



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

## ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

### Дом здравља Суботица, Суботица:

<p>није у потпуности поштовао одредбе акта којим је ближе уредио поступке јавних набавки</p>	<p>је вршио набавке добара, услуга и радова уз поштовање одредби Закона о јавним набавкама, осим у делу утврђивања процењене вредности, начела обезбеђивања конкуренције и измене уговора</p>	<p>је извршио издатке у износу од 2,5 милиона супротно одредбама закљученог уговора о јавној набавци</p>	<p>је вршио обрачун и исплату зарада у складу са прописима, осим у делу обрачуна додатака на плату</p>
<p>Дом здравља није у потпуности поштовао одредбе Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, које се односе на планирање набавки, одређивање процењене вредности набавке и контроле извршења уговора.</p>	<p>Дом здравља је:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- вршио набавке добара, услуга и радова уз планирање и спровођење поступака јавних набавки, у складу са Законом о јавним набавкама;</li> <li>- у јавној набавци радова за адаптацију простора: одредио процењену вредност набавке без истраживања тржишта и усклађивања планиране процењене вредности са вредношћу радова и утврдио додатне услове који ограничавају конкуренцију;</li> <li>- извршио увећање обима дела набавки добара и услуга за више од 5% вредности уговора, без спровођења поступка јавне набавке и извршио измене уговора о јавној набавци радова, без доношења одлуке о измени уговора и објављивања исте на Порталу јавних набавки.</li> </ul>	<p>Дом здравља је у јавној набавци радова за адаптацију простора извршио издатке за:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- радове који у моменту плаћања нису били изведени,</li> <li>- опрему чије карактеристике и количине одступају од уговорених и</li> <li>- опрему која није испоручена и уграђена.</li> </ul>	<p>Дом здравља је до октобра 2020. године имао неправилно задате параметре за обрачун додатака на плату за прековремени рад запослених и додатака на плату за време проведено на раду.</p>

### ДАТЕ ПРЕПОРУКЕ

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

- поштовање одредби општег акта Дома здравља којим су ближе уређени поступци јавних набавки у погледу планирања набавки, одређивања процењене вредности и контроле извршења уговора;
- доследно поштовање одредби Закона о јавним набавкама приликом одређивања процењене вредности јавних набавки и одређивања услова и додатних услова за учешће у поступку;
- извршавање уговора о јавној набавци у складу са условима који су одређени у документацији о набавци и изабраној понуди;
- поштовање одредби Закона о јавним набавкама приликом измене обима набавки добара, услуга и радова.
- успостављање контролних активности којима ће се уредити поступци за контролу обрачуна плата, додатака и накнада.