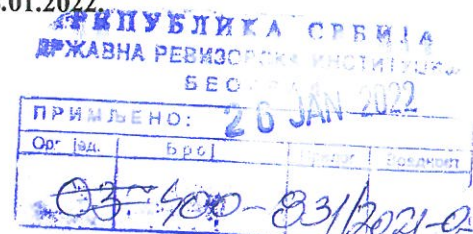




Дом здравља „Др Бошко Вребалов“  
Зрењанин, Светосавска 31  
Тел: (023) 530-820, 563-706 и 565-655  
Факс: (023) 566-188, 563-706  
E-mail: [uprava@dzzrenjanin.rs](mailto:uprava@dzzrenjanin.rs)

Зрењанин, 18.01.2022.

Дел.бр: 01-5



## 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 Бошко Вребалов“ Зрењанин, подноси

### ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилност пословања Дома Здравља „Др Бошко Вребалов“ Зрењанин, у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. години и увођење скраћеног радног времена и утврђивања коефицијената за обрачун и исплату плата запослених у 2020.години

Број и датум извештаја о ревизији: 400-831/2021-05/11 од 12.10.2021.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 у поступцима јавних набавки поштовао одредбе чл.10, 17-19, 25 и 91 Правилника о јавним набавкама који се примењивао до 30. јуна 2020. године и члана 8, 16 и 30 став 3 Правилника о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступака набавки и праћења извршења уговора о набавкама Дома здравља „Др Бошко Вребалов“ Зрењанин који се примењује од 8. октобра 2020. године.
	Опис мере исправљања	- Дом здравља је пре покретања поступка јавних набавки спроводио истраживање тржишта с циљем прикупљања валидних тржишних цена, а ради одређивања процењених вредности. О испитивању тржишта/тржишних цена сачињаван је Записник. - У Одлуци о спровођењу поступка јавне набавке, као и у Уговору, одређено је лице за праћење реализације и извршења уговора (и његов заменик) у складу са чланом 30. Правилника о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења

		<p>извршења уговора о набавкама Дома здравља “Др Бошко Вребалов” Зрењанин.</p> <p>- Интерни план за спречавање корупције је предвиђен чланом 10 Правилника о јавним набавкама од 18.03.2014.године. Поменути правилник је престао да важи.</p>
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Јавна набавка лабораторијског материјала, ОП 14/21; Јавна набавка тест трака за апарате Accu-Check, затвореног система ПП 4/21:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Слање упита потенцијалним понуђачима за достављање тржишних цена (извод из е-маила, са табелама као прилог); Достављене цене од стране потенцијалних понуђача; Испитивање тржишта путем интернета и телефонским путем; Записник о истраживању тржишта.</li> <li>- Решење о именовању лица за праћење извршења и реализације уговора;</li> <li>- Уговор, члан 9, именовање лица за праћење извршења и реализације уговора;</li> <li>- Потврда (отпремнице, пријемнице) о пријему добара</li> <li>- Решење о именовању лица за контролу извршења уговора;</li> <li>- Извештај о контроли извршења уговора, са прилозима.</li> <li>- Потписане отпремнице - пријем добара од лица именованих за праћење уговора (канцеларијски материјал ОП 1/21);</li> <li>- Извештај о контроли извршења уговора (Услуге третмана инфективног отпада ОП 15/21).</li> </ul>
2	<b>Неправилност</b>	<p>Дом здравља није обезбедио да упутство понуђачима како да сачине понуду, као обавезан елемент конкурсне документације у поступцима 12 јавних набавки садржи све податке прописане чланом 9. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова који се примењивао до 30.јуна 2020. године.</p>
	Опис мере исправљања	<p>Упутство понуђачима како да сачине понуду , као обавезан елемент конкурсне документације у поступцима јавних набавки, сачињава се у складу са чланом 10. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки који се примењује од 1. јула 2020. године. Поменуто упутство се попуњава на Порталу јавних набавки, те је обавезно попунити поље „могућност подношења понуда за: све партије; више партија; само за једну партију“.</p>
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Упутство понуђачима како да сачине понуду; Извод са странице Портала јавних набавки, део „могућност подношења понуда за: све партије; више партија; само за једну партију“ - <i>Print screen</i></p>

3	<b>Неправилност</b>	<p>Дом здравља је конкурсном документацијом у поступку јавне набавке услуга осигурања као додатни услов у погледу пословног капацитета одредио примену стандарда ISO 27001 (систем менаџмента заштите и безбедности информација) који није у логичкој вези са предметом јавне набавке, 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>Дом здравља је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке санитарних и путничког возила у погледу техничког капацитета навео да понуђач мора да буде истовремено овлашћени продавац и овлашћени сервисер возила која су предмет јавне набавке што није у логичкој вези са предметом набавке, с обзиром на то да сервис возила није предмет ових набавки, 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>Дом здравља је конкурсном документацијом као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке инвестиционог одржавања објекатау погледу кадровског капацитета навео да понуђач мора да има најмање пет радника који су радно ангажовани код понуђача најмање годину дана што није у логичкој вези са предметом набавке, супротно члану 10 став 2 и члану 76 став 6 Закона о јавним набавкама, који је био у примени до 30. јуна 2020. године.</p>
	Опис мере исправљања	Лица за послена на пословима јавних набавки су дефинисала критеријуме за избор привредног субјекта тако да иста буду у логичкој вези и сразмерни са предметом јавних набавки, и поштовала начела обезбеђивања конкуренције и забране дискриминације у складу са важећим Законом о јавним набавкама.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Опис за квалитативни избор привредног субјекта из конкурсних документација за јавне набавке: лабораторијски материјал ОП 14/21 услуге третмана медицинског отпада – инфективни отпад ОП 15/21 медицинска средства ОП 16/21 тест траке за урин ОП 19/21
4	<b>Неправилност</b>	Дом здравља је извршио набавку дела канцеларијског материјала у вредности од 2.319.245 динара без спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама који се примењивао до 30. јуна 2020.године, што није у складу са чл.7 и 39 овог закона.
	Опис мере исправљања	Дом здравља је, отклањајући неправилности, поступао према препорукама датим у Извештају Државне ревизорске институције број 400-831/2021-05/11, који је у Дом здравља запримљен дана 20.10.2021.године. У

		<p>вези са наведеним, успостављене су контролне активности поступака јавних набавки (достављени докази за непривалност под редним бројем 1 у овој табели).</p> <p>У вези са уоченом неправилношћу која се односи на извршење уговора за канцеларијски материјал (партија 1 - канцеларијски прибор и партија 2 - тонери), наводимо да се врши праћење испоруке предметних добара, реализације уговора и стања залиха у магацину.</p>
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>-Уговор за канцеларијски материјал, партија 1 – канцеларијски прибор</p> <p>- Уговор за канцеларијски материјал, партија 2 – тонери</p> <p>- Стање залиха (са 30.12.2021. године)</p> <p>-Реализација уговора (са 30.12.2021.године)</p> <p>- План јавних набавки за 2021.годину (редни број јавне набавке у Плану: 0007).</p>
5	<b>Неправилност</b>	<p>Дом здравља је уговорима о раду/анексима уговора о раду утврдио за 60 запослених увећање основног коефицијента које није прописано Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и на тај начин извршио расходе за плате у већем износу од прописаног за најмање 2.681.695 хиљада динара, чланом 3. став 1. тачка 11. Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.</p>
	Опис мере исправљања	<p>Дом здравља је анексирањем уговора о раду ускладио основне коефицијенте за обрачун и исплату плата за све запослене код којих је уговором о раду/анексом уговора о раду увећан основни коефицијент противно Уредби о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.</p>
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Достављени су правни акти (уговори о раду, анекси уговора о раду, решења о престанку радног односа) за све запослене, код којих је утврђена наведена неправилност, из којих се види да је неправилност исправљена.</p>

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

Р Б	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>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</p>	<p>Дом здравља је донео Акциони план за доношење стратегије управљања ризиком којим је дефинисана активност коју је потребно реализовати, лица одговорна за њихову реализацију и временске рокове у којима ће активности бити реализована, у циљу доношења наведеног акта.</p> <p>Дом здравља ће изградити и усвојити стратегију управљања ризиком 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. Дом здравља ће по усвајању наведеног документа исти доставити Државној ревизорској институцији као доказ да је утврђена неправилност отклоњена.</p>	<p>В.д. директора; Начелник службе за правне, економско-финансијске, техничке и друге сличне послове.</p>	<p>Дом здравља ће у року од 10 месеци изградити Стратегију управљања ризиком</p>

<p>2 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.</p>	<p>Дом здравља је систематизовао, у складу са Уредбом о каталогу радних места у јавним службама, радно место: „Виши интерни ревизор/самостални интерни ревизор“. Дом здравља ће по успостављању интерне ревизије у остављеном року доставити Државној ревизорској институцији доказе о томе.</p>	<p>В.д. директора; Начелник службе за правне, економско-финансијске, техничке и друге сличне послове</p>	<p>Дом здравља ће у наредних 10 месеци запослити лице на радном месту: „Виши интерни ревизор/самостални интерни ревизор“</p>
<p>3 Дом здравља је објавио усклађени План јавних набавки за 2020. годину на Порталу јавних набавки, али не и на својој интернет страници, што није у складу са чланом 88.став 3. Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године.</p>	<p>Дом здравља ће након доношења и усвајања Плана јавних набавки за 2022.годину, исти објавити на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници, у року од десет дана од дана доношења, у складу са чланом 88.став 3. Закона о јавним набавкама. Доказ о објављивању Плана јавних набавки биће достављен Државној ревизорској институцији у остављеном року.</p>	<p>Лица запослена на пословима јавних набавки.</p>	<p>По доношењу Плана јавних набавки,односно у року од 10 дана од дана доношења.</p>
<p>4 Дом здравља је актима којима уређује скраћено радно време утврдио скраћено радно време за 76 запослених који обављају послове на радним местима која Актом о процени ризика нису утврђена као радна места са повећаним ризиком, што није у складу са одредбом члана 52 ст.1 и 2 Закона о раду и члана 38 став 1 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 часова рада који нису ефективно извршени у износу од најмање 6.138.245 динара, што није у складу са одредбом члана 56 став 4 Закона о буџетском систему.</p>	<p>Дом здравља је донео Акциони план за доношење измена и допуна Акта о процени ризика којим су утврђене активности које је потребно реализовати, лица одговорна за њихову реализацију и временске рокове у којем ће бити реализовани у циљу доношења истих.</p> <p>Дом здравља ће на основу Закона о безбедности и здравља на раду и Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и у радној околини извршити поновну процену постојећих ризика као и утврдити постојање нових ризика на радним местима на којима је откривена наведена неправилност. Дом здравља ће по усвајању наведеног документа исти доставити Државној ревизорској институцији, уз преглед радних места на којима је утврђен рад са скраћеним радним временом са подацима о томе да ли су Актом о процени ризика или његовим изменама и допунама ова радна места утврђена као радна места са повећаним ризиком.</p>	<p>В.д. директора; Начелник службе за правне, економско-финансијске, техничке и друге сличне послове; Служба медицине рада Дома здравља; Службеник за послове заштите, безбедности и здравља на раду.</p>	<p>Дом здравља ће у наредних 10 месеци донети Измене и допуне Акта о процени ризика за радна места и у радној околини, и у складу са истим регулисати радно време на радним местима на којима је откривена неправилност.</p>

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

- Акциони план за доношење стратегије управљања ризиком;
- Акциони план за доношење измена и допуна Акта о процени ризика;
- Извод из Правилника о организацији и систематизацији послова Дома здравља из којег се види да је систематизовано радно место „Виши интерни ревизор/самостални интерни ревизор“, утврђени услови које мора да испуњава запослени да би ове послове обављао, број извршилаца и опис послова.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

в.д.директора  
Мр сц.мед.др Здравко Ждрале

