

Дом здравља „Чачак“ Чачак
Број: 1544
18.04.2022. године
Чачак

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО			
Орг. јед.	Бр. сј.	Прилог	Вредност
			400-958/2021-05/19

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 „Чачак“ Чачак, ул. Веселина Миликић 9, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

пословања Дома здравља „Чачак“ Чачак у делу који се односи на јавне набавке за 2019 и 2020. годину и расходе за запослене у 2020. години

Број и датум извештаја о ревизији: 400-958/2021-05/17 од 24.12.2021. 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	Неправилност број 7 и 8
2.	Опис мере исправљања	донет Интерни акт, планирање обухваћено и регулисано Интерним актом
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	ПРАВИЛНИК О БЛИЖЕМ УРЕЂЕЊУ ПЛАНИРАЊА НАБАВКИ, СПРОВОЂЕЊА ПОСТУПАКА НАБАВКИ И ПРАЂЕЊА ИЗВРШЕЊА УГОВОРА О НАБАВКАМА

1.	Неправилност	Неправилност број 14
2.	Опис мере исправљања	У поступку јавне набавке Лабораторијског потрошног материјала за 2021. годину спорни услов није ни тражен конкурсном документацијом
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Општи подаци о јавној набавци са спецификацијом - – Лабораторијски потрошни материјал са закупом и куповином апарата за потребе Дома здравља „Чачак“ Чачак (двогодишње потребе) , ЈН бр.9/2021

1.	Неправилност	Неправилност број 9
2.	Опис мере исправљања	Усклађени План јавних набавки је објављен на Интернет станици наручиоца
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Извршити увид на интернет страницу наручиоца.

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	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
2	...			
3				

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

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	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>	<i>навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>	<i>навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	<i>навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
2	...			
3				

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

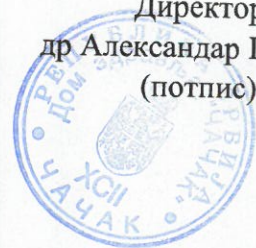
НАПОМЕНА: НЕПРАВИЛНОСТИ ОБУХВАЋЕНЕ НАЛАЗИМА ПРИОРИТЕТА 2 и 3 БИЋЕ У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ РАЗМОТРЕНЕ И НА КОЈУ ОКОЛНОСТ ЋЕ УСТАНОВА ДОСТАВИТИ ДОПУНУОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА.

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

Функција

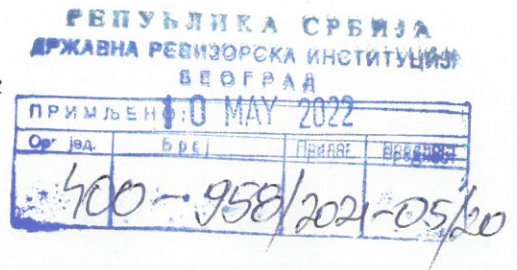
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ

Директор
др Александар Пајовић
(потпис)



[Handwritten signature]

Дом здравља „Чачак“ Чачак
Број:1544
18.04.2022. године
Чачак



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макеизијева 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 „Чачак“ Чачак, ул. Веселина Миликић 9, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

пословања Дома здравља „Чачак“ Чачак у делу који се односи на јавне набавке за 2019 и 2020. годину и расходе за запослене у 2020. години

Број и датум извештаја о ревизији: 400-958/2021-05/17 од 24.12.2021. 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	Неправилност број 7 и 8-преорука број 6
2.	Опис мере исправљања	донет Интерни акт, планирање обухваћено и регулисано Интерним актом
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	ПРАВИЛНИК О БЛИЖЕМ УРЕЂЕЊУ ПЛАНИРАЊА НАБАВКИ, СПРОВОЂЕЊА ПОСТУПАКА НАБАВКИ И ПРАЋЕЊА ИЗВРШЕЊА УГОВОРА О НАБАВКАМА

1.	Неправилност	Неправилност број 10-преорука број 8
2.	Опис мере исправљања	Наручилац приликом планирања се базира на уговор о финансирању здравствене заштите као и понудама потенцијалних понуђача које прибавља у фази планирања јавних набавки.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Уговор о финансирању здравствене заштите Понуде потенцијалних понуђача

1.	Неправилност	Неправилност број 9-преорука број 7
2.	Опис мере исправљања	Усклађени План јавних набавки је објављен на Интернет станици наручиоца
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Извршити увид на интернет страницу наручиоца.

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	<i>Препорука број 9 –неправилност број 11</i>	<i>Наручилац ће убудуће достављати Управном одбору предлог плана централизованих јавних набавки</i>	Директор установе	<i>Почев од плана за 2023.годину</i>
2	<i>Препорука број 12,13,14,2и 3 (неправилност број 2 ,3,12,17,18и 20</i>	<i>Наручилац ће у координацији директора са комисијом за јавну набавку убудуће предузимати радње за отклањање неправилности</i>	Директор установе и чланови комисије за јавну набавку	<i>Почев од јуна 2022.године</i>
3				

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

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	Препорука број 10.11 и 16 – неправилност број 12,14 и 22	У вези препоруке 10 наручилац ће убудуће размотрити могућност радног ангажовања лица које има одговарајућу стручну спрему У вези препоруке 11 наручилац истиче да није тражио поседовање одређеног броја модела апарата у поступцима јавних набавки за 2021. годину. У вези препоруке број 16 наручилац ће закључивати уговоре о јавној набавци енергената у складу са одређеним средствима Рфзо.	Директор установе	Почев од 2023.године а у складу са Кадровским планом за 2023.годину- препорука број 10
2	Препорука број 17,18,1,4 и 5	У вези препоруке 1 формирана је радна група У вези препоруке 5 наручилац ће убудуће предузети радње за именовање интерног ревизора. У вези препоруке број 4, 17 и 18 наручилац ће убудуће предузети радње за доношење Акта о процени ризика и утврђивање права за скраћено радно време као и контроле исто.	Радна група у саставу : 1. [REDACTED] 2. [REDACTED] 3. [REDACTED]	Почев од 1.06. 2023. године
3				

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

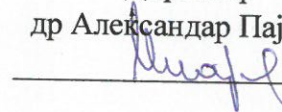
Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Функција

ИМЕ И ПРЕЗИМЕ

Директор

др Александар Пајовић



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	Предлог плана потреба о робама и услугама Дома здравља које су предмет централизованих јавних набавки за 2019. и 2020. годину није усвојен од стране управног одбора Дома здравља, што није у складу са одредбом члана 7 став 2 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке (Прилог 2 – Јавне набавке – Интерна регулатива и планирање јавних набавки – Планирање централизованих јавних набавки – Откривена неправилност 11).	Установа ће убудуће достављати Управном одбору Предлог плана потреба о робама и услугама које су предмет централизованих јавних набавки	Директор Установе	Мера ће бити предузета почев од 2023. године
2	Дом здравља није припремио конкурсну документацију на такав начин да понуђачи могу на основу ње да припреме прихватљиву понуду, јер је у поступку јавне набавке услуге сервисирање моторних возила у оквиру техничких спецификација навео само јединичне цене предметних услуга без навођења оквирних количина које ће се набавити, што није у складу са одредбом члана 61 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Конкурсна документација – Откривена неправилност 13). Дом здравља је у поступку јавне набавке услуге сервисирања моторних возила за 2019. годину закључио уговор о јавној набавци који не садржи уговорену или процењену вредност набавке, нити количину услуга које се набављају, већ само уговорене цене за пет услуга које су биле предмет јавне набавке. односно закључио је уговор који не садржи битне елементе уговора. По овом уговору преузете су обавезе у износу од 14.889.488 динара без пдв-а, што није у складу са одредбама члана 61 раније важећег Закона о јавним набавкама, одредбама чл. 462 -466 Закона о облигационим односима (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Закључивање уговора о јавној	Наручилац ће у координацији директора са комисијом за јавну набавку убудуће предузимати радње за отклањање неправилности	Директор установе и чланови комисије за јавну набавку	Почев од јуна 2022.године

	набавци – Откривена неправилност 17).			
3	<p>Дом здравља је у 2019. години доделио уговор о јавној набавци лабораторијског и потрошног материјала за партију 13 у вредности од 6.720.001 динара са пдв, понуђачу чију је понуду био дужан да одбије као неприхватљиву, јер понуђач није доказао да испуњава додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, односно није доставио референтну листу, потписану и оверену од стране наручиоца код којих је апарат инсталиран, што није у складу са одредбом члана 107 став 1 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Закључивање уговора о јавној набавци – Откривена неправилност 18).</p> <p>Дом здравља је доделио уговор о јавној набавци услуга чишћења и одржавања објеката у вредности од 4.320.000 динара са пдв, групи понуђача чију је понуду био дужан да одбије као неприхватљиву, јер понуђач није доставио захтеване доказе за испуњеност додатних услова за учешће у поступку јавне набавке, односно није доставио фотокопије раније реализованих уговора што није у складу са одредбом члана 107 став 1 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Закључивање уговора о јавној набавци – Откривена неправилност 19).</p>	<p>Наручилац није у поступцима јавних набавки тражио референтне листе за парате који су инсталирани у другим здравственим установама.</p> <p>У спроведеном поступку јавне набавке за услугу чишћења и одржавања објеката од понуђача су тражене референтне листе које је доставио по захтеву наручиоца.</p>	/	/
	<p>Дом здравља није у прописаном року од пет дана од дана закључења оквирног споразума, односно уговора о јавној набавци објавио обавештење о закљученом оквирном споразуму, односно уговору и то у седам од 12 узоркованих поступака јавних набавки, што није у складу са одредбама члана 116 став 1 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Обавештење о закљученом уговору – Откривена неправилност 20).</p>	<p>Установа је објавила обавештења о закљученим уговорима за оне набавке које је спровела у 2021 и 2022. Години, а за које је ДРИ утврдила неправилности, што ће установа доставити уз извештај</p>	Службеник за јавне набавке	/
	<p>Дом здравља није пратио извршење уговора о јавним набавкама горива, услуга сервисирања моторних возила и није уредио интерним актом и писаним процедурама начин</p>	<p>Установа ће задужити лице за праћење уговора о јавним набавкама добара и услуга</p>	Лица ће бити појединачно задужена кроз уговор о јавној набавци	Почев од 2022.

	<p>праћења и извршења уговора о јавним набавкама (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија – Контролне активности у области планирања, спровођења и контроле јавних набавки, као и праћења извршења уговора о јавним набавкама – Откривена неправилност 2).</p>			
	<p>Дом здравља није обрачунао, нити наплатио уговорну казну добављачима за кашњење у испоруци у износу од 615.950 динара, што није у складу са одредбом члана 5 Уговора о набавци санитарских возила (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија – Контролне активности у области планирања, спровођења и контроле јавних набавки, као и праћења извршења уговора о јавним набавкама – Откривена неправилност 3) и</p> <p>Дом здравља није обрачунао, нити наплатио уговорну казну добављачима за кашњење у испоруци у износу од 23.168 динара, што није у складу са одредбом чл. X1 и X2 Уговора о набавци медицинске опреме (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија – Контролне активности у области планирања, спровођења и контроле јавних набавки, као и праћења извршења уговора о јавним набавкама – Откривена неправилност 4),</p>	<p>Установа није у 2021. 2022. години вршила наплату уговорне казне, јер није било кашњења у испоруци.</p> <p>Установа није имала набавку Санитетског возила у напред наведеним годинама.</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	Дом здравља је за члана комисије за јавну набавку радова на објектима Дома здравља именовао лице које није запослено у Дому здравља а које нема одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке, што није у складу са чланом 54 став 7 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Комисија за јавну набавку – Откривена неправилност 12).	У вези препоруке 10 наручилац ће убудуће размотрити могућност радног ангажовања лица које има одговарајућу стручну спрему	Директор Установе	Почев од 2023. године а у складу са Кадровским планом за 2023. годину
2	Дом здравља је конкурсном документацијом у поступку јавне набавке лабораторијског потрошног материјала са закупом апарата, као додатни услов предвидео поседовање одређеног броја модела апарата који нуди, инсталирана на територији Републике Србије, што представља дискриминаторски услов за све потенцијалне заинтересоване понуђаче, чиме се нарушава начело обезбеђивања конкуренције, што није у складу са одредбом чл. 10 и 76 став 6 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Додатни услови за учешће у поступку јавне набавке – Откривена неправилност 14), Дом здравља је конкурсном документацијом у поступку јавне набавке услуге чишћења и одржавања објеката Дома здравља, као додатни услов предвидео поседовање најмање једног теретног возила и стандарде који се односе на организацију рада унутар самог потенцијалног понуђача, као и стандарде који проистичу из прописаних обавезних услова. На тај начин, одредио је додатне услове који нису у складу са одредбом члана 75 став 2 раније важећег Закона о јавним набавкама, односно услове који дискриминишу	Наручилац истиче да није тражио поседовање одређеног броја модела апарата у поступцима јавних набавки за 2021. годину, а неће ни у будуће	/	/

	<p>понуђаче, што није у складу са одредбом чл. 12 и 76 став 6 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Додатни услови за учешће у поступку јавне набавке – Откривена неправилност 15) и</p> <p>Дом здравља је конкурсном документацијом у поступку јавне набавке радова на објектима Дома здравља, као додатни услов захтевао стандарде пословања који се односе на организацију рада унутар потенцијалног понуђача, као и стандарде који произилазе из обавезних услова прописаних чланом 75 став 2 раније важећег Закона о јавним набавкама, чиме је одредио услове који дискриминишу понуђаче, што није у складу са одредбом чл. 12 и 76 став 6 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Додатни услови за учешће у поступку јавне набавке – Откривена неправилност 16).</p>			
3	<p>Дом здравља је прузео обавезу најмање у износу од 5.875.488 динара за набавку резервних делова које нису били предмет спроведеног поступка јавне набавке услуге сервисирања моторних возила за 2019. годину, односно без закљученог уговора и спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузете од примене закона, што није у складу са одредбама члана 7, 7а и 31 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Праћење извршења уговора о јавним набавкама – Откривена неправилност 21).</p>	<p>Наручилац ће у координацији директора са комисијом за јавну набавку убудуће предузимати радње за отклањање неправилности</p>	<p><i>Директор са Комисијом за јавну набавку</i></p>	<p><i>Почев од 2023. године</i></p>
	<p>Дом здравља је извршио набавку електричне енергије за 2019. годину у износу од 642.249 динара преко вредности првобитно закљученог уговора, а да није пре истека рока оквирног оквирног споразума закључио нови уговор, што није у складу са одредбама члана 40 став 6 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Централизоване јавне набавке – Откривена неправилност 22) и</p> <p>Дом здравља је извршио набавку природног гаса за 2019. годину у износу од 683.045 динара преко вредности првобитно</p>	<p>Наручилац ће закључивати уговоре о јавној набавци енергената у складу са одређеним средствима РФЗ.</p>	<p><i>Директор Установе</i></p>	<p><i>Почев од 2023. године</i></p>

<p>закљученог уговора, а да није пре истека рока оквирног оквирног споразума закључио нови уговор, што није у складу са одредбама члана 40 став 6 раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке – Спровођење поступака јавних набавки – Централизоване јавне набавке – Откривена неправилност број 23).</p>			
<p>Дом здравља није усагласио 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 (Прилог 3 – Увођење скраћеног радног времена – Акт о процени ризика за радна места у радној околини – Откривена неправилност 24).</p>	<p>Наручилац ће убудуће предузети радње за доношење Акта о процени ризика и утврђивање права за скраћено радно време као и контроле исто.</p>	<p>Директор Установе</p>	<p>почев од септембра 2022. године</p>
<p>Дом здравља је увео скраћено радно време за 120 запослених који обављају послове на радним местима која Актом о процени ризика нису утврђена као радна места са повешаним 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 19.708 часова рада који нису ефективно извршени најмање у износу од 11.273.996 динара, што није у складу са одредбом члана 56 став 4 Закона о буџетском систему (Прилог 3 – Увођење скраћеног радног времена – Утврђивање права на скраћено радно време – Откривена неправилност 25).</p>	<p>Наручилац ће предузети радње за доношење Акта о процени ризика</p>	<p>Директор Установе</p>	<p>Почев од септембра 2022. године</p>
<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 (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија – Финансијско управљање и контрола – Откривена неправилност 1).</p>	<p><i>Наручилац је формирао радну групу</i></p>	<p><i>Радна група у саставу:</i> 1. ██████████ 2. ██████████ 3. ██████████ 4. ██████████</p>	<p><i>Почев од 1.06. 2023. године</i></p>

	<p>Дом здравља је закључно уговоре о раду на пуно радно време од 40 часова недељно са 62 запослена који обављају послове на радним местима која су Актом о процени ризика утврђена као радна места са повећаним ризиком, односно на којима је уведено скраћено радно време, што није у складу са одредбама члана 52 Закона о раду (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија – Контролне активности у области увођења скраћеног радног времена – Откривена неправилност 5).</p>	<p>Наручилац ће предузети радње за доношење Акта о процени ризика, којим ће уредити питање радних места са скраћеним радним временом</p>	<p>Директор Установе</p>	<p>Почев од септембра 2022. године</p>
	<p>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 (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија – Интерна ревизија – Откривена неправилност 6).</p>	<p>Наручилац ће убудуће предузети радње за именовање интерног ревизора.</p>	<p>Директор Установе</p>	<p>Почев од 31.12.2022. године</p>



Функција

ИМЕ И ПРЕЗИМЕ

[Handwritten signature]

(ПОПИС)