

Дом здравља „Савски венац“

Пастерова бр.1

11000 Београд

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

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 „Савски венац“ Пастерова бр.1 Београд, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилности пословања Дома здравља „Савски венац“, Београд у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. години и расходе за запослене у 2020. години

Број: 400-936/2021-05/15 од 1. децембра 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 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	није за све узорковане јавне набавке обезбедио писани траг о истрживању и истраживању тржишта приликом одређивања процењене вредности јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 64 став 3, а у вези са чланом 16 став 1 тачка 1) и 2) Закона о јавним набавкама, односно чланом 29 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула	Почев од препорука државне ревизије и још у току обављања исте у 2021.години, „Дом здравља „Савски венац“ планирање набавки и одређивање процењене вредности врши у складу са чланом 29 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1.јула 2020.године и чланом 56 став 2 Правилника о ближе уређивању поступака јавне набавке, Истраживање тржишта врши путем интернета, претрагом сајтова других наручилаца, позивањем	Службеник за јавне набавке Руководилац Одељења за финансијско-рачуноводствене послове и послове јавних набавки	мере исправљања предузете – доказ у прилогу

	2020.године (Прилог 2-Јавне набавке, тачка 2.1 Интерна регулатива и планирање јавних набавки. Откривена неправилност 2);	потенцијалних понуђача телефоном и претраживањем специјализованих огласа, а све у висини средстава утврђених Уговором са РФЗО-ом за стандардна добра и набавке које се понављају.		
2	је од 35 узоркованих јавних набавки у једном поступку јавне набавке услуга текуће поправке и одржавања медицинске опреме обликоване у 12 партија број ЈНОП 4/2020 у моделу уговора који чине саставни део конкурсне документације, а који се закључују на период од 12 месеци и извршавају у две буџетске године, није 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, 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 (Прилог 2-Јавне набавке, тачка 2.2 Спровођење поступка јавних набавки, Откривена неправилност 3);	Набавка „Услуге- Текуће поправке и одржавање медицинске и лабораторијске опреме“ за текућу годину је у току. Отварање поступка заказано је за 10.03.2022.године. Дом здравља исправио је техничку грешку насталу у претходном поступку за предметну набавку и у складу са чланом 7 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, израдио моделе уговора који ће бити закључени након доношења Одлуке о додели уговора.	Службеник за јавне набавке Руководилац Одељења за финансијско-рачуноводствене послове и послове јавних набавки	мере исправљања предузете – доказ у прилогу

3	<p>вршио је измене уговора о набавци санитарског материјала број ЈНМВ 8/2019 потписивањем анекса уговора у складу са чланом 115 став 1 и 2 Закона о јавним набавкама, а да при томе није донео одлуку о измени уговора и исту није у року од три дана од дана њеног доношења објавио на Порталу јавних набавки и није доставио извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30.јуна 2020.године (Прилог 2-Јавне набавке, тачка 2.2 Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 4);</p>	<p>Измене уговора о набавци санитарског материјала у 2021.години, Дом здравља вршио је у складу са чланом 155 Закона о јавним набавкама. С обзиром да по уговорима није било измена по члановима 157 и 158 Закона о јавним набавкама, Дом здравља није имао обавезу објављивања на Порталу јавних набавки.</p>	<p>Службеник за јавне набавке</p> <p>Руководилац Одељења за финансијско-рачуноводствене послове и послове јавних набавки</p>	<p>мере исправљања предузете</p>
4	<p>обавештења о закљученим уговорима у најмање седам поступака је објавио на Порталу јавних набавки у року дужем од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30.јуна 2020.године (Прилог 2-Јавне набавке, тачка 2.2 Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 5);</p>	<p>Дом здравља је по препоруци и још у току обављања ревизије поступио у складу са 109 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020.године.</p>	<p>Службеник за јавне набавке</p> <p>Руководилац Одељења за финансијско-рачуноводствене послове и послове јавних набавки</p>	<p>мере исправљања предузете – доказ у прилогу</p>

5	<p>није одлуку о обустави поступка у преговарачком поступку без објављивања јавног позива број ЈНП 3/2019 и у поступку јавне набавке мале вредности ЈНМВ 11/2019 објавио на Порталу јавних набавки и интернет страници, што није у складу са чланом 109 став 3 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30.јуна 2020.године (Прилог 2-Јавне набавке, тачка 2.2 Спровођење поступка јавних набавки, Откривена неправилност 6);</p>	<p>Дом здравља је по препоруци поступио у складу са 147 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020.године.</p>	<p>Службеник за јавне набавке Руководилац Одељења за финансијско-рачуноводствене послове и послове јавних набавки</p>	<p>мере исправљања предузете – доказ у прилогу</p>
6	<p>није обавештење о обустави поступка у најмање пет поступака објавио у складу са чланом 109 став 4 Закона о јавним набавкама који је био на снази до 30.јуна 2020.године (Прилог 2-Јавне набавке, тачка 2.2 Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 7);</p>	<p>Дом здравља је по препоруци поступио у складу са 109 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020.године.</p>	<p>Службеник за јавне набавке Руководилац Одељења за финансијско-рачуноводствене послове и послове јавних набавки</p>	<p>мере исправљања предузете – доказ у прилогу</p>
7	<p>није донео измену и допуну Плана јавних набавки за 2019.годину с обзиром на то да је повећао процењену вредност јавне набавке лабораторијског материјала у односу на процењену вредност исказану 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 који је био на снази до 30.јуна 2020.године (Прилог 2-Јавне набавке, тачка 2.2 Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 8);</p>	<p>У складу са чланом 88 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1.јула 2020.године, ус лучају повећања процењене вредности јавне набавке из првобитног плана, на крају 2021.године донео измену Плана јавних набавки и поставио је на Портал јавних набавки.</p>	<p>Службеник за јавне набавке Руководилац Одељења за финансијско-рачуноводствене послове и послове јавних набавки</p>	<p>мере исправљања предузете – доказ у прилогу</p>

II

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

8	није успоставио интерну ревизију, 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 (Прилог 1-Интерна контрола и интерна ревизија, тачка 1.2 Интерна ревизија, Откривена неправилност 1).	Дом здравља „Савски венац“ предузео је активности на успостављању интерне ревизије на начин прописан Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, и прва од мера које је донео је акциони план који Вам достављамо у прилогу.	шеф рачуноводства Руководилац Одељења за финансијско-рачуноводствене послове и послове јавних набавки	доказ – акциони план
---	--	--	--	----------------------

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета, поред достављених у одазивном извештају „Дом здравља „Савски венац“, доставићемо након истека рока за предузимање мера.



В.Д. ДИРЕКТОРА

др сци мед Зоран Бекић