



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

ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

I ЈАВНЕ НАБАВКЕ

- Планирање јавних набавки није вршио на основу претходно спроведеног испитивања и истраживања тржишта.
- Процењене вредности планираних јавних набавки су у претежном делу одређиване на основу резултата претходног искуства у набавци конкретног предмета набавке, а не и на основу података добијених након спроведеног истраживања тржишта које укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл.
- Није у потпуности поштовао одредбе Закона о јавним набавкама приликом сачињавања конкурсне документације.

II РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

- Актима којима се скраћује радно време запослених утврдио је скраћено радно време за 31 запосленог који обављају послове на радним местима која нису Актом о процени ризика утврђена као радна места – послови са повећаним ризиком. На тај начин је преузео обавезе и извршио расходе за часове рада који нису ефективно извршени (4.136 сати) у износу од најмање 2,7 милиона динара;
- Преузео обавезе и извршио расходе у износу од 3,4 милиона динара за додатке на плате одређеног броја запослених без сачињене и потврђене изворне рачуноводствене документације у писаној форми.



ДАТЕ ПРЕПОРУКЕ

За уређење области које су биле предмет ревизије дато је 17 препорука усмерених на то да се:

- планирање и спровођење јавних набавки, као и закључивање и праћење реализације уговора о јавним набавкама обавља у складу са прописима,
- рад са скраћеним радним временом уводи у складу са прописима,
- додаци на плату обрачунавају и исплаћују у складу са законским прописима.