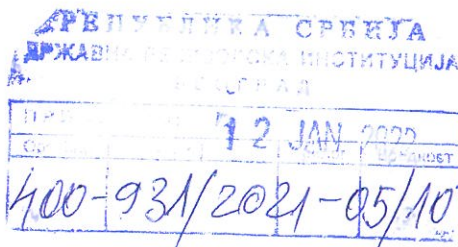


Дом здравља Оџаци
ул. Мостонга бр. 25
матични број: 08007632
ПИБ: 101570033
ВЕБ: www.dzodzaci.org.rs



ДОМ ЗДРАВЉА
са потпуном пословношћу
Број: 07/22
10.01.2022. год.
ОЏАЦИ

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 Оџаци, Мостонга 25 Оџаци, (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

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

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-931/2021-05/9 од 11. октобра 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 објавио на Порталу јавних набавки податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11-21 и члана 27 став 1 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године, што није у складу са чланом 181 истог Закона.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља „Оџаци“ је прихватио препоруку ДРИ те је ради отклањања наведене неправилности, објавио на Порталу јавних набавки податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11-21 и члана 27. став 1. Закона о јавним набавкама (Сл.гласник 91/2019), за 2021. годину, у свему према члану 181. Закона о јавним набавкама (Сл.гласник 91/2019) и према Упутству које Канцеларија за јавне набавке објављује на својој интернет страници
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Дом здравља „Оџаци“ прилаже годишњи извештај, за 2021. годину, из члана 181. Закона о јавним набавкама, који је поднет према Упутству које Канцеларија за јавне набавке објављује на својој интернет страници. Извештај у форми која се генерише на Порталу јавних набавки.

		Доказ (слика екрана) о објављивању на Порталу јавних набавки, података о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11-21 и члана 27. став 1. Закона о јавним набавкама који је у прџмени од 1. јула 2020. године за 2021. годину. *наведени подаци су доступни на следећем линку: https://jnportal.ujn.gov.rs/annual-reports
1.	Неправилност	Део фактура као рачуноводствених исправа, на основу којих се евидентирају пословне промене, поред потписа лица које је исправу саставило и контролисало, није садржао потпис лица одговорног за насталу пословну промену, што није у складу са чланом 16. ставом 5. Уредбе о буџетском рачуноводству.
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља „Оџаци“ је прихватио препоруку ДРИ те је ради отклањања наведене неправилности, обезбедио да рачуноводствене исправе, поред потписа лица које је исправу саставило и контролисало, садрже и потпис лица одговорног за насталу пословну промену. Фактуре за месеце новембар и децембар 2021. године по којима су извршени расходи за одржавање возила и набавке материјала за хигијену, садрже потпис лица које је исправу саставило и контролисало, као и потпис лица одговорног за насталу пословну промену (шефа рачуноводства), у складу са чланом 16. ставом 5. Уредбе о буџетском рачуноводству и у складу са чланом 14. ставом 1. тачком 2. Правилника о организацији буџетског рачуноводства број 38-2/14 од 28. фебруара 2014. године, Дома здравља Оџаци. Дом здравља „Оџаци“ ће у складу са чланом 16. ставом 5. Уредбе о буџетском рачуноводству и у складу са чланом 14 ставом 1. тачком 2. Правилника о организацији буџетског рачуноводства број 38-2/14 вршити контролу законитости насталих пословних промена на фактурама као рачуноводственим исправама на основу којих се евидентирају пословне промене, односно обезбедиће да све фактуре садрже потпис лица одговорног за насталу пословну промену.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Фактуре за месеце новембар и децембар 2021. године по којима су извршени расходи за одржавање возила и набавке материјала за хигијену.

II

Неправилности које су обухваћене налазима 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
1	<p>Откривена неправилност 1: Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 152-2/14 од 17. марта 2014. године је донео вршилац дужности директора, чиме је овај акт донет од стране органа руковођења а не од стране органа управљања, што није у складу са одредбом члана 26 тачка 2) Статута Дома здравља.</p> <p>Откривена неправилност 2: Дом здравља није објавио на својој интернет страници интерни акт 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 1. јула 2020. године односно 49 став 3 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља Оџаци прихвата препоруку ДРИ, те ће ради отклањања наведених неправилности, извршити измене и допуне Правилника о набавкама у Дому здравља Оџаци број 12/21 од 12. јануара 2021. године, на начин да ће у потпуности уредити начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као што ће и изградити форму пратећих образаца.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Директор Дома здравља Оџаци; 2. Управни одбор Дома здравља Оџаци; 3. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове. 	<p>До 01.10.2022.године.</p>

	<p>Откривена неправилност број 3: Одредбом члана 93 Правилника о набавкама у Дому здравља Оџаци број 12/21 од 12. јануара 2021. године, уређено је да службеник за јавне набавке на основу тог правилника сачињава посебно упутство за спровођење поступка набавке на коју се Закон не примењује, заједно са обрасцима који се морају примењивати приликом примене ове врсте поступка, као и да се такво упутство са обрасцима уручује лицу задуженом за спровођење поступака набавки на које се Закон не примењује, као и одговорном лицу наручиоца. Такво решење није у складу са одредбом члана 49 став 2 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године с обзиром на то да упућивање на доношење других аката се у правно-техничком смислу не сматра ближним уређивањем.</p>			
2	<p>Откривена неправилност број 6: Директор Дома здравља није образовао комисију за израду предлога плана потреба роба и услуга које су предмет централизованих јавних набавки за 2019. и 2020. годину и није дато мишљење</p>	<p>Дом здравља Оџаци прихвата препоруку ДРИ, стога ће ради отклањања наведених неправилности, предлог плана потреба за које се спроводе централизоване јавне набавке, израђивати према процедури утврђеној</p>	<p>1. Директор Дома здравља Оџаци; 2. Стручни савет Дома здравља;</p>	<p>До 01.10.2022.године.</p>

	<p>стручног савета Дома здравља на предлог плана роба и услуга које су предмет централизованих јавних набавки, што није у складу са чланом 6 став 1 и чланом 7 став 1 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.</p>	<p>члановима 6. и 7. Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.</p> <p>Директор Дома здравља ће образовати комисију састављену од стручних лица ради израде предлога плана потреба роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2023. годину.</p> <p>Комисија састављена од стручних лица ће утврдити предлог плана потреба роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавку за 2023. године.</p> <p>Предлог плана потреба који буде састављен од стране комисије, директор Дома здравља ће доставити на мишљење, стручном савету Дома здравља.</p>	<p>3. Комисија за израду предлога плана потреба роба и услуга.</p>	
<p>3</p>	<p>Откривена неправилност 7: Дом здравља није приликом израде планова јавних набавки за 2019. и 2020. годину утврђивао процењену вредност јавних набавки добара и услуга на основу истраживања тржишта предмета јавне набавке, нити је истраживање тржишта вршио непосредно пре покретања</p>	<p>Дом здравља прихвата препоруку ДРИ, стога ће процењену вредност јавних набавки заснивати на истраживању тржишта које спроводи руководилац финансијско-рачуноводствених, правних, кадровских и административних послова у сарадњи са лицима која су доставила потребе, у складу са Законом о јавним</p>	<p>Руководилац финансијско-рачуноводствених, правних, кадровских и административних послова.</p>	<p>До 28.02.2022.године.</p>

	<p>поступка јавне набавке како би иста била валидна у време покретања поступка, што није у складу са чланом 64 став 3 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године и чл. 15-16 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке број 152-2/14 од 17. марта 2014. године.</p>	<p>набавкама (Сл.гласник 91/2019) и члановима 20.,21.,22., Правилника о набавкама у Дому здравља Оџаци број 12/21 од 12. јануара 2021. године.</p> <p>Сprovedено истраживање тржишта ће бити документовано.</p>		
4	<p>Откривена неправилност број 8: Дом здравља је спровео јавну набавку мале вредности „Набавка апарата за примену радиоталаса у дерматохирургији са свим траженим пратећим садржајем и антепартални фетални монитор“ с тим да та набавка није садржана у Плану јавних набавки за 2019. годину иако је исту било могуће планирати и нису постојали разлози хитности за њено спровођење, што није у складу са одредбама члана 52 ст. 1 и 2 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља ће покретати јавне набавке само уколико су садржане у Плану јавних набавки.</p> <p>Дом здравља је током припреме одазивног извештаја спроводио поступке јавних набавки, које су биле садржане у Плану јавних набавки:</p> <p>Набавка аутоклава за централну стерилизацију ЈН 475/21;</p> <p>Одржавање и сервисирање возног парка ЈН ВП/21;</p> <p>Набавка материјала за одржавање хигијене ЈН Х/21;</p> <p>Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ/21;</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Директор Дома здравља Оџаци; 2. Управни одбор Дома здравља Оџаци; 3. Руководилац финансијско рачуноводствених, правних, кадровских и административних послова; 4. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове . 	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>

		<p>Услуге одржавања софтвера ОС/21;</p> <p>Услуге прања и пеглања веша ПВ/21;</p> <p>Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ2/21;</p> <p>Све наведене јавне набавке су садржане у важећем Плану јавних набавки и ниједној није измењен предмет јавне набавке, нити је повећана процењена вредност за више од 10%, у односу на важећи План набавки.</p>		
5	<p>Откривена неправилност број 9: Одлуке о покретању поступака јавних набавки нису садржале назив и ознаку из општег речника набавки и податак о апропријацији у финансијском плану Дома здравља, што није у складу са одредбама члана 53 став 1 Закона о јавним набавкама, који је у био у примени до 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ и током припреме одазивног извештаја спровео је следеће поступке јавних набавки:</p> <p>Набавка аутоклава за централну стерилизацију ЈН 475/21;</p> <p>Одржавање и сервисирање возног парка ЈН ВП/21;</p> <p>Набавка материјала за одржавање хигијене ЈН Х/21;</p> <p>Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ/21;</p> <p>Услуге одржавања софтвера ОС/21;</p>	<p>1. Директор Дома здравља Оџаци;</p> <p>2. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове</p>	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>

		<p>Услуге прања и пеглања веша ПВ/21; Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ2/21;</p> <p>За сваки од наведених поступака јавне набавке, Дом здравља је доносио одлуке о спровођењу поступка јавне набавке које су садржале: податке о предмету јавне набавке, врсти поступка и процењеној вредности јавне набавке укупно и за сваку партију посебно, као и податке о саставу комисије за јавну набавку, односно лицу које спроводи поступак јавне набавке. Сви предстојећи поступци јавних набавки ће бити спровођени искључиво са описаном законском процедуром.</p>		
6	<p>Откривена неправилност број 10: Решења о образовању комисија за јавне набавке покренуте у 2019. и 2020. години нису садржала податак о називу органа који доноси решење, правном основу за доношење решења и податак о роковима за извршење задатака комисије, што није у складу са одредбама члана 54 став 3 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља прихвати препоруку ДРИ и у складу са тим ће извршити измену Правилника о набавкама у Дому здравља Оџаци број 12/21 од 12. јануара 2021. године, тако што ће сви послови из надлежности одговорног лица, бити дефинисани као послови чије је обављање у надлежности директора Дома здравља или лица које он овласти.</p>	<p>1. Директор Дома здравља Оџаци; 2. Управни одбор Дома здравља Оџаци; 3. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове.</p>	До 28.02.2022. године.

7	<p>Откривена неправилност број 12: У делу јавних набавки спроведених у 2019. и 2020. години, чија је процењена вредност изнад пет милиона динара, позиви за подношење понуда нису објављени на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, што није у складу са одредбом члана 57 став 2 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља прихвата препоруку ДРИ и складу са истом ће предузети мере, којима ће обезбедити да се јавни позиви 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 бази прописа, у свему у складу са ставом 8. члана 105. Закона о јавним набавкама (Сл. Гласник 91/2019).</p>	<p>Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове.</p>	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>
8	<p>Откривена неправилност број 13: У извештајима о стручним оценама понуда у јавним набавкама обликованим по партијама, није садржана процењена вредност јавне набавке по партијама, што није у складу са чланом 105 став 2 тачка 2) Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ и у складу са тим ће извештаји о стручним оценама понуда садржати све податке прописане чланом 145. Закона о јавним набавкама (Сл.гласник 91/2019).</p> <p>Током припреме одазивног извештаја Дом здравља је спровео следеће поступке јавних набавки:</p> <p>Набавка аутоклава за централну стерилизацију ЈН 475/21;</p> <p>Одржавање и сервисирање возног парка ЈН ВП/21;</p> <p>Набавка материјала за одржавање хигијене ЈН Х/21;</p>	<p>Комисија за спровођење конкретног поступка јавне набавке;</p> <p>Именовано, одговорно лице за спровођење конкретног поступка јавне набавке;</p>	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>

	<p>Откривена неправилност број 14: Извештаји о стручним оценама понуда у поступцима јавних набавки спроведених у 2019. и 2020. години, са изузетком јавне набавке „Набавка ултразвучног колор доплер апарата за Одељење гинекологије Дома здравља Оџаци“ у 2019. години, нису потписани од чланова комисија за јавну набавку, што није у складу са чланом 54 став 11 и чланом 105 став 1 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године.</p>	<p>Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ/21; Услуге одржавања софтвера ОС/21; Услуге прања и пеглања веша ПВ/21; Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ2/21.</p> <p>За све наведене поступке су донете одлуке о додели уговора/обустави поступка, које су у себи садржале извештаје о стручној оцени понуда.</p> <p>Сваки извештај о стручној оцени понуда је садржао све податке прописане чланом 145. Закона о јавним набавкама (Сл. Гласник 91/2019), између осталог и процењене вредности набавке, за набавке обликоване по партијама, процењену вредност за сваку партију понаособ.</p> <p>Извештаји о стручној оцени понуда и саме одлуке о додели уговора, према Закону о јавним набавкама (Сл. Гласник 91/2019), не морају бити потписани од стране лица која су у Комисији, односно одговорног лица за спровођење поступка јавне набавке. Пре сачињавања извештаја о стручној оцени понуда и доношења одлуке о додели уговора/обустави</p>		
--	---	---	--	--

		<p>поступка, лица која су у Комисији, односно одговорно лице за спровођење поступка јавне набавке, су дужни да потпишу Изјаву о одсуству сукоба интереса, што је и учињено у свим наведеним, спроведеним поступцима јавних набавки.</p>		
9	<p>Откривена неправилност број 15: Дом здравља је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одредио стандарде пословања ISO/OHSAS 18001 (систем управљања заштитом здравља и безбедности), ISO 45001 (безбедност и здравље на раду) и ISO 14001 (заштита животне средине) који се тичу поштовања важећих прописа о заштити на раду и заштити животне средине, а произилазе из обавезних услова за учешће који су утврђени чланом 75 став 2 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља прихвата препоруку ДРИ и стога у критеријуме за избор привредног субјекта неће укључивати критеријуме који произилазе из основа за искључење прописане чланом 111 Закона о јавним набавкама.</p> <p>Током припреме одазивног извештаја је спровео следеће поступке јавних набавки:</p> <p>Одржавање и сервисирање возног парка ЈН ВП/21;</p> <p>Набавка материјала за одржавање хигијене ЈН Х/21;</p> <p>Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ/21;</p> <p>Услуге одржавања софтвера ОС/21;</p>	<p>1. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове.</p> <p>2. Комисија за спровођење конкретног поступка јавне набавке;</p> <p>3. Именовано, одговорно лице за спровођење конкретног поступка јавне набавке;</p>	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022. године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>

		<p>Услуге прања и пеглања веша ПВ/21;</p> <p>Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ2/21.</p> <p>Сви наведени поступци су спроведени у складу са препоруком ДРИ.</p>		
10	<p>Откривена неправилност број 16: Дом здравља је конкурсном документацијом одредио стандард пословања ISO 27001 (систем менаџмента заштите и безбедности информација) као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, који није у логичкој вези са предметом јавне набавке, што није у складу са одредбом члана 76 став 6 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 1. јула 2020. године.</p> <p>Откривена неправилност број 17: Дом здравља је конкурсном документацијом одредио стандард пословања ISO 50001 (управљање енергијом) као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, што није у логичкој вези са предметом јавне набавке, што није у складу са одредбом члана 76 став 6 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља прихвата препоруку ДРИ и стога ће се критеријуми за избор привредног субјекта одређивати тако да буду у логичкој вези са предметом набавке и биће одређени тако да обезбеђују оспособљеност привредног субјекта за извршење уговора о јавној набавци, конкуренцију и равноправан положај потенцијалних понуђача на тржишту.</p> <p>Током припреме одазивног извештаја су спроведени следећи поступци јавних набавки:</p> <p>Одржавање и сервисирање возног парка ЈН ВП/21;</p> <p>Набавка материјала за одржавање хигијене ЈН Х/21;</p> <p>Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ/21;</p> <p>Услуге одржавања софтвера ОС/21;</p>	<p>1. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове.</p> <p>2. Комисија за спровођење конкретног поступка јавне набавке;</p> <p>3. Именовано, одговорно лице за спровођење конкретног поступка јавне набавке;</p>	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022. године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>

		Услуге прања и пеглања веша ПВ/21; Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ2/21. Сви наведени поступци су спроведени у складу са препоруком ДРИ.		
11	Откривена неправилност број 18: Модел уговора као обавезни елемент конкурсне документације и закључени уговори у поступцима јавних набавки у трајању до 12 месеци а реализују се у две буџетске године, осим набавке услуге сервисирања, текућег одржавања и поправке возила и набавке горива и материјала за саобраћај, нису садржали 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.	Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ и током припреме одазивног извештаја су спроведени следећи поступци јавних набавки: Одржавање и сервисирање возног парка ЈН ВП/21; Набавка материјала за одржавање хигијене ЈН Х/21; Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ/21; Услуге одржавања софтвера ОС/21; Услуге прања и пеглања веша ПВ/21; Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ2/21. У свим спроведеним поступцима, модели уговора као обавезни део конкурсне документације, као и закључени уговори на основу модела уговора, су садржали одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити	1. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове. 2. Комисија за спровођење конкретног поступка јавне набавке; 3. Именовано, одговорно лице за спровођење конкретног поступка јавне набавке;	Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022. године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.

		реализоване највише до износа финансијских средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.		
12	Откривена неправилност број 19: Дом здравља није писаним налогом именовано лице/лица за праћење извршења уговора о јавној набавци и нису подношени извештаји о извршењу уговора о јавним набавкама, што није у складу са чл. 63 - 73 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке бр. 152-2/14 од 17. марта 2014. године.	<p>Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ и током припреме одазивног извештаја су спроведени следећи поступци јавних набавки:</p> <p>Набавка аутоклава за централну стерилизацију ЈН 475/21;</p> <p>Одржавање и сервисирање возног парка ЈН ВП/21;</p> <p>Набавка материјала за одржавање хигијене ЈН Х/21;</p> <p>Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ/21;</p> <p>Услуге одржавања софтвера ОС/21;</p> <p>Услуге прања и пеглања веша ПВ/21;</p> <p>Набавка канцеларијског потрошног материјала ЈН КМ2/21.</p> <p>За сваки од наведених поступака директор Дома здравља је писаним налогом именовано лице одговорно за праћење извршења уговора о јавној набавци, и за</p>	<p>Директор Дома здравља.</p> <p>Одговорно лице за праћење извршења уговора о јавној набавци и за подношење извештаја о извршењу уговора о јавној набавци .</p>	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>

		подношење извештаја о извршењу уговора о јавној набавци.		
13	<p>Откривена неправилност број 20: Дом здравља је у три поступка јавних набавки повећао обим предмета набавке добара и услуга до 5% вредности првобитно закључених уговора о јавним набавкама реализованих до 1. јула 2020. године, у износу од 149 хиљада динара, без извршене измене уговора о јавној набавци закључивањем анекса уговора, што није у складу са одредбом члана 115 став 1 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ, одређивањем одговорног лица за праћење извршења уговора који доставља извештај о извршењу уговора, дипломираном правнику, запосленом на пословима јавних набавки. Уколико се увиђа потреба за повећањем обима набавке добара или услуга до 10% првобитне вредности уговора о јавној набавци, одговорно лице за праћење извршења уговора ће у извештају о извршењу уговора, навести да је неопходно сачинити анекс уговора. На основу тог извештаја дипломирани правник запослен на пословима јавних набавки сачињава Извештај о извршењу уговора о набавкама и доставља га директору Дома здравља. Уколико се увиђа потреба да се предмет набавке, увећа до 10% првобитне вредности уговора, дипломирани правник запослен на пословима јавних набавки сачиниће анекс уговора и предати директору Дома здравља на потпис.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Директор Дома здравља Оџаци; 2. Лице одговорно за праћење извршења уговора о јавној набавци, и за подношење извештаја о извршењу уговора о јавној набавци; 3. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове . 	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>
14	<p>Откривена неправилност број 21: Дом здравља је у три поступка јавних</p>	<p>Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ , одређивањем одговорног лица за</p>		

	<p>набавки повећао обим предмета набавке добара и услуга преко 5% вредности првобитно закључених уговора о јавним набавкама реализованих до 1. јула 2020. године, у износу од 840 хиљада динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 7, 7а и 39 став 2 Закона о јавним набавкама који је био у примени до 1. јула 2020. године.</p>	<p>праћење извршења уговора који доставља извештај о извршењу уговора, дипломираном правнику, запосленом на пословима јавних набавки. Уколико се увиђа потреба за повећањем обима набавке добара или услуга изнад 10% првобитне вредности уговора о јавној набавци, одговорно лице за праћење извршења уговора ће у извештају о извршењу уговора, навести да је неопходно спровести нов поступак јавне набавке. На основу тог извештаја дипломирани правник запослен на пословима јавних набавки сачињава Извештај о извршењу уговора о набавкама и доставља га директору Дома здравља. Директор ће на основу достављеног извештаја наложити Управном одбору да изменама и допунама плана јавних набавки, предвиде расписивање новог поступка, који ће бити спроводен на основу те измене.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Директор Дома здравља Оџаци; 2. Лице одговорно за праћење извршења уговора о јавној набавци, и за подношење извештаја о извршењу уговора о јавној набавци; 3. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове ; 4. Управни одбор Дома здравља . 	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>
15	<p>Откривена неправилност број 22: Дом здравља је повећао обим предмета набавке санитарског материјала, лабораторијског материјала и услуге сервисирања и поправке возила до 10% вредности првобитно закључених уговора, у износу од 1,58 милиона динара, без извршене измене уговора о</p>	<p>Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ, одређивањем одговорног лица за праћење извршења уговора који доставља извештај о извршењу уговора, дипломираном правнику, запосленом на пословима јавних набавки. Уколико се увиђа потреба за повећањем обима набавке добара или услуга до 10%</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Директор Дома здравља Оџаци; 2. Лице одговорно за праћење извршења уговора о јавној набавци, и за подношење извештаја о 	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>

	<p>јавној набавци закључивањем анекса уговора, што није у складу са одредбама члана 154 став 1, члана 155 став 1 и члана 160 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.</p>	<p>првобитне вредности уговора о јавној набавци, одговорно лице за праћење извршења уговора ће у извештају о извршењу уговора, навести да је неопходно сачинити анекс уговора. На основу тог извештаја дипломирани правник запослен на пословима јавних набавки сачињава Извештај о извршењу уговора о набавкама и доставља га директору Дома здравља. Уколико се увиђа потреба да се, предмет набавке, увећа до 10% првобитне вредности уговора, дипломирани правник запослен на пословима јавних набавки сачиниће анекс уговора и предати директору Дома здравља на потпис.</p>	<p>извршењу уговора о јавној набавци;</p> <p>3. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове .</p>	
16	<p>Откривена неправилност број 23: Дом здравља је повећао обим предмета набавке санитетског материјала, лабораторијског материјала и услуге сервисирања и поправке возила преко 10% вредности првобитно закључених уговора, у износу од 2,25 милиона динара, без спровођења поступка јавне набавке, што није у складу са одредбама чл. 11- 21 и члана 27 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ, одређивањем одговорног лица за праћење извршења уговора који доставља извештај о извршењу уговора, дипломираном правнику, запосленом на пословима јавних набавки. Уколико се увиђа потреба за повећањем обима набавке добара или услуга изнад 10% првобитне вредности уговора о јавној набавци, одговорно лице за праћење извршења уговора ће у извештају о извршењу уговора, навести да је</p>	<p>1. Директор Дома здравља Оџаци;</p> <p>2. Лице одговорно за праћење извршења уговора о јавној набавци, и за подношење извештаја о извршењу уговора о јавној набавци;</p>	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>

		<p>неопходно спровести нов поступак јавне набавке.</p> <p>На основу тог извештаја дипломирани правник запослен на пословима јавних набавки сачињава Извештај о извршењу уговора о набавкама и доставља га директору Дома здравља.</p> <p>Директор ће на основу достављеног извештаја наложити Управном одбору да изменама и допунама плана јавних набавки, предвиде расписивање новог поступка, који ће бити спроводен на основу те измене.</p>	<p>3. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове .</p> <p>4. Управни одбор Дома здравља</p>	
17	<p>Откривена неправилност број 24:</p> <p>Дом здравља није објавио на Порталу јавних набавки податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11-21 и члана 27 став 1 Закона о јавним набавкама који је у примени од 1. јула 2020. године, што није у складу са чланом 181 истог Закона.</p>	<p>Дом здравља „Оџаци“ је прихватио препоруку ДРИ те је ради отклањања наведене неправилности, објавио на Порталу јавних набавки податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11-21 и члана 27. став 1 Закона о јавним набавкама (Сл.гласник 91/2019), за 2021.годину у свему према члану 181. Закона о јавним набавкама (Сл.гласник 91/2019) и према Упутству које Канцеларија за јавне набавке објављује на својој интернет страници.</p> <p>Дом здравља „Оџаци“ прилаже годишњи извештај, за 2021.годину из члана 181 Закона о јавним набавкама, који је поднет према Упутству које Канцеларија за јавне набавке објављује на својој</p>	<p>Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове.</p>	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност.</p>

		интернет страници. Извештај у форми која се генерише на Порталу јавних набавки		
18	Откривена неправилност број 25: Дом здравља је у 2019. години преузео обавезе и извршио расходе за извођење грађевинских радова у износу од 499 хиљада динара и молерских радова у износу од 475 хиљада динара на објектима Дома здравља „Оџаци“ без издавања наруџбенице најповољнијем понуђачу, што није у складу са чланом 53 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке бр. 152-2/14 од 17. марта 2014. године.	Дом здравља Оџаци прихвата препоруку ДРИ, те ће ради отклањања наведених неправилности, извршити измене и допуне Правилника о набавкама у Дому здравља Оџаци број 12/21 од 12. јануара 2021. године, на начин да ће у потпуности уредити начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, све набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама биће спровођене у складу измењеним и допуњеним Правилником о набавкама у Дому здравља Оџаци број 12/21 од 12. јануара 2021. године.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Директор Дома здравља Оџаци; 2. Управни одбор Дома здравља Оџаци; 3. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове. 	До 01.10.2022.године.
19	Откривена неправилност број 27: Дом здравља је увео скраћено радно време запосленима на радним местима/пословима која су Актом о процени ризика број 417/13 од 21.08.2013. године утврђена као радна места са повећаним ризиком, с тим да у Акту о процени ризика није као превентивна мера за безбедан и здрав рад предложено скраћивање радног времена,	Дом здравља прихвата препоруку ДРИ, стога ће радно време скраћивати искључиво запосленима на радним местима/пословима за која је Актом о процени ризика утврђено да су радна места/послови са повећаним ризиком и за која је на основу стручне анализе службе медицине рада предложено увођење превентивне мере скраћења радног времена, у складу са критеријумима за	<ol style="list-style-type: none"> 1. Управни одбор Дома здравља; 2. Директор Дома здравља; 3.Руководилац послова безбедности и здравља на раду и интерни контролор. 	Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ

	<p>по ком основу је преузео обавезе и извршио расходе за плате за 12.408 часова рада који нису ефективно извршени најмање у износу од 2,72 милиона динара, што није у складу са одредбама члана 52 ст. 1 и 2 Закона о раду и чланом 38 став 1 и чланом 68 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.</p>	<p>утврђивање радног места са повећаним ризиком у здравственим установама и приватној пракси и критеријумима за скраћење времена изложености штетностима на местима рада са повећаним ризиком у здравственим установама и приватној пракси утврђеним од завода за медицину рада који оснива Република Србија.</p> <p>Дом здравља је извршио измену и допуну Акта о процени ризика број 417/13 од 21.08.2013, Допуном акта о процени ризика за сва радна места и у радној околини број 493/21 од 01.11.2021.године, којом је дефинисао која су радна места/послови са повећаним ризиком и за која је на основу стручне анализе службе медицине рада предложено увођење превентивне мере скраћења радног времена, за та радна места /послове је као превентивна мера за безбедан и здрав рад,предвиђено, скраћивање радног времена.</p>	<p>4. [REDACTED] спец.мед.рада; 5. [REDACTED] спец мед.рада; 6. 3333Р Нови Сад [REDACTED]</p>	
20	<p>Откривена неправилност број 28: Дом здравља је увео скраћено радно време запосленима на радним местима/пословима у оквиру Службе</p>	<p>Дом здравља прихвата препоруку ДРИ, стога ће радно време скраћивати искључиво запосленима на радним местима/пословима за која је Актом о</p>	<p>1. Управни одбор Дома здравља; 2. Директор Дома здравља;</p>	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће</p>

<p>стоматолошке заштите за која Актом о процени ризика број 417/13 од 21.08.2013. године није утврђено да су радна места са повећаним ризиком, по ком основу је преузео обавезе и извршио расходе за плате за 1.584 часова рада који нису ефективно извршени најмање у износу од 427 хиљада динара, што није у складу са одредбама члана 52 став 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.</p>	<p>процени ризика утврђено да су радна места/послови са повећаним ризиком и за која је на основу стручне анализе службе медицине рада предложено увођење превентивне мере скраћења радног времена, у складу са критеријумима за утврђивање радног места са повећаним ризиком у здравственим установама и приватној пракси и критеријумима за скраћење времена изложености штетностима на местима рада са повећаним ризиком у здравственим установама и приватној пракси утврђеним од завода за медицину рада који оснива Република Србија.</p> <p>Дом здравља је извршио измену и допуну Акта о процени ризика број 417/13 од 21.08.2013, Допуном акта о процени ризика за сва радна места и у радној околини број 493/21 од 01.11.2021.године, којом је дефинисао која су радна места/послови са повећаним ризиком и за која је на основу стручне анализе службе медицине рада предложено увођење превентивне мере скраћења радног времена, за та радна места /послове је као превентивна мера за безбедан и здрав рад,предвиђено, скраћивање радног времена.</p>	<p>3.Руководилац послова безбедности и здравља на раду и интерни контролор.</p> <p>4. [REDACTED] спец.мед.рада;</p> <p>5. [REDACTED] спец мед.рада;</p> <p>6. 3333Р Нови Сад [REDACTED]</p>	<p>поступати у складу са препоруком ДРИ</p>
--	--	---	---

21	<p>Откривена неправилност број 29: Дом здравља је у 2020. години преузео обавезе и извршио расходе по основу увећања плате из сопствених прихода за пет запослених у износу од 563 хиљаде динара, с тим да није колективним уговором Дома здравља или другим општим актом утврдио елементе за обрачун и исплату плата из прихода који нису јавни приходи, није за сваки месец утврдио расходе настале пружањем услуга на тржишту, није обавештавао репрезентативни синдикат као партнера у колективном преговарању и није утврдио учешће трошкова рада у оствареним сопственим приходима и сразмерно том учешћу увећавао плате запослених, што није у складу са чланом 94 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе и чланом 93 Колективног уговора Дома здравља „Оџаци“.</p>	<p>Дом здравља прихвата препоруку ДРИ и складу са истом:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Доноси општи акт (Правилник о награђивању и кажњавању запослених у Дому здравља Оџаци) којим се уређују елементи за обрачун и исплату увећања плата запослених, како би се обезбедило да увећање плата по том основу буде сразмерно учешћу трошкова рада у оствареном приходу, - сваки месец утврђивати износе прихода и расхода извршених за пружање услуга на тржишту, као и учешће трошкова рада у овим приходима и на тај начин обезбедити услове за утврђивање висине прихода који се могу издвојити за увећање плата запослених сразмерно учешћу трошкова рада у оствареном приходу - о утврђеним приходима и расходима за остваривање права за увећање плате из прихода који нису јавни приходи, обавештавати репрезентативни синдикат са којим је Дом здравља закључио колективни уговор. 	<ol style="list-style-type: none"> 1.Управни одбор Дома здравља; 2.Директор Дома здравља; 3.Руководилац финансијско рачуноводствених, правних, кадровских и административних послова; 4. Шеф рачуноводства. 	<p>Дом здравља је већ исправио наведену неправилност и током целе 2022.године ће поступати у складу са препоруком ДРИ.</p>
----	---	--	---	--

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	Откривена неправилност број 5: Препоручује се одговорним лицима Дома здравља да предузму активности на успостављању интерне ревизије. (Препорука број 3)	<p>Дом здравља прихвата препоруку ДРИ и у складу са истом ће успоставити систем интерне ревизије, на начин како је то прописано одредбама члана 82 Закона о буџетском систему и одредбама члана 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору.</p> <p>Дом здравља ће извршити измене Правилника о организацији и систематизацији послова којима ће се систематизовати радно место интерног ревизора.</p> <p>Дом здравља ће се обратити Министарству финансија у циљу упућивања запосленог на обуку</p>	<ol style="list-style-type: none">1. Директор Дома здравља:2. Управни одбор Дома здравља.	До 31.12.2023.године.

Дом здравља Оџаци
ул. Мостонга бр. 25
матични број: 08007632
ПИБ: 101570033
ВЕБ: www.dzodzaci.org.rs



e-mail: dzodzaci@dzodzaci.org.rs

		ради стицања звања овлашћени интерни ревизор у јавном сектору.		
--	--	---	--	--

Докази о отклањању неправилности из приоритета 1. 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 Душан Божанић


(потпис)
