



# Дом здравља "ЗВЕЗДАРА"

ОЛГЕ ЈОВАНОВИЋ 11  
БЕОГРАД

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 22 MAR 2022

Сл. јед.	Број	Прилог	Вредност
400	937/2021-05/10		

Ваш знак

Наш знак 769/11

Датум 22.03.2022.

Централа: 3041-400

Директор: 3041-426

Факс: 2832-337

E-mail: office@dzzvezdara.rs

## 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 „Звездара“, улица Олге Јовановић 11, Београд – Звездара, подноси:

### ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

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

Број и датум извештаја о ревизији: 400-937/2021-05/10, 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:

1

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

1.	Неправилност	Дом здравља није објавио на својој интернет страници Правилник о ближем уређивању поступака набавки, што није у складу са чланом 49 став 3 важећег Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	Дана 28.10.2021. године, Дом здравља „Звездара“ је објавио на својој интернет страници Правилник о ближем уређивању поступака набавки.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник се налази на сајту <a href="http://dzzvezdara.co.rs/dokumenta.html">http://dzzvezdara.co.rs/dokumenta.html</a>

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>Дом здравља није пружио доказе да је утврђивао процену вредности јавних набавки на основу података добијених испитивањем и истраживањем тржишта предмета јавне набавке, што није у складу са чланом 64 став 3, а у вези члана 16 став 1 тачка 1) и 2) раније важећег Закона о јавним набавкама, односно чланом 29 ст. 1 и 2 важећег Закона о јавним набавкама;</p>	<p>Дом здравља „Звездара“ је крајем 2021., и у 2022. години спроводио испитивање и истраживање тржишта у складу са Правилником о ближе уређивању поступака набавки, односно путем интернета, е-маила, сајтова потенцијалних понуђача, коришћењем постојећих података (цене пре свега) на основу претходног уговора за конкретну набавку, као и путем Портала ЈН</p>	<p>Службеници за јавне набавке; Организационе јединице које су корисници набавке</p>	<p>Неправилност исправљена – Докази у прилогу</p>
2.	<p>Дом здравља није моделом уговора у 10 поступака јавних набавки: медицинске опреме (А1-2/2019), горива-енергената (А1-1/2020), канцеларијског материјала (А1-3/2019, А1-2/2020), лабораторијског потрошног материјала (А1-6/2019 и А1-5/2020), услуге одржавања медицинских и немедицинских програма (А11-3/2019 и А11-3/2020), текућег одржавања медицинске и немедицинске опреме (А11-4/2019 и А11-4/2020), као обавезним елементом конкурсне документације, 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, 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;</p>	<p>Дом здравља „Звездара“ је крајем 2021., и у 2022. години у свим уговорима о јавним набавкама отклонио наведену неправилност</p>	<p>Службеници за јавне набавке</p>	<p>Неправилност исправљена – Докази у прилогу</p>

3.	<p>Дом здравља није за јавне набавке медицинске опреме (А1-1/2019) и лабораторијског потрошног материјала (А1-6/2019) укупне процењене вредности 27.930.000 динара објавио оглас на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, што није у складу са одредбама члана 57 став 2 раније важећег Закона о јавним набавкама;</p> <p>Дом здравља није у конкурсној документацији за јавну набавку медицинске опреме (А1-1/2019 и А1-1-1/2019) навео упутство којим се доказује испуњеност додатних услова који се односе на податак о пословном, техничком и кадровском капацитету, што није у складу са одредбама члана 61 став 4 тачка 3) раније важећег Закона о јавним набавкама;</p> <p>Дом здравља није за ревидиране јавне набавке, објавио на Порталу јавних набавки обавештења о закљученим уговорима (А1-2/2019, А1-5/2019, А1-5/2020, А11-3/2019 и А11-3/2020), обавештење о обустави поступка (А1-5/2019, Партија број 11 и 13) и одлуку о измени уговора (А1-5/2019, Партија број 10) у прописаним роковима, што није у складу са чл. 116 став 1, 109 став 4 и 115 став 5 раније важећег Закона о јавним набавкама;</p>	<p>Дом здравља је предузео све неопходне мере за објављивање огласа на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у складу са важећим ЗЈН</p>	<p>Службеници за јавне набавке</p>	<p>Неправилност исправљена – Доказ у прилогу</p>
4.	<p>Дом здравља није у конкурсној документацији за јавну набавку медицинске опреме (А1-1/2019 и А1-1-1/2019) навео упутство којим се доказује испуњеност додатних услова који се односе на податак о пословном, техничком и кадровском капацитету, што није у складу са одредбама члана 61 став 4 тачка 3) раније важећег Закона о јавним набавкама;</p>	<p>Дом здравља „Звездара“ је предузео све неопходне мере да прецизира упутство којим се доказује испуњеност додатних услова</p>	<p>Службеници за јавне набавке</p>	<p>Неправилност исправљена – Доказ у прилогу</p>
5.	<p>Дом здравља је предузео све неопходне мере за објављивање огласа на Порталу јавних набавки, у складу са важећим ЗЈН</p>	<p>Дом здравља је предузео све неопходне мере за објављивање огласа на Порталу јавних набавки, у складу са важећим ЗЈН</p>	<p>Службеници за јавне набавке</p>	<p>Неправилност исправљена – Доказ у прилогу</p>
6.	<p>Дом здравља је моделом уговора за јавну набавку горива – енергената број А1-2/2019 (Партија број 4 – лож уље) у конкурсној документацији предвидео авансно плаћање, а да није захтевао средства обезбеђења за повраћај аванса, што није у складу са чланом 61 став 6 раније важећег Закона о јавним набавкама;</p>	<p>Дом здравља „Звездара“ је донео Акциони план мера и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању број 757/1 од 21.03.2022.</p> <p>Дом здравља ће предузети све неопходне мере да у случају авансног плаћања захтева средства обезбеђења за повраћај аванса</p>	<p>Службеници за јавне набавке</p>	<p>Мере ће бити предузете у складу са донетим Акционим планом</p>
7.	<p>Дом здравља није након доношења одлуке о додели уговора доставио образложен извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији за јавне набавке лабораторијског потрошног материјала за 2019. и 2020. годину (Партије број 3, 7, 8 и 10) и услуге одржавања медицинских и немедицинских програма (Партија број 2) о додели</p>	<p>Дом здравља „Звездара“ је донео Акциони план мера и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању број 757/1 од 21.03.2022.</p> <p>Дом здравља ће предузети све неопходне</p>	<p>Службеници за јавне набавке</p>	<p>Мере ће бити предузете у складу са донетим Акционим планом</p>

8.	<p>уговора понуђачу чија понуда садржи цену већу од проценене вредности, што није у складу са чланом 107 став 5 раније важећег Закона о јавним набавкама;</p> <p>Дом здравља је Уговор са изабраним понуђачем за јавну набавку лабораторијског потрошног материјала број А1-5/2020 (Партија број 9) закључио на период од годину дана, иако је моделом уговора у конкурсној документацији предвиђено да се уговор закључује на период од десет месеци, што није у складу са чланом 63 став 6, а у вези члана 61 став 4 тачка 4) раније важећег Закона о јавним набавкама;</p>	<p>мере да убудуће доставља образложене извештаје Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији за јавне набавке, у складу са важећим ЗЈН</p> <p>Дом здравља „Звездара“ је донео Акциони план мера и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању број 757/1 од 21.03.2022.</p> <p>Дом здравља ће предузети све неопходне мере да уговор буде важећи у складу са моделом уговора и осталим условима из конкурсне документације</p>	Службеници за јавне набавке	Мере ће бити предузете у складу са донетим Акционим планом
9.	<p>Дом здравља није у 2019. години донео измене и допуне плана јавних набавки којом би предвидео јавну набавку апарата за кераторефрактометрију број А1 – 2/2019, за коју је оснивач накнадно одобрио средства у свом финансијском плану, што није у складу са чланом 51 став 4 раније важећег Закона о јавним набавкама;</p>	<p>Дом здравља „Звездара“ је донео Акциони план мера и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању број 757/1 од 21.03.2022.</p> <p>Дом здравља ће доносити измене и допуне плана јавних набавки за које је оснивач накнадно одобрио средства у свом финансијском плану</p>	Управни одбор ВД Директора Службеници за јавне набавке	Мере ће бити предузете у складу са донетим Акционим планом
10.	<p>Дом здравља је конкурсном документацијом, у три поступка јавне набавке медицинске опреме, одредио додатне услове пословног, кадровског и техничког капацитета који дискриминишу понуђаче и нису у логичкој вези са предметом набавке, као и додатне услове који проистичу из прописаних обавезних услова из члана 75 став 2 раније важећег Закона о јавним набавкама, што није у складу са одредбама члана 76 став 6 наведеног закона;</p>	<p>Дом здравља „Звездара“ неће одређивати додатне услове који дискриминишу понуђаче и нису у логичкој вези са предметом набавке</p>	Службеници за јавне набавке	Неправилност је исправљена у јавним набавкама крајем 2021. године, и надале – докази у прилогу
11.	<p>Дом здравља је у току 2019. године извршио набавку медицинске опреме – апарата за кераторефрактометрију, проценене вредности 800.000 динара, а да није спровео одговарајући поступак јавне набавке, што није у складу са чланом 31 ст. 2 и 3, а у вези члана 32 и 64 став 4 раније</p>	<p>Дом здравља „Звездара“ је донео Акциони план мера и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању број 757/1 од 21.03.2022.</p>	Службеници за јавне набавке	Мере ће бити предузете у складу са донетим Акционим планом



	важећег Закона о јавним набавкама;	Дом здравља ће убудуће спроводити одговарајући поступак јавне набавке, у складу са важећим ЗЈН		
12.	Дом здравља је у току 2019. године извршио набавку добара исте или сличне намене (медицинске опреме) процењене вредности 700.000 динара без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чл. 31, 32 и 64 став 4 раније важећег Закона о јавним набавкама;	Дом здравља „Звездара“ је донео Акциони план мера и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању број 757/1 од 21.03.2022. Дом здравља ће убудуће спроводити одговарајући поступак јавне набавке, у складу са важећим ЗЈН	Службеници за јавне набавке	Мере ће бити предузете у складу са донетим Акционим планом
13.	Дом здравља није донео општи акт којим би уредио елементе и критеријуме за увећање плате запослених по основу остварених сопствених прихода, што није у складу са чланом 12 став 3 Закона о платама у државним органима и јавним службама.	Дом здравља „Звездара“ је предузео све мере ради усвајања општег акта којим би се уредили елементи и критеријуми за увећање плата запослених по основу сопствених прихода	Управни одбор ВД Директора	Неправилност је исправљена, донет је Правилник о начину стицања и расподеле сопствених прихода Дома здравља „Звездара“ – доказ у прилогу

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

- Е-маилови наручиоца и потенцијалних понуђача у вези са испитивањем тржишта (тачка 1.),
- пример Уговора закљученог у 2022. години, као и Модела уговора из одговарајуће документације (тачка 2.),
- Е-маил упућен ЈП Службени гласник, као и одговарајућу потврду пријема, у складу са важећим ЗЈН; и копију плаћеног предрачуна за објаву огласа (тачка 3.),
- одговарајући део конкурсне документације за јавну набавку Текуће одржавање медицинске и немедицинске опреме обликовано по партијама, ЈН бр. 14/2022, којим се доказује да је неправилност исправљена (Тачка 4.),
- обавештење о додели уговора, обустави поступка или поништењу поступка, за јавну набавку Текуће одржавање медицинске и немедицинске опреме обликовано по партијама, ЈН бр. 14/2021 и јавну набавку Санитетски потрошни материјал обликован по партијама, ЈН бр. 4/2021 (Тачка 5.),
- одговарајући део конкурсне документације за јавну набавку Санитетски потрошни материјал обликован по партијама, ЈН бр. 4/2021 и јавну набавку Штампани материјал, ЈН бр. 3/2021, којима се доказује да је неправилност исправљена (тачка 10.),
- фотокопија заведеног Правилника о начину стицања и расподеле сопствених прихода Дома здравља „Звездара“ (тачка 13.)

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, 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.	Дом здравља „Звездара“ предузима све неопходне мере како би успоставио интерну ревизију, односно упутио је Допис Министарству финансија у вези са организовањем обуке за стицање звања – овлашћени интерни ревизор у јавном сектору	ВД Директора	Мере ће бити предузете у складу са Донетим Акционим планом

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

- фотокопија заведеног дописа Министарству финансија у вези са организовањем обуке за стицање звања – овлашћени ревизор у јавном сектору

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.

ВД Директор

Прим. др Драгана Трифуновић – Балановић

*D. Balanovic*

(потпис)



*[Handwritten signature]*