

ДОМ ЗДРАВЉА ОПОВО

Број 265

Датум 09.03.2022.

Опово

ПРИМЉЕНО:			
11 MAR 2022			
Орг. јед.	Бр. сј.	Град/Општина	Број предмета
400-959		Београд	2021-05/11

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 Опово, Опово, Бориса Кидрича 6, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилност пословања Дома здравља Опово, Опово, 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: 400-959/2021-05/10 од 07.12.2021. 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 4	Дом здравља није објавио на својој интернет страници Правилнике о ближем уређивању поступка јавне набавке број 780/1 од 1. септембра 2019. године и број 138 од 29. јануара 2021. године, што није у складу са одредбом члана 22 став 3 раније важећег Закона о јавним набавкама и одредбом члана 49 став 3 важећег Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ те је важећи Правилнике о ближем уређивању поступка јавне набавке број 138 од 29. јануара 2021. године објавио на својој интернет страници
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Линк интернет странице Дома здравља Опово https://dzopovo.rs/_trashed/ и принт скрин интернет странице

1.	Неправилност 6	Дом здравља није састављао записнике о истраживању тржишта, односно није евидентирао све радње и акте током планирања јавне набавке, што није у складу са одредбом члана 16 раније важећег Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ и приступио истраживању тржишта, као пример наводимо: Јавну набавку без примене закона, набавку медицинске опреме – набавку биохемијског апарата за коју је Дом здравља упутио захтев за информативне понуде добављачима након предходног истраживања путем интернета.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Записник о истраживању тржишта Информативне понуде добављача „Vigor“ и „Yunusom“

1.	Неправилност 7	Дом здравља је у свим узоркованим јавним набавкама, спроведеним по раније важећим Законом о јавним набавкама, донео одлуке о покретању поступка које не садрже оквирне датуме у којима ће се спроводити појединачне фазе поступка јавне набавке, већ оквирне рокове, што није у складу са одредбама члана 53 став 1 тачка 6 раније важећег Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Како је наведену неправилност немогуће исправити, Дом здравља је након извештаја ДРИ одлуке о спровођењу поступка јавне набавке доносио у складу са важећим Законом о јавним набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о спровођењу поступка јавне набавке

1.	Неправилност 8	Решење о образовању комисије за јавну набавку садржи задатке комисије али не и рокове за њихово извршење, што није у складу са одредбом члана 54 став 3 тачка 5 раније важећег Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	Дом здравља је након извештаја ДРИ одлуке о спровођењу поступка јавне набавке доносио у складу са важећим Законом о јавним набавкама, с обзиром на то да је наведену неправилност немогуће исправити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о спровођењу поступка јавне набавке у складу са важећим законом о јавним набавкама

Неправилности које су обухваћене нагазима 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 исправљања
1	Дом здравља није Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова Дома здравља са изменама и допунама систематизовао радно место службеника за јавне набавке, односно радно место у оквиру којег ће се обављати послови јавних набавки, што није у складу са одредбом члана 134 став 1 раније важећег Закона о јавним набавкама.	Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ, те ће из постојећег кадра у наредном периоду извршити оспособљавање лица за полагање испита за службеника за јавне набавке у складу са одребама важећег Закона о јавним набавкама ради обављање послова јавних набавки.	1. Помоћник директора Дома здравља за економске, правне и остале послове 2. Дипломирани правник за правне кадровске и административне послове	до 01.12.2022.
2	Дом здравља није обезбедио да модели уговора као обавезни елемент конкурсне документације и уговори 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.	Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ, те је у набавкама за 2022.годину, обезбедио да се у моделу уговора који трају до 12 месеци и 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. Истовремено се Дом здравља обавезује да исту одредбе садржи и закључен уговор предметне набавке.	Службеник за јавне набавке	Дом здравља је неправилност исправно у јавним набавкама: Као доказ у прилогу: Уговор о редовном одржавању 174/5 Уговор набавци – набавка канцеларијског материјала 401/1
3	Дом здравља је конкурсном документацијом у четири од осам узоркованих поступака јавних набавки, као додатни услов у делу који се односи	Дом здравља је већ у јавним набавкама који се биле објављене у 2021. години, ако и 2022. године применио препоруку да критеријуми за избор привредног	Службеник за јавне набавке	Поступак јавне набавке помагага број 03/2021 и број 01/2022 годину, јавна набавка горива број 06/2021

4	<p>на кадровски капацитет захтевао услове који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке и нарушавају начело обезбеђивања конкуренције, што није у складу са одредбом чл. 10 и 76 став 6 раније важећег Закона о јавним набавкама.</p> <p>Неправилност 10</p>	<p>субјекта буду у логичкој вези и сразмерни предмету набавке у складу са одредбама важећег Закона о јавним набавкама код јавне набавке поматала.</p> <p>Такође, Дом здравља се обавезује да ће у наредним јавним набавкама критеријуми за избор привредног субјекта буду у логичкој вези и сразмерни предмету набавке у складу са одредбама важећег Закона о јавним набавкама код јавне набавке поматала.</p>	<p>Докazi: линк https://portal.cjn.gov.rs/tender-sa/27266 https://portal.cjn.gov.rs/tender-sa/70499 :Копија критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упућством ЈН 03/2021 и копија критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упућством Јн 01/2022 Копија критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упућством ЈН 06/2021</p>	<p>Неправилност је откљонена Доказ у прилогу: Критеријум за доделу уговора ЈН 01/2022 Образац структуре понуђене цене ЈН 01/2022 Критеријум за доделу уговора ЈН 03/2021 Образац структуре понуђене цене ЈН 03/2021 Критеријум за доделу уговора ЈН 06/2021 Образац структуре понуђене цене ЈН 06/2021</p>
5	<p>Дом здравља је у два од осам узоркованих поступака јавних набавки приликом вредновања понуда применио критеријум „најнижа понуђена цена“ на збир јединичних цена из понуда уместо на укупну вредност понуде, што није у складу са одредбом члана 84 став 5 раније важећег Закона о јавним набавкама</p> <p>Неправилност 11</p>	<p>Дом здравља је код јавних набавки за 2021. годину применио препоруку да се вредновање понуда у поступцима јавних набавки врши на основу укупне вредности понуде.</p>	<p>Службеник за јавне набавке</p>	<p>Од наредне јавне набавке, према Плану јавних набавки</p>
5	<p>Дом здравља је у три од осам узоркованих поступака јавне набавке доделио уговоре о јавној набавци у укупној вредности од 5.374.196 динара са пил-ом, понуђачима чије је понуде био дужан да одбије као неприхватљиве, јер нису доказали да испуњавају додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, што није у складу са одредбом</p>	<p>Како је немогуће да се наведене неправилности исправе, Дом здравља прихвата препоруку ДРИ, те ће у наредним јавним набавкама уговоре о јавној набавци додељивати на основу прихватљиве понуде у складу са одредбама важећег Закона о јавним набавкама.</p>	<p>Службеник за јавне набавке</p>	<p>Од наредне јавне набавке, према Плану јавних набавки</p>

<p>члана 107 став 1 раније важећег Закона о јавним набавкама. Неправилност 12</p>			<p>Од наредне јавне набавке према Плану јавних набавки</p>
<p>6 Дом здравља није у прописаном року од пет дана од дана закључења уговора о јавној набавци објавно обавештење о закљученом оквирном споразуму, односно уговору и то у три од осам узоркованих поступака јавних набавки, што није у складу са одредбама члана 116 став 1 раније важећег Закона о јавним набавкама. Неправилност 13</p>	<p>Како је немогуће да се наведене неправилности исправе, Дом здравља прихвата препоруку ДРИ, те ће се у складу са тим обавештење о додели уговора објављивати о у роковима прописаним одредбама важећег Законом о јавним набавкама.</p>	<p>Службеник за јавне набавке</p>	
<p>7 Дом здравља није обезбедио доследну примену Правилника о вођењу евиденције и коришћењу службених возила, јер није у складу са чланом 12 наведеног правилника, усвојено норматив потрошње горива по возилу и не врши обрачун и контролу потрошње горива по возилу Неправилност 1</p>	<p>Дом здравља прихвата препоруку ДРИ, те ће ради исправљања неправилности приступити изради и доношењу новог Правилника о вођењу евиденције и коришћењу службених возила.</p>	<p>1. Директор дома здравља 2. Помоћник директора Дома здравља за економске, правне и остале послове 3. Дипломирани правник за правне, кадровске и административне послове 4. Главни возач у хитној медицинској помоћи</p>	<p>До 30.06.2022.</p>

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

- АКЦИОНИ ПЛАН ЗА ОТКЛАНЊАЊЕ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ДОМА ЗДРАВЉА ОПОВО, ОПОВО, БОРИСА КИДРИЧА 6 У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ У 2019. И 2020. ГОДИНИ И РАСХОДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ У 2020. ГОДИНИ

Докази који се прилажу уз овај извештај да су мере предузете:

1. Докази за отклањање неправилности под редним бројем 9 - Уговор о редовном одржавању 174/5; Уговор набавци – набавка канцеларијског материјала 401/1
2. Докази за отклањање неправилности под редним бројем 10 - Копија критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са улуством ЈН 03/2021; Копија критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са улуством ЈН 01/2022; Копија критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са улуством ЈН 06/2021

3. Докази за отклањање неправилности под редним бројем 11 - Критеријум за доделу уговора ЈН 01/2022; Образац структуре понуђене цене ЈН 01/2022

Неправилности које су обухваћене наглазима 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 је у два од осам тестираних поступака јавних набавки преузео обавезе најмање у износу од 1.379.561 динар преко вредности закључених уговора, односно без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама чл. 7, 7а и 39 раније важећег Закона о јавним набавкама.	Како је немогуће да се наведене неправилности исправе, Дом здравља прихвата препоруку ДРИ, те ће у самом уговору одредити конкретни лице за праћење реализације уговора.	Службеник за јавне набавке	Од наредне јавне набавке према Плану јавних набавки
2	Дом здравља је извршио набавку електричне енергије за 2019. годину у износу од 327.303 динара преко вредности првобитно закљученог уговора, а да није пре истека рока оквирног споразума закључио нови уговор, што није у складу са одредбама члана 40 став 6 раније важећег Закона о јавним набавкама	Како је немогуће да се наведене неправилности исправе, Дом здравља прихвата препоруку ДРИ те ће се у складу са тим приликом закључивања уговора за куповину и набавку електричне енергије уговарају вредност која садржи све трошкове који се зарачунавају кроз рачун за електричну енергију и измене уговора врше у складу са одредбама важећег Закона о јавним набавкама.	Службеник за јавне набавке	При следећој јавној набавци електричне енергије.
3	Дом здравља је извршио набавку услуга мобилне телефонije, осигурања и лабораторијског материјала у износу од 3.735.920 динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама чл. 7, 7а, 39, 66 и 68 раније важећег Закона о јавним набавкама	Како је немогуће да се наведене неправилности исправе, Дом здравља прихвата препоруку ДРИ те ће се у складу са тим спроводити поступак јавне набавке у складу са одредбама важећег Закона о јавним набавкама, уколико процењене вредности предметне набавке прелазе износ из члана 27. став 1. и уколико нема основа за примену чл. 11. – 21. ЗЈН	Службеник за јавне набавке	Од наредне јавне набавке према Плану јавних набавки.

Неправилност 16	Такође Дом здравља ће прихватити препоруку о погледу појма истоврсних набавки, односно спроводиће као јавне набавке оне набавке које имају исту или сличну намену и које с обзиром на природу делатности може да изврши исти понуђач		
4 Дом здравља није усаглаasio податке о унутрашњим организационим јединицама и систематизованим радним местима у Акту о процени ризика са Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова Дома здравља, што није у складу са одредбама члана 6 став 1 Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и радној околини. Неправилност 17	Дом здравља је прихватио препоруку ДРИ и како је немогуће исправити неправилност, Дом здравља ће ради отклањања неправилности извршити измену Акта о процени ризика.	1. Директор Дома здравља 2. „Сант-Инженјеринг“ Д.О.О. Рапчево	30.06.2023.
5 Дом здравља је увео скраћено радно време за 17 запослених који обављају послове на радним местима која Актом о процени ризика нису утврђена као радна места са повећаним ризиком и којима није предложена мера скраћивања радног времена на основу стручне анализе медицине рада, што није у складу са одредбом члана 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. На тај начин, преузете су обавезе и извршени расходи за плате, по основу 4.316 часова рада који нису ефективно извршени најмање у износу 3.174.954 динара, што није у складу са одредбом	Како је немогуће исправити наведену неправилност, Дом здравља прихвата препоруку ДРИ и ради отклањања неправилности Акт о процени ризика биће измењен.	1. Директор Дома здравља 2. „Сант-Инженјеринг“ Д.О.О. Рапчево	30.06.2023.

<p>члана 56 став 4 Закона о Буџетском систему. Неправилност 18</p>		<p>Директор Дома здравља Опово.</p>	<p>Планирана активност ће се реализовати најкасније до 31.12.2023., због обима посла и потреба едукације запосленог за потребе обављања послова интерне ревизије.</p>
<p>6 Дом здравља није успоставио интерну ревизију на један од начина прописаних чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору. Неправилност 3</p>	<p>Кадровским планом Дома здравља Опово за 2020. годину бр. 112-01-31/2020-22 број предвиђени број немедицинских радника износи 17, од којих је број административних радника 5. У тачки 3 Кадровског плана наводи се да је број запослених административних радника који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања на основу уговора са Републичким фондом изнад норматива прописаних Правилником о ближим условима за обављање здравствене делатности у здравственим установама и другим облицима здравствене службе. На основу наведеног Дом здравља није имао могућности за успостављање интерне ревизије, односно запошљавање лица које ће обављати послове интерне ревизије, с обзиром на то да су за 5 административних радника обезбеђена средства за исплату зарада, односно накнада са припадајућим порезима и доприносима.</p> <p>Дом здравља прихвата препоруку ДРИ и с тим у вези поднеће молбу за ново запошљавање надлежном министарству и како би се изнад прописаног норматива предвиђен број административних радника укључио у апликацију.</p>		

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

- АКЦИОНИ ПЛАН ЗА ОТКЛАНЊА НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ДОМА ЗДРАВЉА ОПОВО, ОПОВО, БОРИСА КИДРИЧА 6 У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ У 2019. И 2020. ГОДИНИ И РАСХОДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ У 2020. ГОДИНИ

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.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА
ДОМ ЗДРАВЉА
Функција
ИМЕНА ПРЕЗИМЕ
Јованка Јован
(потпис)