



ДРЖАВНА  
РЕВИЗОРСКА  
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА  
ДОМА ЗДРАВЉА ИВАЊИЦА, ИВАЊИЦА по ревизији правилности  
пословања у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара  
2019. године до 31. децембра 2020. године и увођење скраћеног радног  
времена у здравственим установама  
у периоду од 1. јануара 2020. године до 31. децембра 2020. године**



Број: 400-962/2021-05/21  
Београд, 22. март 2022. године



## Садржај:

1	УВОД.....	7
2	НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА .....	7
2.1	ЈАВНЕ НАБАВКЕ .....	7
2.1.1	Није објавио Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке .....	7
2.1.1.1	Опис неправилности .....	7
2.1.1.2	Исказане мере исправљања .....	7
2.1.1.3	Оцена мера исправљања .....	8
2.1.2	Није објавио Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке .....	8
2.1.2.1	Опис неправилности .....	8
2.1.2.2	Исказане мере исправљања .....	8
2.1.2.3	Оцена мера исправљања .....	8
2.1.3	Није документовао да је спровео испитивање и истраживање тржишта.....	8
2.1.3.1	Опис неправилности .....	8
2.1.3.2	Исказане мере исправљања .....	9
2.1.3.3	Оцена мера исправљања .....	9
2.1.4	Одлуке о покретању поступка не садрже процењену вредност јавне набавке по партији.....	9
2.1.4.1	Опис неправилности .....	9
2.1.4.2	Исказане мере исправљања .....	9
2.1.4.3	Оцена мера исправљања .....	9
2.1.5	Објавио позив за подношење понуда који не садржи све елементе предвиђене прилогом ЗБ.....	10
2.1.5.1	Опис неправилности .....	10
2.1.5.2	Исказане мере исправљања .....	10
2.1.5.3	Оцена мера исправљања .....	10
2.1.6	Није објавио огласе о јавној набавци у два поступка јавне набавке на Порталу службених гласила РС и базе прописа .....	10
2.1.6.1	Опис неправилности .....	10
2.1.6.2	Исказане мере исправљања .....	11
2.1.6.3	Оцена мера исправљања .....	11
2.1.7	Није доставио записник о отварању понуда у поступку јавне набавке мале вредности једном од понуђача .....	11



2.1.7.1	Опис неправилности .....	11
2.1.7.2	Исказане мере исправљања .....	11
2.1.7.3	Оцена мера исправљања .....	11
2.1.8	Није обавештења о закљученом оквирном споразуму и закљученим уговорима објављивао на Порталу јавних набавки .....	12
2.1.8.1	Опис неправилности .....	12
2.1.8.2	Исказане мере исправљања .....	12
2.1.8.3	Оцена мера исправљања .....	12
2.1.9	Није током 2019. и 2020. године достављао тромесечне извештаје Управи за јавне набавке .....	12
2.1.9.1	Опис неправилности .....	12
2.1.9.2	Исказане мере исправљања .....	12
2.1.9.3	Оцена мера исправљања .....	13
2.1.10	Није Правилником о ближем уређењу поступка јавне набавке уредио начин планирања набавки на које се закон не примењује .....	13
2.1.10.1	Опис неправилности .....	13
2.1.10.2	Исказане мере исправљања .....	13
2.1.10.3	Оцена мера исправљања .....	13
2.1.11	Набавио електро материјал, канцеларијски намештај, резервне делове за рачунаре, технички материјал и водоводни материјал а да није обезбедио конкуренцију и да није пружио доказе да уговорена цена није већа од упоредиве тржишне цене .....	13
2.1.11.1	Опис неправилности .....	13
2.1.11.2	Исказане мере исправљања .....	14
2.1.11.3	Оцена мера исправљања .....	14
2.1.12	Извршио набавку услуга лабораторијског информационог система – ЛИС на основу закљученог уговора на неодређено време без спроведеног поступка јавне набавке .....	14
2.1.12.1	Опис неправилности .....	14
2.1.12.2	Исказане мере исправљања .....	15
2.1.12.3	Оцена мера исправљања .....	15
2.1.13	Набавио услуге одржавања различитих софтвера на основу закључених уговора без спроведеног поступка јавне набавке .....	15
2.1.13.1	Опис неправилности .....	15
2.1.13.2	Исказане мере исправљања .....	15
2.1.13.3	Оцена мера исправљања .....	16
2.1.14	Није известио министра надлежног за послове финансија о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле .....	16



2.1.14.1	Опис неправилности .....	16
2.1.14.2	Исказане мере исправљања .....	16
2.1.14.3	Оцена мера исправљања .....	16
2.1.15	Преузео обавезе преко вредности закључених уговора о јавним набавкама .....	17
2.1.15.1	Опис неправилности .....	17
2.1.15.2	Исказане мере исправљања .....	17
2.1.15.3	Оцена мера исправљања .....	17
2.1.16	Није донео писане процедуре у области јавних набавки ради конкретизације и спровођења одредби Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке .....	18
2.1.16.1	Опис неправилности .....	18
2.1.16.2	Исказане мере исправљања .....	18
2.1.16.3	Оцена мера исправљања .....	18
2.1.17	Прописао додатне услове којима се ограничава конкуренција и нарушава једнакост понуђача .....	18
2.1.17.1	Опис неправилности .....	18
2.1.17.2	Исказане мере исправљања .....	19
2.1.17.3	Оцена мера исправљања .....	19
2.1.18	Није на Порталу јавних набавки објављивао разлоге измене конкурсне документације и није усагласио различите делове конкурсне документације .....	20
2.1.18.1	Опис неправилности .....	20
2.1.18.2	Исказане мере исправљања .....	20
2.1.18.3	Оцена мера исправљања .....	20
2.1.19	Није спровео испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин и није одредио валидну процењену вредност јавне набавке услуга сервисирања моторних возила са уградњом резервних делова за 2019. и 2020. годину .....	20
2.1.19.1	Опис неправилности .....	20
2.1.19.2	Исказане мере исправљања .....	21
2.1.19.3	Оцена мера исправљања .....	21
2.1.20	Закључио оквирне споразуме пре истека рока за заштиту права и давао погрешно упутство о правном средству понуђачима да се оквирни споразуми могу закључити пре истека овог рока .....	21
2.1.20.1	Опис неправилности .....	21
2.1.20.2	Исказане мере исправљања .....	22
2.1.20.3	Оцена мера исправљања .....	22
2.1.21	Доделио уговор о јавној набавци понуђачу чију понуду је био дужан да одбије као неприхватљиву .....	22



2.1.21.1	Опис неправилности .....	22
2.1.21.2	Исказане мере исправљања .....	22
2.1.21.3	Оцена мера исправљања .....	22
2.1.22	Повећао обим набавке горива до 5% првобитне вредности уговора а да није донео и објавио одлуку о измени уговора и доставио извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији .....	23
2.1.22.1	Опис неправилности .....	23
2.1.22.2	Исказане мере исправљања .....	23
2.1.22.3	Оцена мера исправљања .....	23
2.1.23	Повећао обим набавке горива по уговору закљученом у поступку јавне набавке горива, преко 5% вредности првобитно закљученог уговора, а да није спровео поступак јавне набавке .....	24
2.1.23.1	Опис неправилности .....	24
2.1.23.2	Исказане мере исправљања .....	24
2.1.23.3	Оцена мера исправљања .....	24
2.1.24	Није унапред конкурсном документацијом и уговором јасно дефинисао параметре за усклађивање цене током ваљења уговора, већ је договорио да се гориво преузима по важећем ценовнику добављача .....	24
2.1.24.1	Опис неправилности .....	24
2.1.24.2	Исказане мере исправљања .....	25
2.1.24.3	Оцена мера исправљања .....	25
2.1.25	Није пратио да ли добављач формира и фактурише цену гасног уља по литру како је уговорено, па је на тај начин преузео обавезе у већем износу од уговорених .....	25
2.1.25.1	Опис неправилности .....	25
2.1.25.2	Исказане мере исправљања .....	25
2.1.25.3	Оцена мера исправљања .....	26
2.1.26	Преузео обавезе за набавку услуга сервисирања возила без спецификације утрошених радних сати за пружање ових услуга .....	26
2.1.26.1	Опис неправилности .....	26
2.1.26.2	Исказане мере исправљања .....	26
2.1.26.3	Оцена мера исправљања .....	26
2.1.27	Дом здравља је набавко резервне делове који нису били део техничке спецификације .....	27
2.1.27.1	Опис неправилности .....	27
2.1.27.2	Исказане мере исправљања .....	27
2.1.27.3	Оцена мера исправљања .....	27
2.1.28	Није успоставио интерну ревизију .....	28



2.1.28.1	Опис неправилности .....	28
2.1.28.2	Исказане мере исправљања .....	28
2.1.28.3	Оцена мера исправљања .....	28
2.1.29	Није имао службеника за јавне набавке са положеним стручним испитом за службеника за јавне набавке иако је укупна вредност планираних јавних набавки на годишњем нивоу била већа од петоструког износа из члана 39. став 1. Закона о јавним набавкама 28	
2.1.29.1	Опис неправилности .....	28
2.1.29.2	Исказане мере исправљања .....	29
2.1.29.3	Оцена мера исправљања .....	29
2.1.30	Увео је скраћено време запосленима на радним местима која актом о процени ризика нису утврђена као места са повећаним ризиком и којим није предложена мера скраћивања радног времена на основу стручне анализе медицине рада .....	29
2.1.30.1	Опис неправилности .....	29
2.1.30.2	Исказане мере исправљања .....	30
2.1.30.3	Оцена мера исправљања .....	30
2.1.31	Запосленима на радним местима која актом о процени ризика нису утврђена као места са повећаним ризиком утврдио право на годишњи одмор у дужем трајању од 92 радна дана зато што је применио критеријуме за запослене који раде скраћено радно време 31	
2.1.31.1	Опис неправилности .....	31
2.1.31.2	Исказане мере исправљања .....	31
2.1.31.3	Оцена мера исправљања .....	31
3	МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА .....	32



## 1 УВОД

У Извештају о ревизији број: 400-692/2021-05/14 од 2. децембра 2021. године Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је навела закључке, неправилности и налазе.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од Дома здравља Ивањица, Ивањица захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио Одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У Одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали Одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у Извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.

## 2 НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

### 2.1 ЈАВНЕ НАБАВКЕ

#### 2.1.1 Није објавио Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке

##### 2.1.1.1 Опис неправилности

Дом здравља није објавио Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 588 од 29. јула 2015. године на својој интернет страници у складу са чланом 22. став 3. раније важећег Закона о јавним набавкама. (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.1 Интерна регулатива и планирање јавних набавки, Откривена неправилност 5).

##### 2.1.1.2 Исказане мере исправљања

Дом здравља Ивањица (у даљем тексту: Дом здравља) је у одазивном извештају навео да је Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 588 од 29. јула 2015. године, објављен је на интернет страници Дома здравља Ивањица у одељку „ЈАВНЕ НАБАВКЕ“.

Као доказ о предузетим мерама приложена је фотокопија одељка сајта у ком се види да је правилник објављен.



Увидом на интернет странцу Дома здравља Ивањица <http://dzivanjica.rs/pravilnik-o-javnim-nabavkama/> дана 18. марта 2022. године је утврђено да је Дом здравља Ивањица објавио Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 588 од 29. јула 2015. године.

### **2.1.1.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

## **2.1.2 Није објавио Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке**

### **2.1.2.1 Опис неправилности**

Дом здравља није објавио Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке број 1415/2021-1 од 30. октобра 2020. године на својој интернет страници у складу са чланом 49. став 3. важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.1 Интерна регулатива и планирање јавних набавки, Откривена неправилност б).

### **2.1.2.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке број 1415/2021-1 од 30. октобра 2020. године, објављен је на интернет страници Дома здравља Ивањица у одељку ЈАВНЕ НАБАВКЕ.

Као доказ о предузетим мерама исправљања достављена је фотокопија одељка сајта у ком се види да је правилник објављен.

Увидом на интернет странцу Дома здравља Ивањица <http://dzivanjica.rs/pravilnik-o-javnim-nabavkama/> дана 18. марта 2022. године је утврђено да је Дом здравља Ивањица објавио Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке број 1415/2021-1 од 30. октобра 2020. године.

### **2.1.2.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

## **2.1.3 Није документовао да је спровео испитивање и истраживање тржишта**

### **2.1.3.1 Опис неправилности**

Дом здравља у поступцима јавних набавки горива, гасног уља и резервних делова није документовао да је спровео испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин, односно није евидентирао радње у планирању, што није у складу са одредбама члана 16. став 1. Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.1.3 Процењена вредност јавних набавки, Откривена неправилност 8).





### **2.1.3.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је испитивање и истраживање тржишта учињено на систематичан начин што се може видети из доказа који се налазе у прилогу одазивног извештаја.

Дом здравља је достави службене белешке о истраживању тржишта за јавну набавку горива и гасног уља за 2021. и 2022. годину (ЈН-01/22 и ЈН-17/21) са пратећом документацијом о спроведеном истраживању.

Као доказ о предузетим мерама приложени су службена белешка ЈН-01/22, ценовници НИС-а АД, извештаји о потрошњи горива на годишњем нивоу у Дому здравља Ивањица и скале количинских рабата.

### **2.1.3.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

## **2.1.4 Одлуке о покретању поступка не садрже процењену вредност јавне набавке по партијама**

### **2.1.4.1 Опис неправилности**

Дом здравља је донео одлуке о покретању поступка јавне набавке санитетског и лабораторијског потрошног материјала за 2019. и 2020. годину које не садрже процењену вредност јавне набавке по партији, већ само количине и јединице мере, што није у складу са одредбом члана 68. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.2.1 Конкурсна документација, Откривена неправилност 9).

### **2.1.4.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да с обзиром да је на снази нови Закон о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/19) и да је следствено томе у функцији нови Портал јавних набавки ова врста неправилности је исправљена.

Увидом на Портал јавних набавки за покренуте поступке јавних набавки од стране Дома здравља Ивањица је утврђено да су за јавне набавке обликоване по партијама унете процењене вредности партија на прописаном месту.

Као доказ о предузетим мерама је достављена Одлука о покретању поступка јавне набавке бр. 148/2022 од 8. фебруара 2022. године у складу са важећим Законом о јавним набавкама.

### **2.1.4.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.



## **2.1.5 Објавио позив за подношење понуда који не садржи све елементе предвиђене прилогом 3Б**

### **2.1.5.1 Опис неправилности**

Дом здравља је у поступцима јавне набавке санитетског потрошног материјала за 2019. годину и јавне набавке лабораторијског потрошног материјала за 2019. и 2020. годину објавио позив за подношење понуда на Порталу јавних набавки који не садржи све елементе предвиђене Прилогом 3Б Закона о јавним набавкама (нпр. није наведен број партија, време трајања оквирног споразума, критеријум за доделу уговора или су унети погрешни елементи), што није у складу са чл. 57. и 60. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.2.1 Конкурсна документација, Откривена неправилност 10).

### **2.1.5.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да с обзиром да је дошло до промене закона ова неправилност је исправљена кроз функције на новом Порталу јавних набавки јер се не може објавити јавни позив који не садржи све обавезне елементе прописане новим Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/19).

Увидом на Портал јавних набавки за покренуте поступке јавних набавки од стране Дома здравља Ивањица је утврђено да су јавни позиви објављени у складу са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/19).

Као доказ о предузетим мерама су достављени:

- Јавни позив са Портала јавних набавки за јавну набавку гасног уља (екстра лако ЕВРО Л) у отвореном поступку објављен 8. фебруара 2022. године.
- Јавни позив са Портала јавних набавки за јавну набавку горива за санитетска возила у отвореном поступку објављен 11. фебруара 2022. године.

### **2.1.5.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

## **2.1.6 Није објавио огласе о јавној набавци у два поступка јавне набавке на Порталу службених гласила РС и базе прописа**

### **2.1.6.1 Опис неправилности**

Дом здравља није објавио огласе о јавној набавци у два поступка јавне набавке (горива и гасног уља) укупне процењене вредности 18.703.220 динара без ПДВ-а на Порталу службених гласила РС и базе прописа, што није у складу са 57. став 2. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.2.1 Конкурсна документација, Откривена неправилност 11).



### **2.1.6.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да су огласи, за јавне набавке за које се то захтева у складу са Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“ бр. 91/19), објављивани огласи у Службеном гласилу Републике Србије.

Као доказ о предузетим мерама су достављени:

- Оглас објављен у Службеном гласнику Републике Србије 31. јануара 2022. године за јавну набавку гасног уља (екстра лако ЕВРО Л);
- Оглас објављен у Службеном гласнику Републике Србије 4. октобра 2021. године за јавну набавку горива за санитарска возила.

### **2.1.6.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

### **2.1.7 Није доставио записник о отварању понуда у поступку јавне набавке мале вредности једном од понуђача**

#### **2.1.7.1 Опис неправилности**

Дом здравља није доставио записник о отварању понуда у поступку јавне набавке мале вредности грађевинско занатских радова на реконструкцији кухиње једном од понуђача, што није у складу са одредбом члана 104. став 7. Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.2.3 Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења у складу са раније важећег Законом о јавним набавкама, Откривена неправилност 16).

#### **2.1.7.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је ова врста неправилности исправљена „уз помоћ новог Портала јавних набавки јер се записник о отварању понуда доставља аутоматски чим истекне рок за подношење понуда“.

Одредбом члана 6. Правилника о поступку отварања понуда („Службеном гласнику РС“, бр. 93/20 од 1. јула 2020. године) је прописано да Портал јавних набавки формира записник о отварању понуда из података које су понуђачи путем Портала јавних набавки унели у образац понуде. Ставом 2. истог члана је уређено да Портал јавних набавки аутоматски ставља на располагање записник о отварању понуда наручиоцу и свим понуђачима, чиме се поступак отварања понуда путем Портала јавних набавки завршава. Портал јавних набавки омогућава понуђачима да изврше увид у образац понуде свих понуђача. По окончању поступка јавне набавке, записник о отварању понуда постаје јавно доступан путем Портала јавних набавки.

#### **2.1.7.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.



## **2.1.8 Није обавештења о закљученом оквирном споразуму и закљученим уговорима објављивао на Порталу јавних набавки**

### **2.1.8.1 Опис неправилности**

Дом здравља није обавештења о закљученом оквирном споразуму и закљученим уговорима објављивао на Порталу јавних набавки у року од пет дана од дана закључења, што није у складу са чланом 116. став 1. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.2.3 Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења у складу са Законом о јавним набавкама, Откривена неправилност 17).

### **2.1.8.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да с обзиром да се закон о јавним набавкама и портал јавних набавки у међувремену променио ова врста неправилности је исправљена кроз нове функције на новом порталу.

Увидом на Портал јавних набавки је утврђено да Дом здравља Ивањица доставља обавештења о закљученим уговорима у прописаном року Порталу јавних набавки на објављивање: обавештење 2021/С Ф03-0039081 од 30. децембра 2021. године у поступку “Текуће потребе и одржавање саобраћајне опреме”. Уговори су додељени 17. децембра 2021. године, а обавештење је достављено на објаву 30. децембра 2021. године.

### **2.1.8.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

## **2.1.9 Није током 2019. и 2020. године достављао тромесечне извештаје Управи за јавне набавке**

### **2.1.9.1 Опис неправилности**

Дом здравља није током 2019. и 2020. године прикупљао и евидентирао податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима о јавним набавкама и достављао тромесечне извештаје Управи за јавне набавке, у складу са чланом 132. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.4 Извештавање, Откривена неправилност 25).

### **2.1.9.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да с обзиром да се закон о јавним набавкама и Портал јавних набавки у међувремену променио ова врста неправилности је исправљена кроз нове функције на новом порталу.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Извештај о набавкама за 2021. годину.



### **2.1.9.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

### **2.1.10 Није Правилником о ближем уређењу поступка јавне набавке уредио начин планирања набавки на које се закон не примењује**

#### **2.1.10.1 Опис неправилности**

Дом здравља није Правилником о ближем уређењу поступка јавне набавке од 30. октобра 2020. године уредио начин планирања набавки на које се закон не примењује, што није у складу са одредбом члана 49. став 2. важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.5 Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује, Откривена неправилност 26).

#### **2.1.10.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је поступио у складу са препоруком, те да је Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке број 1415/2021-1 од 30. октобра 2020. године допуњен и усклађен са чланом 49. став 2. важећег Закона о јавним набавкама.

Управни одбор је донео Одлуку о изменама и допунама Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број 407/2022-2-02-Т од 22. фебруара 2022. године. Овом одлуком је уређено да се за набавке на које се не примењује Закон доноси План набавки.

Као доказ о предузетим мерама достављена је Одлука о изменама и допунама Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број 407/2022-2-02-Т од 22. фебруара 2022. године.

#### **2.1.10.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

### **2.1.11 Набавио електро материјал, канцеларијски намештај, резервне делове за рачунаре, технички материјал и водоводни материјал а да није обезбедио конкуренцију и да није пружио доказе да уговорена цена није већа од упоредиве тржишне цене**

#### **2.1.11.1 Опис неправилности**

Дом здравља је током 2019. и 2020. године набавио електро материјал, канцеларијски намештај, резервне делове за рачунаре, технички материјал и водоводни материјал у износу од 1.581.392 динара, а да није обезбедио конкуренцију и није пружио доказе да уговорена цена није већа од упоредиве тржишне цене, што није у складу са одредбом члана 39. став 3. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.5 Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује, Откривена неправилност 27).



### **2.1.11.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је поступио у складу са датом препоруком и да су предузели мере како би ова неправилност била исправљена. Према Правилнику о ближем уређењу поступка јавне набавке поред Плана јавних набавки доноси се и План набавки на које се не примењује Закон. Поред тога за сваку набавку траже се понуде од најмање три привредна субјекта како би се обезбедила минимална конкуренција

Дом здравља је донео План набавки за 2022. годину број 379/2022-1 од 4. марта 2022. године за набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама, између осталог и набавка водоводних и канализационих услуга, интернета, телефона, поправки намештаја, одржавања опреме, одржавања зграда. План је усвојио Управни одбор својом одлуком 470/2022-01-3-Т од 4. марта 2022. године. За набавку застава у децембру 2021. године прикупљене су три понуде: ГМТ бр. 4923/21 од 2. децембра 2021. године, СВА тим од 6. децембра 2021. године и Стоником, Лештане од 7. децембра 2021. године.

Као доказ о предузетим мерама су достављени:

- План набавки за 2022. годину број 379/2022-1 од 4. марта 2022. године за набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама;
- Понуде за набавку застава: ГМТ бр. 4923/21 од 2. децембра 2021. године, СВА тим од 6. децембра 2021. године и Стоником, Лештане од 7. децембра 2021. године.
- Захтев за понуду за набавку два хард диска за рачунаре од 4. марта 2022. године и понуде „Oblak tehnologije“ доо од 4. марта 2022. године, „Technomanija“ доо од 10. марта 2022. године и „Usporn tehnika“ доо од 7. марта 2022. године;
- Понуде за набавку разноврсног техничког материјала из јануара 2022. године три понуђача: Граком доо, предузетничке радње Еурометал и Грађевинар доо.

### **2.1.11.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

## **2.1.12 Извршио набавку услуга лабораторијског информационог система – ЛИС на основу закљученог уговора на неодређено време без спроведеног поступка јавне набавке**

### **2.1.12.1 Опис неправилности**

Дом здравља је у 2019. и 2020. години извршио набавку услуга одржавања лабораторијског информационог система – ЛИС на основу Уговора о одржавању лабораторијског информационог система – ЛИС који је закључен маја 2018. године на неодређено време без спроведеног поступка јавне набавке и на тај начин преузео обавезе најмање у износу од 576.000 динара, што није у складу са одредбама чл. 7., 7а и 31. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.6 Набавке без спроведеног поступка јавне набавке, Откривена неправилност 28).



### **2.1.12.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је у план јавних набавки за 2022. годину унесене су ставке које се односе на одржавање поменутих информационих система. На основу тока спроводе се поступци јавне набавке у складу са Законом.

Увидом на Портал јавних набавки је утврђено да су објављени јавни позиви за набавку: услуга одржавања Здравственог информационог система „Heliant Health“ по јавном позиву 2022/С Ф02-0006911 од 5. марта 2022. године процењене вредности 720.000 динара, услуга одржавања пословно информационог система „NexTbiz“ по јавном позиву 2022/С Ф02-0006655 од 4. марта 2022. године процењене вредности 260.000 динара, услуга одржавања лабораторијског информационог система ЛИС по јавном позиву 2022/С Ф02-0006964 од 5. марта 2022. године процењене вредности 360.000 динара.

Као доказ о предузетим мерама је достављен јавни позиву 2022/С Ф02-0006964 од 5. марта 2022. године за набавку услуга одржавања лабораторијског информационог система ЛИС.

### **2.1.12.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

## **2.1.13 Набавио услуге одржавања различитих софтвера на основу закључених уговора без спроведеног поступка јавне набавке**

### **2.1.13.1 Опис неправилности**

Дом здравља је на основу уговора за 2019. годину набавио услуге одржавања различитих софтвера („NexTBIZ“, „Helian Health“) закључених без спроведеног поступка јавне набавке и на тај начин преузео обавезе најмање у износу од 1.349.722 динара, јер није поштовао правила о истоврсности набавке, што није у складу са одредбама чл. 7., 7а и 31. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.6 Набавке без спроведеног поступка јавне набавке, Откривена неправилност 29).

### **2.1.13.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је у план јавних набавки за 2022. годину унесене ставке које се односе на одржавање поменутих информационих система. На основу тога спроводе се поступци јавне набавке у складу са Законом. Доказ у прилогу.

Увидом на Портал јавних набавки је утврђено да су објављени јавни позиви за набавку: услуга одржавања Здравственог информационог система „Heliant“ по јавном позиву 2022/С Ф02-0006911 од 5. марта 2022. године процењене вредности 720.000 динара, услуга одржавања пословно информационог система „NexTbiz“ по јавном позиву 2022/С Ф02-0006655 од 4. марта 2022. године процењене вредности 260.000 динара, услуга одржавања лабораторијског информационог система ЛИС по јавном позиву 2022/С Ф02-0006964 од 5. марта 2022. године процењене вредности 360.000 динара.



Као доказ о предузетим мерама су достављени:

- јавни позив 2022/С Ф02-0006964 од 5. марта 2022. године за набавку услуга одржавања лабораторијског информационог система ЛИС.
- јавни позив 2022/С Ф02-0006911 од 5. марта 2022. године за набавку: услуга одржавања Здравственог информационог система „Heliant Health“;
- јавни позив 2022/С Ф02-0006655 од 4. марта 2022. године за набавку услуга одржавања пословно информационог система „NexTbiz“.

### **2.1.13.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

### **2.1.14 Није известио министра надлежног за послове финансија о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле**

#### **2.1.14.1 Опис неправилности**

Дом здравља није известио министра надлежног за послове финансија о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле за 2019. годину подношењем одговора на упитник који припрема Централна јединица за хармонизацију, што није у складу са одредбама члана 13. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија, подтачка 1.1. Финансијско управљање и контрола, Откривена неправилност 1).

#### **2.1.14.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да ће извести министра надлежног за послове финансија о адекватности и функционисању система финансијског управљања и контроле подношењем одговора на упитник који саставља Централна јединица за хармонизацију. Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање одређен је Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

#### **2.1.14.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је објективно могуће пратити извршење уговора о јавној набавци. Отклањање утврђене неправилности је у току.





## **2.1.15 Преузео обавезе преко вредности закључених уговора о јавним набавкама**

### **2.1.15.1 Опис неправилности**

Дом здравља није пратио извршење уговора о јавним набавкама горива, гасног уља, а за набавку санитетског и лабораторијског потрошног материјала није пратио извршење уговора по партијама и праћење извршења уговора о јавним набавкама је организовао на друкчији начин од начина предвиђеног одредбама раније важећег Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке и у уговорима није наводио овлашћено лице у вези са праћењем извршења ових уговора, што је имало за последицу преузимање обавеза преко вредности закључених уговора о јавним набавкама (Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија, подтачка 1.1.2 Контролне активности, Откривена неправилност 2).

### **2.1.15.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да ће праћење извршења уговора о претходно наведеним јавним набавкама бити вршено по партијама. Дом здравља поседује финансијско рачуноводствене и здравствене информационе системе („Heliant Healt“, „NexTBIZ“, ЛИС) који олакшавају праћење извршења уговора. О праћењу извршења уговора стараће се приоритетно финансијско рачуноводствена служба, а посредно и корисници јавне набавке. Што се тиче навођења лица овлашћеног за праћење извршења уговора, са тим се већ почело са првим јавним набавкама за текућу годину.

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи шест месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### **2.1.15.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је објективно могуће пратити извршење уговора о јавној набавци. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави преглед преузетих обавеза по уговору за набавку горива, гасног уља, санитетског и лабораторијског потрошног материјала, као и ради утврђивања да су ова добра набављена у складу са закљученим уговором у поступку јавне набавке.



## **2.1.16 Није донео писане процедуре у области јавних набавки ради конкретизације и спровођења одредби Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке**

### **2.1.16.1 Опис неправилности**

Дом здравља није донео писане процедуре у области јавних набавки ради конкретизације и спровођења одредби Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број 1415/21-1 од 30. октобра 2020. године, 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, подтачка 1.1.2 Контролне активности, Откривена неправилност 3).

### **2.1.16.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је израда писаних процедура у току. Поред тога, ради се и на сигурносним механизмима који ће смањити могућност настанка грешака приликом спровођења јавних набавки и извршења закључених уговора, односно оквирних споразума.

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи шест месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### **2.1.16.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је објективно могуће пратити извршење уговора о јавној набавци. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави писане процедуре у области јавних набавки након њиховог доношења.

## **2.1.17 Прописао додатне услове којима се ограничава конкуренција и нарушава једнакост понуђача**

### **2.1.17.1 Опис неправилности**

Дом здравља је конкурсном документацијом у поступку јавне набавке горива за 2019. годину прописао додатне услове којима се ограничава конкуренција и нарушава једнакост понуђача, односно предвиђени услови нису у логичкој вези са предметом јавне набавке (у погледу територијалне заступљености бензинских станица), што није у складу са



одредбама чл. 61. и 76. став 6. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.2.1 Конкурсна документација, Откривена неправилност 12).

### **2.1.17.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да ће уочене неправилности бити исправљене одмах отклањањем дискриминаторских критеријума из конкурсне документације приликом спровођења следеће јавне набавке која се односи на ову врсту добара. Наручилац ће захтевати да се бензинске станице налазе на сталним рутама које користе возила Дома здравља Ивањица приликом одласка у веће здравствене центре.

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи шест месеци од сачињавања акционог плана.

Увидом у конкурсну документацију у поступку јавне набавке горива број 17/21 која је објављена на Порталу јавних набавки 2. октобра 2021. године је утврђено да је Дом здравља захтевао додатне услове у оквиру обрасца „Општи подаци за јавну набавку број 17/21“ у коме је, између осталог, навео:

„Понуђач у поступку јавне набавке мора доказати:

1. да располаже неопходним техничким капацитетом, односно да поседује:
  - најмање једну бензинску станицу на територији града Ивањице, са радним временом од 5 до 24 часа.
  - најмање једну бензинску станицу на релацији Ивањица-Чачак, са радним временом од 5 до 24 часа.
  - најмање једну бензинску станицу на релацији Ивањица-Београд, са радним временом од 5 до 24 часа. НАПОМЕНА: Тражени технички капацитет је неопходан због делатности коју наручилац обавља (здравство).“ Међутим, сходно одредбама важећег Закона о јавним набавкама Дом здравља је могао захтевати техничке капацитете само у оквиру обрасца „Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта“.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### **2.1.17.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је објективно могуће пратити извршење уговора о јавној набавци. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави конкурсну документацију и квалитативне критеријуме за избор привредног субјекта након покретања поступка јавне набавке горива у 2022. години.



## **2.1.18 Није на Порталу јавних набавки објављивао разлоге измене конкурсне документације и није усагласио различите делове конкурсне документације**

### **2.1.18.1 Опис неправилности**

Дом здравља није на Порталу јавних набавки објављивао разлоге измене конкурсне документације у поступцима јавне набавке сервисирања моторних возила за 2020. годину, као и поступцима набавке лабораторијског потрошног материјала за 2019. годину и за 2020. годину и није усагласио различите делове конкурсне документације, што није у складу са чланом 61. став 1. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.2.1 Конкурсна документација, Откривена неправилност 13).

### **2.1.18.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да „имајући у виду да се ова неправилност не може исправити ретроактивно као и да су закон и портал промењени, приликом овакве врсте измена поступаћемо у складу са новим Законом о јавним набавкама и према упутствима која се налазе на новом Порталу јавних набавки“.

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи три месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### **2.1.18.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је објективно могуће утврдити да ли су испоштоване одредбе интерних акта које се односе на набавке на које се Закон не примењује. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави Државној ревизорској институцији евентуалне измене конкурсне документације у поступцима јавних набавки спроведених у 2022. години одмах по њиховом објављивању на Порталу јавних набавки.

## **2.1.19 Није спровео испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин и није одредио валидну процењену вредност јавне набавке услуга сервисирања моторних возила са уградњом резервних делова за 2019. и 2020. годину**

### **2.1.19.1 Опис неправилности**

Дом здравља није спровео испитивање и истраживање тржишта на објективан и систематичан начин и није одредио валидну процењену вредност јавне набавке услуга сервисирања моторних возила са уградњом резервних делова за 2019. и 2020. годину у време покретања поступка јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 64. став 3.



раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.2.1 Конкурсна документација, Откривена неправилност 14).

### **2.1.19.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да ће се истраживање и испитивање тржишта вршити на објективан и систематичан начин тако што ће бити коришћена различита средства за испитивање тржишта. Даље је навео: „да су се развојем интернет трговине појавили „разни сајтови за продају резервних делова па се на једноставан начин може приступити њиховим ценама и роковима испоруке. Што се тиче броја норма часова потребних за поправку одређеног квара најпоузданији начин за утврђивање количине норма сати јесте претходно искуство наручиоца. Дом здравља Ивањица се налази у руралном делу Републике Србије. Број сервиса са задовољавајућим условима за одржавање возног парка са оквирним бројем од око двадесет возила (са променама) је мали. Нема обученог кадра који може да гарантује за извршене поправке. Уколико узмемо у обзир ограничена средства која нам РФЗО додељује то погоршава проблем.“

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи шест месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### **2.1.19.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у потребно планирати и рок у коме је потребно спровести јавну набавку сервисирања моторних возила са уградњом резервних делова. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави доказе о испитивању тржишта ради спровођења јавне набавке сервисирања моторних возила са уградњом резервних делова у 2022. години одмах по његовом спровођењу и објављивању јавног позива на Порталу јавних набавки.

### **2.1.20 Закључно оквирне споразуме пре истека рока за заштиту права и давао погрешно упутство о правном средству понуђачима да се оквирни споразуми могу закључити пре истека овог рока**

#### **2.1.20.1 Опис неправилности**

Дом здравља је закључно оквирне споразуме пре истека рока за заштиту права и давао погрешно упутство о правном средству понуђачима да се оквирни споразуми могу закључити пре истека овог рока, што није у складу са одредбама члана 112. ст. 1. и 2. т. 1) и 5) раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.2.3 Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења у складу са Законом о јавним набавкама, Откривена неправилност 15).



### **2.1.20.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је ова врста неправилности исправљена самом променом портала јавних набавки јер његове нове функције не дозвољавају овакву врсту грешке.

### **2.1.20.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је потребно спровести поступке јавних набавки у којима ће доћи до закључивања оквирних споразума Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља Ивањица у поступцима у којима је закључио оквирне споразуме достави одлуку о додели након њеног доношења, као и оквирне споразуме закључене на основу те одлуке.

### **2.1.21 Доделио уговор о јавној набавци понуђачу чију понуду је био дужан да одбије као неприхватљиву**

#### **2.1.21.1 Опис неправилности**

Дом здравља је у поступку јавне набавке грађевинско занатских радова на реконструкцији кухиње у стационару Дома здравља Ивањица 15/2019 доделио уговор о јавној набавци у износу 3.268.315 динара без ПДВ-а, по коме је извршио расходе у износу од 4.314.154 динара понуђачу чију је понуду био дужан да одбије као неприхватљиву, јер понуђач није доказао да испуњава додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, што није у складу са одредбом члана 107. став 1. у вези члана 106. став 2. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.2.3 Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења у складу са Законом о јавним набавкама, Откривена неправилност 18).

#### **2.1.21.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да ова неправилност не може ретроактивно бити исправљена. У будућим јавним набавкама, нарочито сродим, ова неправилност неће бити понављана.

#### **2.1.21.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у потребно планирати и рок у коме је потребно спровести јавну набавку грађевинско занатских радова. Отклањање утврђене неправилности је у току.



Потребно је да Дом здравља достави конкурсну документацију, понуду и одлуку о додели уговора у поступку набавке грађевинско занатских радова након њеног спровођења. Уколико Дом здравља у току 2022. године не спроведе набавку грађевинско занатских радова потребно је да о томе обавести Државну ревизорску институцију која ће накнадно одредити већ спроведене поступке у којима је потребно документовати да су уговори о јавној набавци додељени у складу са Законом о јавним набавкама.

### **2.1.22 Повећао обим набавке горива до 5% првобитне вредности уговора а да није донео и објавио одлуку о измени уговора и доставио извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији**

#### **2.1.22.1 Опис неправилности**

Дом здравља је повећао обим набавке горива најмање у износу од 299.713 динара, односно до 5% првобитне вредности уговора закљученог у поступку јавне набавке горива 14/2019, а да није донео и објавио одлуку о измени уговора и доставио извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са одредбама члана 115. ст. 1. и 5. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.3 Праћење извршења уговора о јавним набавкама, Откривена неправилност 19).

#### **2.1.22.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је „за праћење извршења уговора за гориво надлежна техничка и финансијско економска служба, првенствено њихови шефови. Дом здравља Ивањица поседује финансијско рачуноводствене програме који олакшају праћење уговора па до ових пропуста неће долазити.“

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи шест месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

#### **2.1.22.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је потребно пратити извршење уговора о јавној набавци нафтних деривата за број 1403/2021 од 14. октобра 2021. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави преглед преузетих обавеза по уговору за набавку горива, као и рачуне (најмање 12 рачуна) ради утврђивања да су ова добра набављена у складу са закљученим уговором у поступку јавне набавке.



### **2.1.23 Повећао обим набавке горива по уговору закљученом у поступку јавне набавке горива, преко 5% вредности првобитно закљученог уговора, а да није спровео поступак јавне набавке**

#### **2.1.23.1 Опис неправилности**

Дом здравља је повећао обим набавке горива по уговору закљученом у поступку јавне набавке горива 14/2019 најмање у износу од 806.620 динара, преко 5% вредности првобитно закључених уговора, а да није спровео поступак јавне набавке, што није у складу са чланом 7., 7а и 31. раније важећег Закона о јавним набавкама. (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.3 Праћење извршења уговора о јавним набавкама, Откривена неправилност 20).

#### **2.1.23.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је за праћење извршења уговора за гориво надлежна техничка и финансијско економска служба, првенствено њихови шефови. Дом здравља Ивањица поседује финансијско рачуноводствене програме који олакшају праћење уговора па до ових пропуста неће долазити.

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи шест месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

#### **2.1.23.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је потребно пратити извршење уговора о јавној набавци нафтних деривата за број 1403/2021 од 14. октобра 2021. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави преглед преузетих обавеза по уговору за набавку горива, као и рачуне (најмање 12 рачуна) ради утврђивања да су ова добра набављена у складу са закљученим уговором у поступку јавне набавке.

### **2.1.24 Није унапред конкурсном документацијом и уговором јасно дефинисао параметре за усклађивање цене током важења уговора, већ је договорио да се гориво преузима по важећем ценовнику добављача**

#### **2.1.24.1 Опис неправилности**

Дом здравља у поступку јавне набавке горива за 2019. годину није унапред конкурсном документацијом и уговором јасно дефинисао параметре за усклађивање цене током важења уговора, већ је договорио да се гориво преузима по важећем ценовнику добављача,





што није у складу са одредбом члана 115. став 2. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.3 Праћење извршења уговора о јавним набавкама, Откривена неправилност 21).

#### **2.1.24.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је ова врста неправилности исправљена у поступку ревизије.

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи шест месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

#### **2.1.24.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је потребно пратити извршење уговора о јавној набавци нафтних деривата број 1403/2021 од 14. октобра 2021. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави преглед преузетих обавеза по уговору за набавку горива, као и рачуне (најмање 12 рачуна) ради утврђивања да су ова добра набављена у складу са закљученим уговором у поступку јавне набавке.

#### **2.1.25 Није пратио да ли добављач формира и фактурише цену гасног уља по литру како је уговорено, па је на тај начин преузео обавезе у већем износу од уговорених**

##### **2.1.25.1 Опис неправилности**

Дом здравља није пратио да ли добављач формира и фактурише цену гасног уља по литру како је уговорено, па је на тај начин преузео обавезе у већем износу од уговорених најмање у износу од 113.375 динара, што није у складу са одредбом члана 4. уговора о јавној набавци гасног уља (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.3 Праћење извршења уговора о јавним набавкама, Откривена неправилност 22).

##### **2.1.25.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је за праћење извршења уговора за лож уље надлежна техничка и финансијско економска служба, првенствено њихови шефови. Дом здравља Ивањица поседује финансијско рачуноводствене програме који олакшају праћење уговора па до ових пропуста неће долазити



Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи шест месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### **2.1.25.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је потребно пратити извршење уговора о јавној набавци гасног уља за 2022. годину. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави преглед преузетих обавеза по уговору за набавку гасног уља, као и рачуне (најмање 12 рачуна) ради утврђивања да су ова добра набављена у складу са закљученим уговором у поступку јавне набавке.

### **2.1.26 Преузео обавезе за набавку услуга сервисирања возила без спецификације утрошених радних сати за пружање ових услуга**

#### **2.1.26.1 Опис неправилности**

Дом здравља је преузео обавезе за набавку услуга сервисирања возила без спецификације утрошених радних сати за пружање ових услуга, иако је уговорена стандардна норма по појединим услугама, што није у складу са одредбама закључених уговора за набавку ове врсте услуга за 2019. и 2020. годину (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.3 Праћење извршења уговора о јавним набавкама, Откривена неправилност 23).

#### **2.1.26.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да је „за праћење извршења уговора за сервис возила надлежна техничка и финансијско економска служба, првенствено њихови шефови. Дом здравља Ивањица поседује финансијско рачуноводствене програме који олакшају праћење уговора па до ових пропуста неће долазити.“

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи шест месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### **2.1.26.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.



Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је потребно спровести јавну набавку услуга сервисирања возила и пратити извршење тог уговора у 2022. години. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави уговор, преглед преузетих обавеза по уговору за набавку услуга сервисирања возила и рачуне (најмање три рачуна) ради утврђивања да су ова добра набављена у складу са закљученим уговором у поступку јавне набавке.

## **2.1.27 Дом здравља је набавио резервне делове који нису били део техничке спецификације**

### **2.1.27.1 Опис неправилности**

Дом здравља је преузео обавезе и извршио расходе најмање у износу од 879.837 динара за набавку резервних делова у поступцима јавне набавке услуге сервисирања моторних возила за 2019. и 2020. годину, који нису били део техничке спецификације за ову набавку и нису вредновани приликом оцене и рангирања понуда у складу са критеријумом „економски најповољнија понуда“, односно без закључених уговора и спроведених поступака јавних набавки, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, што није у складу одредбом чл. 7., 7а и 31. раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, тачка 2.3 Праћење извршења уговора о јавним набавкама, Откривена неправилност 24).

### **2.1.27.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да ће „у односу на одређена средства у текућој години бити спроведена јавна набавка која ће се односити на сервис моторних возила. Спецификацијом ће бити обухваћен што већи број резервних делова како би цене у случају њиховог квара биле одређене. Поред тога, формираће се и јасан механизам којим ће се решити питање шта учинити са деловима који се објективно нису могли предвидети у спецификацији.“

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи шест месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### **2.1.27.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је потребно спровести јавну набавку услуга сервисирања возила и пратити извршење тог уговора у 2022. години. Отклањање утврђене неправилности је у току.



Потребно је да Дом здравља достави уговор, преглед преузетих обавеза по уговору за набавку услуга сервисирања возила са набавком резервних делова, као и рачуне (најмање три рачуна) ради утврђивања да су ова добра набављена у складу са закљученим уговором у поступку јавне набавке.

## **2.1.28 Није успоставио интерну ревизију**

### **2.1.28.1 Опис неправилности**

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 (Прилог 1 - Интерна контрола и интерна ревизија, подтачка 1.2 Интерна ревизија, Откривена неправилност 4).

### **2.1.28.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да ће успоставити интерну ревизију у складу са чланом 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 је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи 30 месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### **2.1.28.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је објективно могуће успоставити систем интерне ревизије. Отклањање неправилности је у току.

## **2.1.29 Није имао службеника за јавне набавке са положеним стручним испитом за службеника за јавне набавке иако је укупна вредност планираних јавних набавки на годишњем нивоу била већа од петоструког износа из члана 39. став 1. Закона о јавним набавкама**

### **2.1.29.1 Опис неправилности**

Дом здравља није током 2019. и 2020. године имао службеника за јавне набавке са положеним стручним испитом за службеника за јавне набавке иако је укупна вредност планираних јавних набавки на годишњем нивоу била већа од петоструког износа из члана 39. став 1. Закона о јавним набавкама, што није у складу са одредбама члана 134. ст. 2 и 4.



раније важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке, подтачка 2.1.1 Планирање јавних набавки и процењена вредност јавних набавки, Откривена неправилност 7).

### **2.1.29.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају навео да ће се запосленом који обавља послове јавних набавки омогућити да се оспособљава за обављање послова јавних набавки и полагање испита за службеника за јавне набавке.

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи 30 месеци од сачињавања акционог плана.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### **2.1.29.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и период у коме је могуће упутити лице на стручно усавршавање и оспособљава за обављање послова јавних набавки, као и полагање испита за службеника за јавне набавке.

Потребно је да Дом здравља достави доказ да је упутио лице на стручно усавршавање и оспособљава за обављање послова јавних набавки.

### **2.1.30 Увео је скраћено време запосленима на радним местима која актом о процени ризика нису утврђена као места са повећаним ризиком и којим није предложена мера скраћивања радног времена на основу стручне анализе медицине рада**

#### **2.1.30.1 Опис неправилности**

Дом здравља је увео скраћено радно време запосленима на радним местима која актом о процени ризика нису утврђена као места са повећаним ризиком и којим није предложена мера скраћивања радног времена на основу стручне анализе медицине рада, што није у складу са одредбама члана 52. став 1. 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 је преузео обавезе и извршио расходе за плате, додатке и накнаде запосленима са припадајућим социјалним доприносима на терет послодавца најмање у износу од 3.187.312 динара, за 4.472 часова рада који нису ефективно извршени, што није у складу са одредбама члана 6. Закона о платама у државним органима и јавним службама. (Прилог 3 - Увођење скраћеног радног времена у здравственим установама, тачка 3.2 Увођење скраћеног радног времена запосленима на радним местима која актом о процени ризика нису утврђена као места са повећаним ризиком, откривена неправилност 30).



### 2.1.30.2 Исказане мере исправљања

Дом здравља је у одазивном извештају навео да ће Дом здравља Ивањица спровести систематску измену постојећег начина рада па ће у складу с тим ускладити интерну документацију са позитивним законодавством. Даље је навео да ће „првенствено акт о процени ризика бити усклађен са Посебним колективним уговором за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе („Сл. гласник РС“, бр.96/19 и 58/20 Анекс I). Затим ће Уговори у раду за запослене на чија се радна места односи неправилност бити анексирани на начин на који се тачно наводи колико износи њихово радно време, односно колико је скраћено у односу на редовно радно време.“

Дом здравља је акционим планом одредио одговорна лица за предузимање мера као и рокове у којима је планирано предузимање мера. Планирани рок за предузимање мера и активности износи 30 месеци од сачињавања акционог плана.

Скраћено радно време на радним местима са повећаним ризиком уводи се и на основу стручне анализе медицине рада и на основу акта о процени ризика који се доноси у складу са поступком прописаним Законом о безбедности и здрављу на раду. Акт о процени ризика претходи одређивању дужине скраћеног радног времена по групама пословима сходно одредбама Посебног колективним уговором за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе („Сл. гласник РС“, бр.96/19 и 58/20 Анекс I), тако да се не може усклађивати акт о процени ризика са овим колективним уговором, веће се он доноси у независном поступку.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

### 2.1.30.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у коме је потребно извршити измену акта о процени ризика, као и ускладити организацију рада, а нарочито у условима пандемије корона вируса „COVID-19“. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави ажурирани акт о процени ризика након његових измена и допуна, списак запослених који раде на радним местима са повећаним ризиком и уговоре о раду за ове запослене.



### **2.1.31 Запосленима на радним местима која актом о процени ризика нису утврђена као места са повећаним ризиком утврдио право на годишњи одмор у дужем трајању од 92 радна дана зато што је применио критеријуме за запослене који раде скраћено радно време**

#### **2.1.31.1 Опис неправилности**

Дом здравља је запосленима на радним местима која актом о процени ризика нису утврђена као места са повећаним ризиком утврдио право на годишњи одмор у дужем трајању од 92 радна дана зато што је применио критеријуме за запослене који раде скраћено радно време, што није у складу са одредбом члана 69. став 2. Закона о раду у вези члана 50. став 1. тачка 4) Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (Прилог 3 - Увођење скраћеног радног времена у здравственим установама, тачка 3.2 Увођење скраћеног радног времена запосленима на радним местима која актом о процени ризика нису утврђена као места са повећаним ризиком, откривена неправилност 31).

#### **2.1.31.2 Исказане мере исправљања**

Дом здравља је у одазивном извештају за ову неправилност навео исту меру исправљања као за неправилност под тачком 2.1.30.1.

Као доказ о предузетим мерама је достављен Акциони план уз одазивни извештај.

#### **2.1.31.3 Оцена мера исправљања**

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке и рок у потребно извршити измену акта о процени ризика, као и ускладити организацију прековременог рада, а нарочито у условима пандемије корона вируса „COVID-19“. Отклањање утврђене неправилности је у току.

Потребно је да Дом здравља достави списак запослених који раде на радним местима са повећаним ризиком и решења о годишњем одмору за 2020. годину за лица за која су утврђене неправилности током поступка ревизије у погледу утврђивања права на годишњи одмор.



### 3 МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице Дома здравља Ивањица, Ивањица, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео Дом здравља Ивањица, Ивањица задовољавајуће.

#### **Напомена:**

У складу са одредбама члана 37. Закона о Државној ревизорској институцији, а након истека рокова исказаних у одазивном извештају, потребно је да обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима о отклањању откривених неправилности према роковима из одазивног извештаја и доставите одговарајуће доказе.

По истеку три године Државна ревизорска институција ће утврђивати ефекте остварене након спровођења препорука и отклањања откривених неправилности.

У ове ефекте укључиће се и ефекти које будете ви исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

Члан Савета

---

Невенка Бојанић  
Државна ревизорска институција  
Макензијева 41  
11000 Београд, Србија  
22. март 2022. године

Достављено:

- Дому здравља Ивањица, Ивањица и
- Архиви.