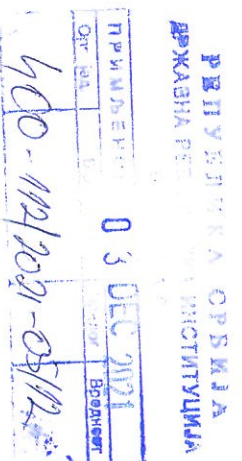




ДОМ ЗДРАВЉА
»Др Младен Стојановић«
Број: 03-2219/1-21
Дана: 30.11.2021.
Бачка Паланка



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Дом здравља „Др Младен Стојановић“ Бачка Паланка, Бачка Паланка, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАНЉАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ДОМА ЗДРАВЉА „ДР МЛАДЕН СТОЈАНОВИЋ“ БАЧКА ПАЛАНКА, У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОБЛАСТ
ЈАВНИХ НАБАВКИ У ПЕРИОДУ ОД 01. ЈАНУАРА 2019. ГОДИНЕ ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2020. ГОДИНЕ И УВОЂЕЊЕ СКРАЋЕНОГ РАДНОГ
ВРЕМЕНА У ПЕРИОДУ ОД 01. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2020. ГОДИНЕ
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-112/2021-05/11 ОД 24. АВГУСТА 2021. ГОДИНЕ

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

1

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

1. Неправилност	Дом здравља је до 1. јула 2020. године, тј. до почетка примене новоусвојеног Закона о јавним набавкама примењивао Правилник о начину обављања послова јавне набавке који није био актуриран са тада важећим
-----------------	---

	<p>прописима којима су биле уређене јавне набавке: Законом о јавним набавкама ажурираним са последњим изменама и допунама донетим у 2015. години и Правилником о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар подручја донетим у 2015. Години.</p>
2.	<p>Опис мере исправљања</p> <p>Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља да приликом спровођења поступака јавних набавки, праћења извршења уговора о јавним набавкама и контроле јавних набавки у потпуности примењује одредбе Правилника о начину обављања послова јавних набавки у Дому здравља „Др Младен Стојановић“ Бачка Паланка који се примењује од 1. јула 2020. године</p>
3.	<p>Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p> <p>Прилажемо Правилник о начину обављања послова јавних набавки у Дому Здравља “Др Младен Стојановић” Бачка Паланка.</p>

2)

1.	<p>Неправилност</p> <p>Дом здравља није приликом спровођења поступака јавних набавки, праћења извршења уговора о јавним набавкама и контроле јавних набавки поштовао одредбе чл.17, 19, 30, 32, 34, 40, 55 и 63-68 Правилника о начину обављања послова јавне набавке који се примењивао у поступцима јавних набавки покренутим до 30. јуна 2020. године (Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија, Финансијско управљање и контрола);</p>
2.	<p>Опис мере исправљања</p> <p>Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља да приликом спровођења поступака јавних набавки, праћења извршења уговора о јавним набавкама и контроле јавних набавки у потпуности примењује одредбе Правилника о начину обављања послова јавних набавки у Дому здравља „Др Младен Стојановић“ Бачка Паланка који се примењује од 1. јула 2020. године.</p>

3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо примерак споровођења једне набавке.

3)

1. Неправилност	Дом здравља није у 2020. години, након почетка примене Закона о јавним набавкама од 1. јула 2020. године па до истека године, донео посебан акт о набавкама којим би ближе уредио начин планирања, спровођење поступка јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, што није у складу са чланом 49 став 2 Закона о јавним набавкама.
2. Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља да приликом спровођења поступка јавних набавки, праћења извршења уговора о јавним набавкама и контроле јавних набавки у потпуности примењује одредбе Правилника о начину обављања послова јавних набавки у Дому здравља „Др Младен Стојановић“ Бачка Паланка који се примењује од 1. јула 2020. године.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо Правилник о начину обављања послова јавних набавки у Дому Здравља “Др Младен Стојановић” Бачка Паланка.

4)

1. Неправилност	Дом здравља није утврђивао проценењу вредност јавних набавки на основу података добијених испитивањем и истраживањем тржишта предмета јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 64 Закона о јавним набавкама који се примењивао до 30. јуна 2020. године, односно члана 29 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године.
2. Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео

	Мере и активности. Дома здравља проценује вредност сваке јавне набавке одређује на основу података добијених испитивањем и истраживањем тржишта предмета јавне набавке који морају бити валидни у време покретања поступка, а који укључују проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и слично, као и да о томе сачињавају белешку у складу са одредбама чл. 29 и 41 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо Испитивање и истраживање тржишта за јавне набавке Отреж за грејну сезону 2021/2022 и Гориво за моторна возила.

5)

1. Неправилност	Дом здравља је ускладио План јавних набавки за 2020. годину са одредбама Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године са 56 дана закашњења у односу на рок прописан Законом о јавним набавкама.
2. Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дагу препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља врши измене и допуње плана јавних набавки у случају потребе за новом набавком, као и у случају повећања процене вредности јавне набавке из првобитног плана за више од 10%, те у случају измене предмета набавке, као и покреће поступак јавне набавке ако је она предвиђена у годишњем плану јавних набавки у складу са чланом 88 ст. 4 и 6 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Није било нових усклађивања.

6)

1. Неправилност	Дом здравља није донео измену и допуњу Плана јавних набавки за 2019. годину с обзиром на то да је извршио нову набавку материјала за дијализу и повећао процену вредност јавне набавке у Плану јавних набавки за 2019. годину за више од 10%, што
-----------------	---

		није у складу са чланом 51 став 4 и 52 став 1 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља врши измене и допуне плана јавних набавки у случају потребе за новом набавком, као и у случају повећања проценјене вредности јавне набавке из првобитног плана за више од 10%, те у случају измене предмета набавке, као и покреће поступак јавне набавке ако је она предвиђена у годишњем плану јавних набавки у складу са чланом 88 ст. 4 и 6 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одговори на питања 1) Имали смо потребу за новом набавком у односу на првобитно планиране и у складу са тим смо извршили измену и допуњу Плана јавних набавки за 2021. Годину. 2) Нисмо повећали проценјену вредност неке од јавних набавки за више од 10%. 3) Нисмо вршили измену предмета јавне набавке за неку од набавки из првобитног плана. Докази - првобитни План јавних набавки за 2021. годину - допуњен План јавних набавки за 2021. годину (интерни документ и документ са Портала јавних набавки)

7)

1.	Неправилност	Дом здравља је донео одлуке о покретању поступка четири јавне набавке подељене у партије које не садрже проценјене вредности за сваку партију посебно, што није у складу са одредбама члана 53 став 1 тачка 5) Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља одлуке о покретању поступка јавне набавке подељене у партије, поред проценјене укупне вредности јавне набавке уноси и проценјене вредности за сваку партију посебно у

		о складу са чланом 91 став 1 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо четири Одлуке о покретању поступка јавних набавки које су подељене у партије.

1.	Неправилност	Дом здравља није обезбедио да сва решења о образовану комисије за спровођење поступка јавне набавке садрже рокове за извршење задатака комисије као обавезан податак и није решењем именовано заменике чланова комисије за спровођењепоступка јавне набавке, што није у складу са чланом 53 ст. 3 и 4 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља обезбеђује да сва решења о образовану комисије за спровођење поступка јавне набавке садрже рокове за извршење задатака комисије као обавезан податак у складу с 53. став. 3 и 4. Закона о јавним набавкама. Закон о јавним набавкама који се примењује од 01. јула 2020.године не познaje појам заменика члана комисије за спровођењепоступка јавне набавке, а Дом здравља именује за поступак комисију од најмање 3 члана, уколико је то потребно у складу чланом 92. Закона о јавним набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо ошукке о покретању поступка три јавне набавке.

9)

1.	Неправилност	Дом здравља није обезбедио доказе о непостојању сукоба интереса свих чланова комисије за спровођење поступка најмање шест јавних набавки јер нису сви чланови комисије потписали изјаву којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса, а узели су учешће у спровођењу истих, што није у складу са одредбама члана 54 ст. 9 и 10 Закона о јавним набавкама који се примењивао до 1. јула 2020. године
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Одговорна лица Дома здравља обезбеђују да сваки члан комисије за јавну набавку, односно лице које спроводи поступак јавне набавке

	попише изјаву о постојању или непостојању сукоба интереса како би се избегло нарушавање начела обезбеђења конкуренције и једнакости привредних субјеката како је то прописано чланом 50 ст. 7 и 8 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо Изјаве о непостојању сукоба интереса.

10)

1. Неправилност	Дом здравља није објавио на својој интернет страници позиве за подношење понуда за најмање шест јавних набавки, што није у складу са одредбама члана 57. став 2. Закона о јавним набавкама који се примењивао у поступцима јавних набавки покренутим до 1. јула 2020. године.
2. Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља објављује документа на Порталу јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Портал јавних набавки.

11)

1. Неправилност	Дом здравља није обезбедио да модели уговора као обавезни елемент конкурсне документације и уговора о набавци добара и услуга закључени у трајању до 12 месеци који се извршавају у две буџетске године, садрже 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 није 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
2.	Опис мере исправљања
	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља даје обезбеђује да модели уговора, као обавезни део конкурсне документације, као и закључени уговори у трајању до 12 месеци чије се плаћање реализује у две буџетске године садрже 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 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.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета
	Прилажемо Моделе уговора и закључене уговоре.

12)

1.	Неправилност	Дом здравља није обезбедио да Упутство понуђачима како да сачине понуду, као обавезан елемент конкурсне документације у поступцима најмање 12 јавних набавки садржи све податке прописане чланом члан 74 став 2 Закона о јавним набавкама и 9 Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља даје Упутство понуђачима како да сачине понуду, као обавезан елемент конкурсне документације у поступцима јавних набавки тј. сачињавају у складу са одредбама члана 10 Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки
3.	Докази који се прилажу уз овај	Прилажемо Упутство понуђачима како да саставе

извештај да је мера исправљања предузета	понуду јавне набавке Гориво за моторна возила.
--	--

13)

1. Неправилност	Дом здравља је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке средстава за хигијену одредио имплементацију стандарда ISO 14001 (заштита животне средине) иако се истовремено један од обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке односи на поштовање обавеза које проистичу из прописа о заштити животне средине, што није у складу са одредбом члана 75 став 2 Закона о јавним набавкама, који се примењивао до 30. јуна 2020. године (Прилог 3 – Јавне набавке, Спровођење поступака јавних набавки);
2. Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дагу препоруку и предузео мере и активности Дом здравља да обезбеђује да критеријуми за избор привредног субјекта буду у логичкој вези и сразмерни са предметом набавке, тј. обезбеђује поштовање начела обезбеђивања конкуренције и забране дискриминације тако што не користи дискриминаторске критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, техничке спецификације и критеријуме за доделу уговора који онемогућавају било којег привредног субјекта да учествује у поступку јавне набавке у складу са чл. 7 и 114 став 4 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо конкурсну документацију за јавну набавку Средства за хигијену у 2021. години.

14)

1. Неправилност	Дом здравља је конкурсном документацијом: - у поступку јавне набавке услуга осигурања као додатни услов одредио примену стандарда ISO 27001 (систем менаџмента заштите и безбедности информација) који није у логичкој вези са предметом јавне набавке
-----------------	--

	<p>и - у поступку јавне набавке средстава за хигијену као додатни услов у погледу кадровског капацитета захтевао минимум пет запослених чиме се дискриминишу понуђачи који ангажују лица ван радног односа, што није у складу са чланом 10 став 2 и чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 30. јуна 2020. године.</p>
<p>2. Опис мере исправљања</p>	<p>Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља да обезбеђује да критеријуми за избор привредног субјекта буду у логичкој вези и сразмерни са предметом набавке, тј. обезбеђује поштовање начела обезбеђивања конкуренције и зашране дискриминације тако што не користи дискриминаторске критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, техничке спецификације и критеријуме за доделу уговора који онемогућавају било којег привредног субјекта да учествује у поступку јавне набавке у складу са чл. 7 и 114 став 4 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године</p>
<p>3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>Прилажемо конкурсну документацију за јавну набавку Премија осигурања имовине и запослених у 2021. години.</p>

15)

<p>1. Неправилност</p>	<p>Дом здравља није објавио на својој интернет страници конкурсну документацију и њене измене и допуне за најмање седам јавних набавки, што није у складу са одредбама члана 62 став 1 и члана 63 став 1 Закона о јавним набавкама.</p>
<p>2. Опис мере исправљања</p>	<p>Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља објављује документа на Порталу јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године.</p>
<p>3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<p>Портал јавних набавки.</p>

16)

1. Неправилност	Дом здравља није припремио конкурсну документацију јавне набавке мале вредности за радове на адаптацији амбулантни тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду јер није ускладио податке о начину и условима плаћања у Упутству понуђачима како да сачине понуду и Моделу уговора, што није у складу са чланом 61 став 1 Закона о јавним набавкама који се примењивао до 30. јуна 2020. године.
2. Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља је успоставио контролне активности којима се обезбеђује усклађеност података у свим елементима конкурсне документације, односно конкурсна документација сачињава тако да омогући припрему и подношење понуде, односно пријаве у складу са чланом 93. став 1 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо Позиве за подношење понуда са моделима уговора за четири јавне набавке.

17)

1. Неправилност	Дом здравља је у поступку јавне набавке мале вредности радова на адаптацији амбулантни објавио појашњење конкурсне документације које по својој суштини представља измене и допуње конкурсне документације, а да није продужио рок за подношење понуда с обзиром да је изменио и допунио конкурсну документацију четири дана пре истека рока за подношење понуда, што није у складу са одредбама члана 63 став 5 Закона о јавним набавкама који се примењивао до 30. јуна 2020. године
2. Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља измене и допуње

	конкурсне документације као и додатна објашњења потенцијалним понуђачима вези са истом, врше на начин прописан одредбама чл. 87, 96 и 97 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета
	Прилажемо Исправку-обавештење о изменама или додатним информацијама јавног позива набавке Стоματοлошки потрошни материјал.

18)

1.	Неправилност	Дом здравља није обезбедио да записници о отварању понуда у поступцима јавних набавки подељених у партије, поред укупне процене вредности јавне набавке, садрже и податке о процененој вредности посебно за сваку партију, што није у складу са чланом 104 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дагу препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља је обезбедио контролне механизме којима се обезбеђује да извештај о поступку јавне набавке подељене у партије који се саставља након спроведене стручне оцене понуда односно пријава, између осталих података, садржи проценену вредност јавне набавке посебно за сваку партију у складу са чланом 145 став 2 тачка 1 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Достављамо Извештаје о поступку јавних набавки подељених у партије (Стоматолошки потрошни материјал и Ортев за грејну сезону 2021/2022)

19)

1.	Неправилност	Дом здравља није обезбедио да записници о отварању понуда у поступку најмање осам јавних набавки буду потписани од стране свих чланова комисије који су присуствовали отварању понуда, што није у складу са чланом 104 став 6 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дагу препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља је обезбедио

	контролне механизме којима се обезбеђује да заштитници о отварању понуда, када поступак јавних набавки спроводи комисија буде потписан од свих чланова комисије у складу са Законом о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета
	Достављамо Извештаје о поступку јавних набавки потписани од стране свих чланова комисије који су присуствовали отварању понуда. (Гориво за моторна возила, Сервис и поправка моторних возила, Одношење инфективног отпада)

20)

1.	Неправилност	Дом здравља није обезбедио да извештаји о стручној оцени понуда у поступцима јавних набавки подељених у партије, поред укупне проценене вредности јавне набавке, садрже и податке о процененој вредности посебно за сваку партију, што није у складу са чланом 105 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама који се примењивао до 30. јуна 2021. године.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дагу препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља обезбеђује да извештаји о стручној оцени понуда у поступцима јавних набавки подељених у партије, поред укупне проценене вредности јавне набавке, садрже и податке о процененој вредности посебно за сваку партију, што није у складу са чланом 145. став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Достављамо Извештаје о поступку јавних набавки подељених у партије (Стоматолошки потрошни материјал и Оргев за грејну сезону 2021/2022)

21)

1.	Неправилност	Дом здравља је у поступцима јавних набавки медицинских помагала и материјала за дијализу доделио уговоре понуђачима чија понуда прелази износ проценене вредности јавне набавке за најмање 2,97 милиона динара, а да о томе није доставио образложен извештај Управи за јавне набавке и
----	--------------	---

	Државној ревизорској институцији, као и да се претходно није уверио да понуђена цена није већа од уопоредиве тржишне цене, што није у складу са одредбама члана 107 ст. 4 и 5 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дома здравља је успоставио контролне активности за праћење извршења уговора закључених у спроведеним поступцима јавних набавки, како би се смањило ризик од преузимања обавеза и извршавања расхода који нису у складу са чланом 160. Закона о јавним набавкама, који је у примени од 1. јула 2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета Прилажемо Измену плана јавних набавки за 2021 годину. Прилажемо Анекс уговора са добављачем Adoc d.d.o., Београд.

22)

1.	Неправилност Дом здравља је у позиву за подношење понуда за јавну набавку мале вредности санитарског и медицинског материјала одредио рок за доношење одлуке о додели уговора дужи од прописаног, што није у складу са чланом 108 став 3 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља примењује рок за доношење одлуке о додели уговора је у складу с прописаним, тј. у складу са Закона о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета Према садашњем закону о јавним набавкама прилажемо Обавештење о додели уговора.

23)

1.	Неправилност Дом здравља није објавио на својој интернет страници одлуке о додели уговора у поступцима три јавне набавке, што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама.
----	--

2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља објављује документа на Порталу јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Портал јавних набавки.

24)

1.	Неправилност	Дом здравља је код шест закључених уговора о јавним набавкама у 2019. и 2020. години повећао обим набавке за више од 5% од вредности уговора, односно, за укупно 11,16 милиона динара, без спровођења поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 115 став 1 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дома здравља је успоставио контролне активности у делу праћења извршења уговора којима обезбеђује да се набавка добара, услуга или радова врши до вредности закљученог уговора како би се смањило ризик од преузимања обавеза и извршавања расхода који нису у складу са чланом 160 Закона о јавним набавкама, који се примењује од 1. јула 2020. године
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Биће достављено накнадно.

25)

1.	Неправилност	Дом здравља није објављивао обавештења о закљученим уговорима о јавним набавкама на Порталу јавних набавки у року утврђеном у члану 116 став 1 Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља обавештење о

		додели уговора објављује у року прописаном чланом 109 став 1 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо доказе да су обавештења о додели уговора у четвори поступка јавне набавке објављена у законском року.

26)

1.	Неправилност	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља је извршио набавку дела канцеларијског и санитарског материјала, услуга интернета и дела услуга за одржавање софтвера и услуга за одржавање медицинске опреме у вредности од 5,27 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузете од примене Закона о јавним набавкама, што није у складу са чл. 7 и 39 став 2 Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио дату препоруку и предузео мере и активности. Дом здравља је увео контролне поступке којима обезбеђује спровођење поступака јавне набавке за све набавке које нису изузете од примене Закона о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Биће достављено накнадно.

II

Дом здравља није усвојио стратегију управљања ризиком што није у складу са одредбама члана 7 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија, Финансијско управљање и контрола), Неправилности које су обухваћене налагама приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
	Дом здравља је објавио усклађени План јавних набавки за 2020. годину на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана	Дом здравља је објавио усклађени План јавних набавки за 2020. годину на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана	Немања Радошевић, службеник за јавне набавке	предузето

<p>28</p> <p>Дом здравља је уговорима о раду/анексима уговора о раду и Олдуком о радном времену утврдио скраћено радно време запосленима који обављају послове на радним местима која утврђена као радна места са повећаним ризиком, што није у складу са одредбом члана 52 ст. 1 и 2 Закона о раду и чл. 37 и 38 став 1 и 2 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе. На тај начин, увођењем скраћеног радног времена овим лицима, преузете су обавезе и извршени расходи за плате, по основу часова рада који нису ефективно извршени у износу од најмање 3,24 милиона динара, што није у складу са одредбом члана 56 став 4 Закона о буџетском систему²⁰ (Прилог 4 – Увођење скраћеног радног времена, Утврђивање права на рад са скраћеним радним временом).</p>	<p>доношења, али не и на својој интернет страници, што није у складу са одредбама члана 88 став 3 Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Јавне набавке, Интерна регулатива и планирање јавних набавки);</p>	<p>доношења, и на својој интернет страници, у складу са одредбама члана 88 став 3 Закона о јавним набавкама</p>	<p>Др Срђана Крстоношић, доктор медицине-мастер, специјалиста психијатрије, в.д. директора</p>	<p>30. 08. 2022. године</p>
<p>29</p> <p>Дом здравља није усвојио стратегију управљања ризиком што није у складу са одредбама члана 7 Правилника о заједничким</p>	<p>Дом здравља ће рад са скраћеним радним временом утврдити за обављање послова само на оним радним местима која су у складу са извршеном проценом ризика и стручном анализом службе медицине рада утврђена као радна места с повећаним ризиком, како је то прописано чланом 52 ст.1 и 2 Закона о раду и чланом 37 и 38 став 1 и 2 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе</p>	<p>Дом здравља ће донети Акциони план за доношење стратегије управљања ризикима којим ће дефинисати задатке, односно</p>	<p>Др Срђана Крстоношић, доктор медицине-мастер, специјалиста психијатрије, в.д. директора</p>	<p>30. 08. 2022. године</p>

	<p>критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија, Финансијско управљање и контрола);</p>		
<p>30</p>	<p>Дом здравља је Одлуком о радном времену утврдио рад са скраћеним радним временом на радним местима која Актом о процени ризика нису утврђена као радна места са повећаним ризиком, што није у складу са чланом 52 ст. 1 и 2 Закона о раду и чл. 37 и 38 ст. 1 и 2 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија, Финансијско управљање и контрола);</p>	<p>Дом здравља ће рад са скраћеним радним временом утврдити за обављање послова само на оним радним местима која су у складу са извршеном проценом ризика и стручном анализом службе медицине рада утврђена као радна места са повећаним ризиком, како је то прописано чланом 52 ст.1 и 2 Закона о раду и чланом 37 и 38 став 1 и 2 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе. У складу с наведеним Дом здравља уколико се радно време са скраћеним радним временом према Одлуци о радном времену буде разликовало од скраћеног радног времена утврђеног Актом о процени ризика донети нову одлуку о радном времену</p>	<p>Др Срђана Крстоношић, доктор медицине-мастер, специјалиста психијатрије, в.д. директора</p>
<p>31</p>	<p>Дом здравља није усагласио податке о унутрашњим организационим јединицама и систематизованим пословима у Акту о процени ризика са Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова, што није у складу са</p>	<p>Дом здравља ће обезбедити да подаци о унутрашњим организационим јединицама и у оквиру њих систематизованим пословима утврђени у Правилнику о унутрашњој организацији и систематизацији послова и новом Акту о процени ризика буду</p>	<p>Др Срђана Крстоношић, доктор медицине-мастер, специјалиста психијатрије, в.д. директора</p> <p>30. 08. 2022. године</p>

<p>Одредбама члана 6 став 1 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и радној околини (Прилог 4 – Увођење скраћеног радног времена, Акт о процени ризика за радна места у радној околини);</p>	<p>међусобно сагласни</p>		
<p>32 . Дом здравља није успоставио интерну ревизију на један од начина предвиђених чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору (Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија, Интерна ревизија);</p>	<p>Дом здравља ће започети процедуру промене статута Дома здравља. За исто потребна сагласност оснивача (Покрајинске Владе АПВ) и прегодно позитивно мишљење Министарства здравља. У контактима с Покрајинским секретаријатом за здравство имамо сазнања да је у припреми нов Правилник о ближим условима за обављање здравствене делатности у здравственим установама и другим облицима здравствене делатности. Из истих разлога Дом здравља још није започео процедуру промене статута јер с истим правилником статут мора бити усклађен. Такође Дом здравља ће по доношењу новог статута приступити израдити измена акта о унутрашњој организацији и систематизацији послова којим би било утврђено радно место интерног ревизора.</p> <p>Уколико не буде именован интерни ревизор обављање интерне ревизије вршиће се од стране јединице интерне ревизије другог корисника јавних средстава, на основу споразума, уз претходну сагласност Централне јединице за</p>	<p>Др Срђана Крстоношић, доктор медицине-мастер, специјалиста психијатрије, в.д. директора</p>	<p>30. 08. 2022. године</p>

		хармонизацију финансија	Министарства		

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете: *нпр. акциони план...*

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или знање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
2	...			
3				

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

– *нпр. акциони план...*

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

функција
В. Д. ДИРЕКТОРА

Др Срђана Крстоношић

доктор медицине-мастер, специјалиста психијатрије



(потпис)