

Матични број: 08010714

ПИБ: 100535469

Текући рачун: 840-481661-57

e-mail: dzspazova@gmail.com

Број 1660/21

Стара Пазова

ул. Владимира Хурбана број 2.

Дана. 21.03.2022. године

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

**БЕОГРАД
Макензијева 41.**

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији /“Сл. Гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18/ субјект ревизије Дом здравља „Др Јован Јовановић Змај“ Стара Пазова, ул. Владимира Хурбана бр.2, подноси следећи:

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилности пословања Дома здравља „Др Јован Јовановић Змај“ Стара Пазова у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за запослене у 2020. године

Број 400-964/2021-05/11

Број и датум извештаја о ревизији: 400-964/2021-05/11 од 16.12.2021. 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:

I

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

1)

1.	Неправилност	Дом здравља није сачинио у писаној форми план потребе домара, услуга и радова за набавке које самостално спроводи
2.	Опис мере исправљања	1) Сходно препоруци број 4. све фазе и све радње у поступку јавних набавки се евидентирају и документују, те је пре доношења Плана јавних набавки за 2022. годину сачињен у писаном облику и План потреба
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	План потреба, доказ бр. 4.

2)

1.	Неправилност	Дом здравља је у три поступка јавне набавке одредио рок за подношење понуда који је краћи од 30 дана због чега није био примерен времену потребном за припрему прихватљиве понуде
2.	Опис мере исправљања	Сходно препоруци број 5. позив за подношење понуда сачињен је у складу са одредбама Закона о јавним набавкама Преговарачки поступак, поступак са дијалогом нису вођени али ће се у случају спровођења поштовати све законске одредбе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ бр. 5. Поступак јавне набавке

3)

1.	Неправилност	Дом здравља је у осам поступака јавне набавке објавио позив на порталу јавних набавки који не садржи све елементе прописане прилогом ЗБ раније важећег Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	Сходно препоруци број 6. рок за подношење понуда у поступцима јавних набавки утврђује се у складу са одредбама Закона о јавним набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ бр. 6. Поступак јавне набавке

4)

1.	Неправилност	Дом здравља није моделом уговора у поступцима јавних набавки за уговоре који се закључују на период од 12 месеци а чија реализација обухвата две буџетске године, 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
2.	Опис мере исправљања	У складу са препоруком бр. 9. модел уговора код јавне набавке чија реализација обухвата две буџетске године сачињен је тако да садржи одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава које ће им за ту намену бити одобрене у тој календарској години
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ бр. 9 модел уговора за постпак јн набавке горива

5)

1.	Неправилност	Дом здравља је након истека прописаног рока од 5 дана објавио на Порталу јавних набавки обавештење о закљученом уговору
2.	Опис мере исправљања	Након спроведених поступака јавне набавке, обавештење о додели уговора објављује се у складу са важећим Законом о јавним набавкама – препорука бој 11
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ бр. 11 обавештење

6)

Неправилност	Дом здравља је за две партије у поступку јавне набавке медицинских помагала донео одлуку о обустави која не садржи упутство о правном средству, није објављена и није објављено обавештење о обустави на Порталу јавних набавки
Опис мере исправљања	Одлуке о обустави или поништењу поступка објављују се у складу са Законом о јавним набавкама /препука 12/
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ бр. 12 објављене одлуке на порталу јавних набавки

7)

1.	Неправилност	Дом здравља је доделио уговор о јавној набавци санације кровног покривача уговорене вредности 404.000 динара понуђачу који је учествовао у припреми дела конкурсне документације и то техничке спецификације
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља у посматраном периоду од достављања извештаја до момента одзивног извештаја није имао такву врсту поступка као што је поступак санације кровног прекривача, али без обзира на наведено, сходно препоруци број 13, у до сада спроведеним поступцима није било нарушавања конкуренције јер ни на који начин није било укључивања потенцијалних понуђача у припрему поступка. Све мере које обезбеђују ненарушавање конкуренције биће предузимане и убудуће.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

8)

1.	Неправилност	Дом здравља је, у поступку јавне набавке услуга одржавања возног парка, приликом оцене понуде погрешно разматрао процењену вредност партије, и тај начин одбио као неприхватљиву понуду једног од понуђача иако су све понуде биле неприхватљиве.
2.	Опис мере исправљања	Поступак за услуге одржавања возног парка није спровођен у посматраном периоду, те нисмо у могућности да доставимо доказ о поштовању препоруке број 14. Напомињемо да ће се се у спровођењу поступка установа стриктно придржавати и ове и осталих препорука. Препорука да се преглед, стручна оцена и рангирање

		понуда врши у складу са Законом о јавним набавком усвојена је у другим поступцима који су спровођени о чему вам достављамо доказ.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Стручна оцена – препорука 14

9)

1.	Неправилност	Дом здравља није обликовао јавну набавку горива по партијама на основу објективних критеријума према врсти, количини, својствима добра које набавља
2.	Опис мере исправљања	Обликовање предмета јавне набавке врши се у складу са Законом о јавним набавкама – препорука број 15
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ бр,15 – јавна набавка лабораторија

10)

1.	Неправилност	Акт о процени ризика не садржи закључак о свим радним местима која су утврђена као места са повећаним ризиком што је имало за последицу погрешну примену прописа о скраћеном радном времену.
2.	Опис мере исправљања	Како је Акт о процени ризика садржао закључак који није обухватио сва радна места, а до истога је дошло услед техничке грешке, у складу са препоруком број 23 извршена је корекција закључка који у прилогу достављамо
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ бр 23 и 23- измена акта о процени ризика

11)

1.	Неправилност	Акт о процени ризика није ажуриран након измене акта о систематизацији радних места
2.	Опис мере исправљања	Сходно препоруци број 24 извршено је ажурирање Акта о процени ризика
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ бр 23 и 24- измена акта о процени ризика

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

Поједине неправилности су отклоњене:

1)

1.	Неправилност	Дом здравља није објавио огласе о јавној набавци чија је процењена вредност била већа од пет милиона на Порталу службених гласила РС и базе прописа у три поступка јавне набавке
2.	Опис мере исправљања	Сходно препоуци број 7. јавни позив, у поступку чија је вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављена је и на Порталу јавних набавки и на Порталу службених гласила Републике Србије
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ бр 7. Оглас и профактура Службеног гласника

2)

1.	Неправилност	Дом здравља након измена и допуна конкурсне
----	--------------	---

		документације није усагласио њене различите делове у поступку јавне набавке медицинских помагала
2.	Опис мере исправљања	При измени конкурсне документације извршена је измена и усаглашавање свих делова документације те је омогућено да понуђачи припреме прихватљиве понуде што је унето у препоруку број 8
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	доказ 8 измена конкурсне документације

3)

1.	Неправилност	Дом здравља је у конкурсној документацији за два поступка јавне набавке предвидео додатне услове у погледу техничког капацитета којим се ограничава конкуренција и нарушава једнакост понуђача, односно услови нису у логичкој вези са предметом јавне набавке
2.	Опис мере исправљања	Ни у једном поступку који је спровођен нису постављани додатни услови који на био који начин дискриминишу понуђаче , односно не ограничава се конкуренција и сви услови су у логичкој вези са предметом јавне набавке - препорука број 10
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ поступци јавних набавки

4)

1.	Неправилност	Дом здравља је за пет уговора повећао обим набавке до 5% првобитне вредности уговора закљученог у поступку јавне набавке а није донео и објавио одлуку о измени уговора и доставио извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији.
2.	Опис мере исправљања	Измена уговора у посматраном периоду вршена је у

		складу са одредбама чланова 155 - 162. Закона о јавним набавкама што је и садржина препоруке број 16.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Анекс уговора - 16

5)

1.	Неправилност	Дом здравља је преузео обавезе и извршио расходе у износу од најмање 435.264 динара за набавку потрошног материјала и резервних делова у поступку јавне набавке услуга одржавања возног парка а који није имао за предмет набавку потрошног материјала и резервних делова и који ни на који начин нису вредновани приликом оцене и рангирања понуда у складу са критеријумом „економски најповољнија понуда“ односно без спроведеног поступка јавне набавке
2.	Опис мере исправљања	Јавна набавка одржавања возила и набавке резервних делова није вршена, али су у другим поступцима који су спровођени спецификацијом и кроз образац понуде дефинисани и врста предмета и количина и спровођени су у одговарајућем поступку сходно препоруци број 17. У спровођењу набавке одржавања возила и набавке резервних делова предузеће се све активности које ће омогућити исправљање неправилности а према могућностима конкретне набавке.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ бр 17

6)

Неправилност	Дом здравља је закључио три уговора о набавци услуга интернета и мобилне телефоније у 2019. години на рок од 24 месеца без спроведеног поступка јавне набавке иако нису постојали разлози за изузеће од примене поступка Закона о јавним набавкама јер није правилно одредио процењену вредност набавке.
Опис мере исправљања	Кроз план јавних набавки за 2022. годину утврђена је процењена вредност јавне набавке услуге мобилне телефоније и интернета на који се не примењује Закон о јавним набавкама. Поред наведеног, износи за утрошак мобилне телефоније ограничени су запосленима, тако да преко одређеног лимита запослени сами плаћају трошкове - препорука 22.
Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	доказ 22

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Дом здравља је преузео обавезе и извршио расходе у износу од најмање 435.264 динара за набавку потрошног материјала и резервних делова у поступку јавне набавке услуга одржавања возног парка а који није имао за предмет набавку потрошног материјала и резервних делова и који ни на који начин нису вредновани приликом оцене и рангирања понуда у складу са критеријумом „економски најповољнија понуда“ односно без спроведеног поступка јавне набавке	Потрошни материјал и резервни делови /према могућностима/ спровешеће се у посебном поступку јавне набавке – препорука 17	Директор Дома здравља Службеник за јавне набавке Комсија за јавне набавке	30.06.2022
2	Дом здравља је преузео обавезе и у износу од најмање 154.272 динара за набавку услуга лимарско фарбарских радова за 2019-у годину без доказа о броју радних сати утрошених за пружање ових услуга	Сва извршења уговора, пратиће се уз стрикну контролу, у зависности од врсте уговора, сходно препоруци 18	Директор и руководилац финансијске службе Дома здравља кроз задуживање лица која су одговорна за праћење извршења за сваку конкретну набавку	30.06.2022
3	Дом здравља је по истеку уговора за набавку услуга одржавања софтвера „Е-картон“ користио ове услуге у току 2019. и 2020. године и по том основу преузео обавезе најмање у износу од 593.600 динара а да није спровео поступак јавне набавке .	Кроз појачану контролу извршења уговора и времена трајања, максимално ће се спречити презимање обавеза на набавке мимо важећих уговора сходно препоруци 19	Директор и руководилац финансијске службе Дома здравља кроз задуживање лица која су одговорна за праћење извршења за сваку конкретну набавку	30.06.2022.
4	Дом здравља је током 2020. године набавио од различитих добављача добра и услуге најмање у износу од 2.608,568 динара без примене поступка прописаног за набавке на које се закон не примењује, односно	Истраживање тржишта, прикупљање понуда, све активности прописане Правилника о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, друштвених и других услуга у Дому	Службеник за јавне набавке	30.06.2022.

	није обезбедио конкуренцију и пружио доказе да уговорена цена није већа од упоредиве тржишне цене	здравља – препорука 20		
5	Дом здравља је у 2019. години набавио уговоритељске услуге најмање у износу од 1.375.590 динара на основу фактуре без закљученог уговора и спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.	Спроводиће се сви поступци, а на уговоритељске услуге на које се Закон о јавним набавкама не примењује, примењиваће се одредбе Правилника о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, друштвених и других услуга у Дому здравља „Др Јован Јовановић Змај“ Стара Пазова-препука 21	Службеник за јавне набавке	30.11.2022.
6	Дом здравља није донео норматив потрошње горива за моторна возила и није успоставио писане процедуре и контролне активности за контролу преузимања и правдања потрошње горива, као и поделу одговорности запослених у том процесу	Доношење правилника о потрошњи горива, употреби службених возила и контроли – препорука 2	Директор Дома здравља. До дана одзивог извештаја предузете су одређене мере и активности по наведеном / одлука	30.06.2022.
7.	Дом здравља није формирао посебан тим за контролу јавних набавки и није преузео активности на спровођењу контроле јавних набавки Дом здравља није одредио лица за праћење извршења конкретних уговора о јавној набавци који су извршавани током 2019. и 2020. године и није применио све поступке и процедуре за праћење извршења уговора о јавној набавци прописане интерним актом	Сва извршења уговора, пратиће се уз стрикну контролу, у зависности од врсте уговора препорука - 1	Директор и руководилац финансијске службе Дома здравља кроз задуживање лица која су одговорна за праћење извршења за сваку конкретну набавку Формиртње тима за контролу набавки Тим за контолу набавки	30.06.2022.

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

– Акциони план

III

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

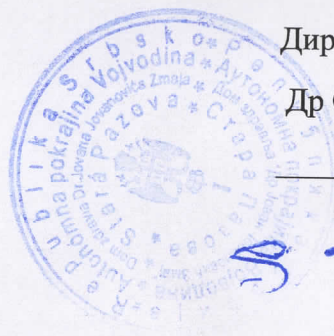
РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Дом здравља није успоставио интерну ревизију	Успостављање интерне ревизије Одређивање лица која ће обављати послове интерне контроле и интерне ревизије Едукација Имплементација	Директор и руководилац финансијске службе Дома здравља	30.11.2024.

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

– *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.



Директор Дома здравља

Др Снежана Табаковић

(потпис)

S. Tabaković