5.2020. године	в.д. директор
Одлука о закључењу оквирног споразума број Н-119/ООС од 13.7.2020. године			

У Финансијском плану број 77 од 13. јануара 2020. године (који је важио у тренутку покретања ове јавне набавке) планирана су средства за трошкове осигурања у укупном износу од 1.407.000 динара.

Чланом 52 став 1 Закона о јавним набавкама који је важио до 30. јуна 2020. године, прописано је да наручилац може да покрене поступак јавне набавке ако је набавка предвиђена у годишњем плану јавних набавки.

Увидом у План јавних набавки број 88 од 14. јануара 2020. године и у Прву измену плана јавних набавки за 2020. годину број 88/1 од 8. априла 2020. године (који је важио у тренутку покретања ове јавне набавке) утврђено је да није планирана јавна набавка за услуге осигурања, што није у складу са чланом 52 став 1 Закона о јавним набавкама.

Ова набавка планирана је Другом изменом плана набавки број 88/2 од 9. јула 2020. године, али не у тренутку покретања поступка јавне набавке услуге осигурања имовине и лица.

Налаз (откривена неправилност) 21: Дом здравља је покренуо поступак за услуге осигурања имовине и лица број 1У/20, а да у моменту покретања поступка иста није била предвиђена планом јавних набавки, што није у складу са чланом 52 став 1 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 30. јуна 2020. године.

Препорука број 18: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да пре покретања поступка јавне набавке исту предвиде планом јавних набавки за ту годину, како је то прописано Законом о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године.

У поступку ревизије утврђено је да Оквирни споразум за набавку услуга осигурања број Н-119-4/ОС од 13. јула 2020. године са добављачем „Uniqa neživotno osiguranje” а.д.о., Нови Београд није потписан, што су потврдила и одговорна лица писаним појашњењем број 1769 од 15. јула 2021. године.

Јавна набавка број ЈН МВ 2Д/20 - Производи за чишћење

Табела број 24. Основни подаци о јавној набавци у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности - ЈН МВ 2Д/20 обликована по партијама 26 партије

Процењена вредност: 394.864 динара

Позиција из Плана јавних набавки: 1.1.8 (конто 426811)

**Одлука о покретању поступка јавне набавке
број Н-122/1 од 4.5.2020. године**

**Решење о образовању комисије за јавну набавку
број Н-12/2 од 4.5.2020. године**

Датум

Доносилац

Датум

Доносилац

4.5.2020. године

в. д. директор

4.5.2020. године

в.д. директор

Одлука о додели уговора број Н-122/ОДУ од 21.5.2020. године

У ЈНМВ 2Д/20 - набавка производа за чишћење закључен је Уговор о купопродаји производа за чишћење број Н -122/5-1 од 10. јуна 2020 године са понуђачем „В2М“ д.о.о. Београд. Уговор је закључен за свих 26 партија на износ од 302.634 динара без ПДВ-а.

Јавна набавка број ЈНМВ 3Д/20 – Санитетски и дезинфекциони материјал

Табела број 25. Основни подаци о јавној набавци у динарима

Врста поступка: Јавна набавка мале вредности - ЈН 3Д/20 обликована по партијама 28 партије

Процењена вредност: 1.701.730 динара

Позиција из Плана јавних набавки: 1.1.5. (конто 426711)

**Одлука о покретању поступка јавне набавке
број Н-124/1 од 6.5.2020. године**

**Решење о образовању комисије за јавну набавку
број Н-124/2 од 6.5.2020. године**

Датум

Доносилац

Датум

Доносилац

6.5.2020. године

в. д. директор

6.5.2020. године

в.д. директор

Одлука о додели уговора број Н-124/ОДУ од 22. маја 2020. године

Уговори о набавци санитетског и дезинфекционог материјала

Увидом у конкурсну документацију за ЈНМВ 3Д/20 – санитетски и дезинфекциони материјал, утврђено је да наручилац није поштовао одредбе Закона о јавним набавкама у делу конкурсне документације, које се односе на техничке карактеристике (спецификације) предмета набавке код партије 14 – термо траке. У наставку следи извод из конкурсне документације, на страни 15.

Табела број 26. Извод из конкурсне документације – врста, техничке карактеристике (спецификације) са називом апарата, јединица мере и количина, партија 14 – Термо траке

Редни број	НАЗИВ И ОПИС ДОБАРА	ЈМ	Количина
1	ЕКГ траке 70*80*315 Schiller Cardiovit	ком	50
2	Траке са кепатометар марке „Grand Seiko 3100“ 57мм, пречник хилзне 14,3мм, пречник 55мм	ком	70
3	Траке за апарат тимпанометар марке „Interacustics“ модел, 112*45мм, хилзна 14,3мм, пречника 48мм	ком	150
4	Траке писача у ролни 32м за HS44 I HS66 за сервис аутоматског парног стерилизатора Гетинг HS4410ERS2	ком	5

3.3.3. Евиденција и извештаји о набавкама

Чланом 132 старог Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да прикупља и евидентира податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима, као и да у електронској форми доставља тромесечно извештаје, Управи за јавне набавке. Извештаје из става 1 овог члана, наручилац доставља најкасније до 10. у месецу који следи по истеку тромесечја.

Дом здравља је током 2019. и 2020. године тромесечно достављао Управи за јавне набавке прописане извештаје у складу са одредбом члана 132 Закона о јавним набавкама.

Табела број 27. Преглед исхода поступака јавних набавки за 2019. и 2020. годину по броју уговора

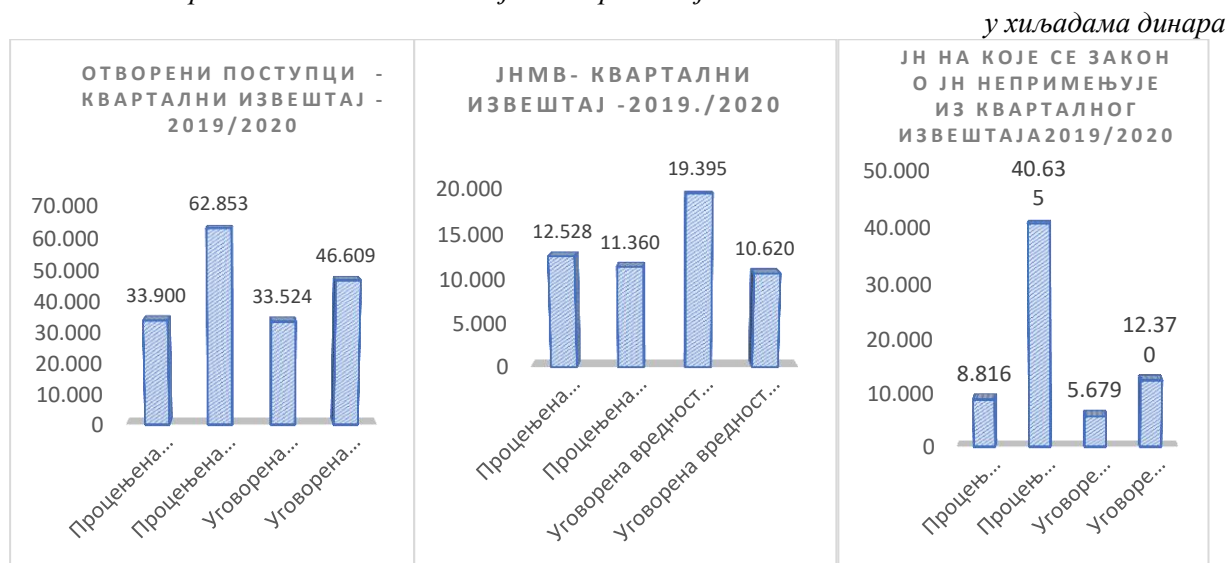
Р.б.	Опис	Број поступака великих набавки		Број малих набавки		Изузете набавке	
		2019.	2020.	2019.	2020.	2019.	2020.
1	Обустављени	0	0	0	0	0	0
2	Поништени у целини	0	0	1	0	0	0
3	Успешно спроведени	8	8	23	13	223	215
	Укупно		8	8	24	13	223

Чланом 181 став 1 Закона о јавним набавкама из 2019. године је прописано да Канцеларија за јавне набавке евидентира податке о поступцима јавних набавки и уговорима о јавним набавкама путем аутоматског прикупљања са Портала јавних набавки, док је ставом 3 истог члана прописано да је наручилац дужан да евидентира податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11–21 овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27 став 1 овог закона (изузете набавке) и да збирно објави податке на Порталу јавних набавки најкасније до 31. јануара текуће године за претходну годину.⁴²

Чланом 181 ст. 3 и 4 новог Закона о јавним набавкама је, између осталог, прописано да је наручилац дужан да евидентира податке о вредности и врсти јавних набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама, и то по сваком основу за изузеће посебно и да ове податке збирно објави на Порталу јавних набавки најкасније до 31. јануара текуће године за претходну годину.

Дом здравља је објавио на Порталу јавних набавки податке о вредности и врсти јавних набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама.⁴³

Слика број 2. Упоредни преглед процењене вредности и закључених уговора о набавкама у 2019. и 2020. години према поднетим извештајима Управи за јавне набавке⁴⁴



Дом здравља је благовремено 28. јануара 2021. године објавио на Порталу јавних набавки податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11–21 овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27 став 1 Закона о јавним набавкама за 2020. годину.

⁴² члан 181 Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“ број 91/19).

⁴³ Извештај о набавкама изузетим од примене Закона о јавним набавкама од 26. јануара 2021. године (увид на сајт <https://jnportal.ujn.gov.rs/> извршен дана 3. фебруара 2021. године);

⁴⁴ Укупне вредности закључених уговора из извештаја поднетим Управи за јавне набавке не одражавају и вредност спроведених јавних набавки у 2019. и 2020. години јер се извештаји сачињавају на основу закључених уговора у текућој години, а који могу бити закључени и на основу оквирних споразума из претходних година који су још увек на снази.

Дом здравља је за све узорковане набавке прикупљао, евидентирао и извештавао о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима за 2020. годину у складу са одредбама тада важећих закона о јавним набавкама, осим за јавну набавку 2Р/19 - Радови на унутрашњој хидрантској мрежи, са закљученим понуђачем „Хидромонтажа 038 плус“ пр. Глоговац, како је то прописано чланом 132 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 30. јуна 2020. године. Обзиром да су сви уговори који су закључени евидентирани у кварталном извештају за 2020. годину, сматра се да наведена неправилност није материјално значајна, како би се наводила као неправилност.

Налаз: Дома здравља је евидентирао и објавио на Порталу јавних набавки податке о вредности и врсти јавних набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама у складу са чланом 181 став 3 и 4 Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године.

3.4. Набавке на које се закон о јавним набавкама не примењује

Дом здравља „Стари град“ донео је Правилник о ближем уређивању поступака јавне набавке у 2020. години. Наведеним правилником прописана је одредба за набавке на које се закон не примењује.

У поступку ревизије је утврђено да је Дом здравља за набавку добара, услуга и радова на које се не примењује Закон о јавним набавкама донео Преглед набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама за 2019. и 2020. годину.

Прегледом набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама за 2019. годину планирана су средства у износу од 3.470.000 динара, а за 2020. годину средства у износу од 11.890.000 динара.

Налаз: Дом здравља је донео преглед набавки на које се Закон не примењује, у складу са донетим интерним актом из 2020. године.

Поступак јавне набавке у 2019. години

У току 2019. године спроведена су три поступка јавне набавке медицинске опреме и то један као отворени поступак и два као поступци јавних набавки мале вредности.

Јавна набавка број ЈНОП 1Д/19 спроведена је кроз отворени поступак јавне набавке за набавку РТГ уређаја чија је процењена вредност износила 10.000.000 динара. Уговор је закључен на исти износ. Након тога спроведене су још две јавне набавке медицинске опреме кроз поступке јавне набавке мале вредности, и то: набавка 2Д/19 спроведена је за набавку фрижидера за чување вакцина и набавка 7Д/19 за набавку микроскопа са камером. Укупна вредност закључених уговора кроз ове три јавне набавке износила је 10.839.600 динара без ПДВ-а.

Табела број 28. Преглед спроведених поступака набавки медицинске опреме у 2019. години

Предмет јавне набавке	Број јавне набавке	Врста поступка јавне набавке	у динарима	
			Процењена вредност ЈН (без ПДВ) из Одлуке о покретању поступка ЈН	Уговорена вредност без ПДВ-а
Набавка медицинске опреме	1Д/19	Отворени поступак јавне набавке	10.000.000	10.000.000
	2Д/19	Јавна набавка мале вредности	500.000	410.000
	7Д/19	Јавна набавка мале вредности	520.000	429.600

Табела број 29. Набавка медицинске опреме у 2019. години путем наруџбеница у динарима

Кonto	Предмет набавке	Процењена вредност	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Реализована вредност са ПДВ-ом
512511	Набавка гермицидних лампи	102.400	Milcommerce д.о.о. Београд	102.400	122.880
512511	Набавка компресора	448.700	Universe д.о.о. Београд	448.700	538.440
512511	Набавка рефлектора за стоматологију	44.000	Технодент д.о.о Нови Сад	44.000	52.800
		595.100		595.100	714.040

Дом здравља „Стари град“ је у току 2019. године набављао медицинску опрему на основу издатих наруџбеница у ревидираном износу од 595.100 динара без ПДВ-а, у складу са Законом о јавним набавкама.

Поступак јавне набавке у 2020. години

Дом здравља је у 2020. години извршио набавку добара укупне процењене вредности 6.693.839 динара (набавка лабораторијског потрошног материјала по партијама), тако што је спровео један отворени поступак 2Д/20 процењене вредности 3.826.096 динара и два поступка јавне набавке мале вредности 5Д/20 процењене вредност 2.470.497 динара и 8Д/20 процењене вредности 397.246 динара.

Табела број 30. Преглед спроведених поступака набавки лабораторијског потрошног материјала у 2020. години у динарима

Предмет јавне набавке	Број јавне набавке	Врста поступка јавне набавке	Процењена вредност ЈН (без ПДВ)	Уговорена вредност без ПДВ-а
Набавка лабораторијског потрошног материјала по партијама	2Д/20	Отворени поступак јавне набавке	3.826.096	3.791,120
	5Д/20	Јавна набавка мале вредности	2.470.497	2.032.463
	8Д/20	Јавна набавка мале вредности	397.246	374.682
		Укупно:	6.693.839	6.198.265

Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује

Чланом 7 и 7а Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30. јуна 2020. године уређене су набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује, односно које су изузете од примене овог Закона. Истим Законом дефинисано је да наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона на набавке чија процењена вредност није већа од 500.000 динара, као ни уколико укупна процењена вредност истоврсних набавки на годишњем нивоу није већа од 500.000 динара.

Дом здравља је у 2019. години закључио 272 уговора (наруџбеница) који се односе на набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

Табела број 31. Преглед ревидираних наруџбеница закључених у 2019. години у динарима

Ред. број	Предмет набавке	Процење на вредност	Добављач	Уговорена вредност	Реализована вредност са ПДВ-ом	Кonto
1	Поправка РО апарата	33.000	SIMENS d.o.o Beograd	33.000	39.600	425251
2	Сервисирање ЕХО апарата	25.000	ARTEHO d.o.o Beograd	25.000	25.000	425251
3	Сервисирање ЕХО апарата	36.000	ARTEHO d.o.o Beograd	36.000	36.000	425251
4	Сервис компресора	4.000	UNIVERSE d.o.o Beograd	4.000	4.800	425251
5	Редован сервис апарата аудометра	35.000	AUDIO BM d.o.o Novi Sad	35.000	42.000	425251
6	Редован сервис 2 ЕКГ апарата	25.000	Schiller d.o.o Beograd	18.000	21.600	425251

Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља „Стари град“, Београд у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. години и расходе за запослене у 2020. години

7	Сервис колењака и техничког мотора	36.000	MILCOMMERCE d.o.o Beograd	36.000	43.200	425251
8	Преглед и сервис ЕКГ апарата	8.900	Schiller d.o.o Beograd	8.900	10.680	425251
9	Редован сервис и замена делова Гетинг	76.060	MEDIKA PROJEKT d.o.o Beograd	76.060	91.272	425251
10	Поправка медицинског апарата	6.000	Електро Десинг Медикал d.o.o Beograd	6.000	7.200	425251
11	Сервис компресора	4.800	УНИВЕРЗЕ d.o.o Beograd	4.800	5.760	425251
12	Репарација и сервис медицинског апарат	69.110	Милкоммерц Beograd	69.110	82.932	425251
13	Сервис и набавка пацијент кабла за ЕКГ апарат	19.100	Медипро МПМ d.o.o Beograd	19.100	22.920	425251
14	Серви и замена делова на инхалаторима	11.925	Инел d.o.o Beograd	11.925	14.310	425251
15	Сервис и поправка компресора	19.500	УНИВЕРСЕ d.o.o Beograd	19.500	23.400	425251
16	Сервис сувог стерилизатора	3.300	Суперлаб d.o.o Beograd	3.300	3.960	425251
17	Редован сервис ЕХО апарата	150.000	АРТЕНО d.o.o Beograd	150.000	150.000	425251
18	Сервис аутоклава	9.180	Медика Пројект d.o.o Beograd	9.180	11.016	425251
19	Поправка ЕХО апарата	24.000	Артехо d.o.o Beograd	24.000	24.000	425251
20	Сервис ЕКГ апарата	10.200	MEDI PRO MPM d.o.o Beograd	10.200	12.240	425251
21	Сервис УЗ АПАРАТА	36.000	Артехо d.o.o Beograd	36.000	36.000	425251
22	Редован сервис аутоклава	92.100	Медика Пројект d.o.o Beograd	92.100	110.520	425251
23	Сервисирање медицинске опреме	7.000	МИЛКОМЕРЦ ЛТД d.o.o Beograd	7.000	8.400	425251
24	Сервис медицинских апарата на физикали	28.500	Електроник Десинг d.o.o Beograd	28.500	34.200	425251
25	Поправка медицинске лампе	7.090	МИЛКОМЕРЦ ЛТД d.o.o Beograd	7.090	8.508	425251
26	Поправка медицинских апарата на физикали	7.361	Електроник Десинг d.o.o Beograd	7.361	8.833	425251
27	Технички преглед медицинске опреме	32.400	МИЛКОМЕРЦ ЛТД d.o.o Beograd	32.400	38.880	425251
28	Поправка е.инсталације на микромотору	2.500	Технодент d.o.o Novi Sad	2.508	3.010	425251
29	Сервис УПС уређаја	8.000	БЕКС d.o.o Beograd	8.000	9.600	425251
30	Сервис и поправка аутоклава	9.000	Медика пројект d.o.o Beograd	9.000	10.800	425251
31	Сервис ЕКГ апарата	4.600	Медипро МПМ d.o.o Beograd	4.600	5.520	425251
32	Сервис медицинских апарата на физикали	3.000	ЕЛЕКТРО ДЕСИНГ МЕДИКАЛ d.o.o Beograd	3.000	3.600	425251
33	Сервис медицинских апарат	50.400	МИЛКОМЕРЦ ЛТД d.o.o Beograd	50.400	60.480	425251
34	Сервис ЦТГ -апарата	7.150	МЕДИКАЛ ГРОУП d.o.o Beograd	7.150	8.580	425251
35	Поправка апарата на физикали	2.360	Електроник Десинг Медикал d.o.o Beograd	2.360,00	2.832	425251
36	Сервие аутоклава	17.200	МЕДИКА ПРОЈЕКТ d.o.o Beograd	17.200	20.640	425251
37	Поправка плоче рачунара на мамографу	311.069	БЕОЛАСЕР d.o.o Beograd	311.070	373.283	425251
38	Поправка плоче рачунара на мамографу	66.000	БЕОЛАСЕР d.o.o Beograd	66.000	79.200	425251
39	Сервис УПС уређаја	17.500	ВЕКС d.o.o Beograd	17.500	21.000	425222
40	Поправка 3(три) УПС-а	10.500	ВЕКС ENERGY d.o.o Beograd	10.500	12.600	425222

Извештај о ревизији правилности пословања Дома здравља „Стари град“, Београд у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. години и расходе за запослене у 2020. години

41	Сервис УПС уређаја	18.100	БЕКС d.o.o Beograd	18.100	21.720	425222
42	Сервис УПС уређаја	16.500,00	Бекс d.o.o Beograd	16.500	19.800	425222
43	Сервис УПС уређаја	8.500	Бекс d.o.o Beograd	8.500	10.200	425222
44	Сервис УПС уређаја	26.000	БЕКС d.o.o Beograd	26.000	31.200	425222
45	Сервис УПС уређаја	7.500	Бекс d.o.o Beograd	7.500	9.000	425222
46	Сервис УПС уређаја	4.000	Бекс d.o.o Beograd	4.000	4.800	425222
47	Набавка и услуга уградње-реконструкција мреже РТГ	125.200	ИМАГЕ d.o.o Beograd	125.200	150.240	425222
48	Сервис УПС уређаја	8.000	БЕКС d.o.o Beograd	8.000	9.600	425222

Чланом 64 став 4 Закона о јавним набавкама уређено је да наручилац не може одређивати процењену вредност јавне набавке, нити може делити истоврсну јавну набавку на више набавки с намером избегавања примене овог закона или правила одређивања врсте поступка у односу на процењену вредност јавне набавке. Истоврсна јавна набавка је набавка која има исту или сличну намену, при чему исти понуђачи у односу на природу делатности коју обављају могу да је испуне.

Дом здравља је у 2020. години закључио 212 уговора (наруцбеница) који се односе на набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

Табела број 32. Преглед ревидираних наруцбеница закључених у 2020. години у динарима

Редни број	Предмет набавке	Процењена вредност	Добављач	Уговорена вредност	Реализована вредност са ПДВ-ом	Конто
1	Набавка санитетског материјала	7.550	Флора Комерц д.о.о Горњи Милановац	7.550	9.060	4267111, 4267115
2	Набавка стом.потрошног материјала	50.000	Ветметал д.о.о. Београд	49.406	59.288	4267112
3	Набавка шприц боца	8.450	Про Медиа д.о.о. Кикинда	8.450	10.140	426711
4	Набавка стом.потрошног материјала	48.917	Ветметал д.о.о. Београд	48.917	58.700	4267112
5	Набавка посуда за фецес	8.400	ДУНАВ Пласт д.о.о Инђија	8.400	10.080	4267111
6	Набавка оловке писача за аутоклав	9.000	МЕДИКА ПРОЈЕКТ	9.000	10.800	426711
7	Набавка лабораторијског материјала	28.000	Викор д.о.о Београд	25.750	30.900	426711
8	Набавка жанет шприца	44.064	Инел д.о.о Ниш	44.064	52.876	4267116
9	Набавка бесконтактнoг топломера	8.333	Призма Крагујевац	8.333	10.000	426711
10	Набавка санитетског материјала	34.000	Флора Комерц д.о.о Горњи Милановац	34.000	40.800	426711
11	Набавка стоматолошког материјала	57.418	Ветметал д.о.о. Београд	57.418	68.901	4267112
12	Набавка презерватива за гин.	6.700	Синофарм д.о.о Београд	6.624	7.948	426711
13	Набавка хлора у гранулама	21.240	Хелена Графт д.о.о. Зрењанин	21.240	25.488	4267111, 4267115
14	Набавка бесконтактних топломера	8.500	Призма Крагујевац д.о.о Крагујевац	8.500	10.200	4267111
15	Набавка сто.материјал	24.535	Ветметал д.о.о. Београд	24.535	29.442	4267112
16	Набавка ЕКГ-трака	59.000	Шилер доо Београд	59.000	70.800	426711

Прилог 4 – Увођење скраћеног радног времена у здравственим установама

4.1. Правни основ за увођење скраћеног радног времена

Запосленом који ради на нарочито тешким, напорним и за здравље штетним пословима, на којима и поред примене одговарајућих мера безбедности и заштите живота и здравља на раду, постоји повећано штетно дејство на здравље скраћује се радно време. Посебним колективним уговором за здравствене установе уређено је да се радно време скраћује сразмерно штетном дејству услова рада на здравље и радну способност запосленог.

Послодавац је дужан да донесе акт о процени ризика у писменој форми за сва радна места у радној околини и да утврди начин и мере за њихово отклањање. Општим актом, односно колективним уговором, послодавац је дужан да утврди права, обавезе и одговорности у области безбедности и здравља на раду.

Дом здравља је донео Акт о процени ризика за радна места у радној околини број 3518 од 27. јула 2012. године, којим су утврђена радна места са повећаним ризиком у следећим службама: служба за здравствену заштиту деце, служба за здравствену заштиту одраслог становништва, служба за дијагностику, служба за стоматологију и служба за немедицинске послове. Поред скраћеног радног времена, као мере заштите здравља на раду код радних места која нису са скраћеним радним временом предложено је да се редовно спроводе периодични прегледи опреме за рад, упознавање запослених са ризицима радног места, обука за безбедан и здрав рад, континуиране едукације како стручне тако и едукације комуникације и редовно спровођење периодичних лекарских прегледа.

Табела број 33. Преглед броја радних места и извршилаца према службама на којима је актом о процени ризика уведено скраћено радно време јер је утврђено као радно место са повећаним ризиком

Редни број	Службе са скраћеним временом	Акт о процени ризика	Број радника по службама	Недељни фонд сати	Дневно - радни сати
1	2	3	4	5	6
1	Служба за здравствену заштиту деце	утврђено радно место са повећаним ризиком	4	40	8
2	Служба за здравствену заштиту одраслог становништва	утврђено радно место са повећаним ризиком	8	/	/
2.1.	Одговорна сестра техничар амбуланте за ЗДР одраслих, медицинска сестра и виша медицинска сестра	утврђено радно место са повећаним ризиком	3	40	8
2.2.	Одговорна сестра техничар (кућног лечења, поливалентне патронаже, пословима на кућном лечењу)	утврђено радно место са повећаним ризиком	5	37	7,4
3	Служба специјалистичко консултативне делатности	утврђено радно место са повећаним ризиком	2	40	8
4	Служба за дијагностику	утврђено радно место са повећаним ризиком	4	/	/
4.1	Специјалиста радиологије и виши рентген техничар	утврђено радно место са повећаним ризиком	2	30	6
4.2.	Виши лабораторијски техничар и лабораторијски техничар	утврђено радно место са повећаним ризиком	2	36	7,2
5	Служба за стоматолошку здравствену заштиту	утврђено радно место са повећаним ризиком	21	/	/
5.1.	Одговорни техничари, стоматолози, одговорне сестре и специјалисти стоматологије	утврђено радно место са повећаним ризиком	16	37	7,4
5.2.	Рентген техничар стоматологије	утврђено радно место са повећаним ризиком	1	36	7,2
5.3.	Зубни техничар стоматологије	утврђено радно место са повећаним ризиком	4	40	8
5	Служба за правне, економско финансијске, техничке и друге	утврђено радно место са повећаним ризиком	5		

Редни број	Службе са скраћеним временом	Акт о процени ризика	Број радника по службама	Недељни фонд сати	Дневно - радни сати
1	2	3	4	5	6
сличне послове					
5.1.	Радник обезбеђења	утврђено радно место са повећаним ризиком	1	38	7,6
5.2.	ВКВ и КВ возачи моторног возила	утврђено радно место са повећаним ризиком	3	40	8
5.3.	Радник на одржавању чистоће лабораторијског посуђа	утврђено радно место са повећаним ризиком	1	36	7,2
УКУПНО			44		

Директор Дома здравља дао је Изјаву да одобрава Акт о процени ризика на радном месту и радној околини и да ће као послодавац преузети потпуну одговорност за примену свих мера на остваривању безбедности и здравља на раду утврђени овим актом.

Налаз: Дом здравља је донео акт о процени ризика на радном месту и у радној околини којим је извршена процена ризика и утврђена радна места са повећаним ризиком.

Скупштина Града Београда донела је Одлуку о радном времену здравствених установа чији је оснивач Град Београд број 5 од 4. јануара 2012. године. Наведеном одлуком прописано је да је радно време домова здравља радним данима у времену од 7:00 до 20:00 часова, а суботом и недељом од 8:00 до 18:00 часова. Такође, истом одлуком прописано је да рад по организационим јединицама утврђује директор посебном одлуком. На основу наведене одлуке, Директор је донео Одлуку о утврђивању распореда рада и радног времена у Дому здравља „Стари град“ у Београду, број 5/1 од 4. јануара 2012. године. Последња одлука о радном времену донета је од стране в.д. директора Дома здравља дана 23. децембра 2016. године, и то Измену Одлуке о утврђивању радног времена у Дому здравља „Стари град“ у Београду број 4463/2.

Дом здравља располаже са седам служби за медицинско особље и једном службом за немедицинско особље, као и Управом. Радно време за медицинско особље распоређено је на следећи начин:

- Служба за здравствену заштиту деце (одређено је дневно седмочасовно радно време, с тим да се субота и недеља ради према распореду);
- Служба за здравствену заштиту жена (одређено је седам сати и тридесет минута дневно, с тим да се субота и недеља ради према распореду);
- Служба за здравствену заштиту одраслих становника (одређено је седам сати и тридесет минута дневно, с тим да се субота и недеља ради према распореду);
- Служба за дијагностику (одређено је скраћено радно време које ће трајати седам и шест сати дневно, с тим да рендген који има скраћено радно време не ради суботом и недељом);
- Служба специјалистичко консултативне делатности (одређено је седам сати и тридесет минута дневно, с тим да се субота и недеља ради према распореду);
- Служба за здравствену заштиту радника (одређено је седам сати и тридесет минута дневно, с тим да се субота и недеља ради према распореду) и
- Служба за стоматолошку здравствену заштиту (одређено је седам сати и тридесет минута дневно, с тим да се субота и недеља ради према распореду).

Табела број 34. Преглед организационих јединица са скраћеним радним временом по Одлуци о утврђивању радног времена у Дому здравља „Стари град“ из 2016. године

Редни број	Организационе јединице са скраћеним радним временом по одлуци о радном времену из 2016. године	Дужина радног времена
1	2	3
1	Служба за здравствену заштиту деце	40
2	Служба за здравствену заштиту жена	40

3	Служба за здравствену заштиту одраслих становника	40
4.1	Лабораторијска дијагностика	40
4.2	Рентген дијагностика	30
4.3	Ултразвучна дијагностика	40
5	Служба специјалистичко консултативне делатности	40
6	Служба за здравствену заштиту радника	40
7	Служба за стоматолошку здравствену заштиту	40

Налаз (откривена неправилност) 22: В.д. директора Дома здравља донео је Одлуку о утврђивању распореда рада и радног времена (запосленима у служби дијагностике), која није усаглашена са Актом о процени ризика у делу распоређивања скраћеног радног времена запосленима којима је то право дато интерним актом (*Препорука број 2*).

Увидом у презентовану документацију (карнет и интерне евиденције о раду запослених), утврдили смо да скраћено радно време имају следеће организационе јединице: Лабораторијска и рендген дијагностика и одсек за ноћни и хитан пријем (службе за стоматолошку здравствену заштиту).

У Дому здравља је на дан 31. децембар 2020. године било 281 запослених који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања (на неодређено време).

Последњим Кадровским планом Дома здравља из 2019. године утврђено је да укупан број запослених на неодређено и одређено време може бити највише до 363 запослених од чега 306 запослених који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања.

Према подацима исказаним у Извршењу Плана рада Дом здравља „Стари град“ за 2020. годину утврђено је да је број запослених на неодређено време у Дому здравља био испод потребног броја запослених утврђеног нормативом за 9 извршилаца, од чега је највећи недостатак кадра забележен код доктора медицине, стоматологије и стоматолошких сестара.

Табела број 35. Преглед броја запослених у Дому здравља

Занимање	Кадровски план (КП) ⁴⁵	Норматив ⁴⁶	Разлика	Број запослених	Разлика у односу на КП	Разлика у односу на норматив
1	2	3	4 = 2 - 3	5	6 = 5 - 2	7 = 5 - 3
Медицински радници укупно:	264	253	11	242	-22	-11
Доктори медицине	73	71	2	64	-9	-7
Фармацеути, фармацеути - биохемичари	2	4	-2	2	0	-2
Здравствени радници са ВШС и ССС	157	143	14	142	-15	-1
Здравствени сарадници са ВСС, ВШС и ССС	5	3	2	6	1	3
Доктори стоматологије	11	13	-2	11	0	-2
Стоматолошке сестре са ВШС и ССС	13	16	-3	13	0	-3
Зубни техничари са ВШС и ССС	3	3	0	4	1	1
Немедицински радници укупно:	42	37	5	39	-3	2
Административни радници	17	11	5	13	-4	2
Технички и помоћни радници	25	26	-1	26	1	0
Укупан број	306	290	16	281	-25	-9

⁴⁵ Подаци преузети из Кадровског плана Дома здравља Стари град број: 112-01-607/2019-02 од 3. маја.2019. године;

4.2. Неусклађеност акта о процени ризика и правилника о организацији и систематизацији послова

Дом здравља донео је Правилник о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари град“ број 9941 од 28. марта 2018. године, измену Правилника о организацији и систематизацији послова у Дому здравља „Стари град“ број 87/2-18/1 од 6. октобра 2020. године.

Акт о процени ризика за радна места у радној околини Дома здравља „Стари град“ број 3518 који је израђен од стране запослених лица Дома здравља која су лиценцирана, донет је 27. јула 2012. године.

Акт о процени ризика израђен је пре доношења Правилника о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари град“ (измена и допуна Правилника и организацији и систематизацији послова). Потребно је извршити усаглашавање Акта о процени ризика са Правилником о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари град“ у складу са одредбама члана 6 став 1 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и радној околини.

Налаз (откривена неправилност) 23: Дом здравља није ажурирао Акт о процени ризика након доношења новог Правилника о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари град“, што није у складу са чланом 6 став 1 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту у радној околини.

Препорука број 19: Препоручујемо одговорним лицима Дома здравља да ажурирају Акт о процени ризика за радна места и у радној околини са Правилником о организацији и систематизацији послова Дома здравља „Стари град“, како је то прописано чланом 6 став 1 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и радној околини.