

## Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ревизију правилности пословања у здравственим установама одређене су на основу процене ризика за област здравства, као и резултата до сада спроведених ревизија.

У спроведеним ревизијама у здравственим установама утврђене су неправилности у вези са планирањем и спровођењем набавки, и то:

- 1) набавке испод прага прописаног Законом о јавним набавкама без обезбеђеног начела економичности и конкуренције,
- 2) набавке без спроведеног поступка јавне набавке,
- 3) набавке предметних добара након истека уговора или преко уговорене вредности,
- 4) непостојање контроле извршења уговора о јавним набавкама,
- 5) непостојање евиденције о извршеним набавкама и плаћањима,

што указује на слабости и одсуство интерних контрола у скоро свим фазама уговарања и праћења извршења закључених уговора.

Код расхода за запослене утврђене су неправилности које се огледају у следећем:

- 1) утврђивање коефицијената који су виши од прописаних,
- 2) увођење скраћеног радног времена без правног основа,
- 3) увећање плата без законом прописане процедуре.

Ревизијом ће се обезбедити довољно валидних података за оцену примене прописа из области набавке добара, услуга и радова и расхода за запослене, као и давање препорука за унапређење пословања здравствених установа како би се обезбедило наменско трошење средстава и извршавање расхода у складу са прописима.

## Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије дато је 14 препорука које су усмерене на:

- планирање и спровођење поступака јавних набавки, као и праћење извршења уговора у складу са прописима којима се уређује област јавних набавки;
- евидентирање свих радњи и аката током планирања и спровођења поступака јавних набавки;
- усклађивање интерних аката за скраћено радно време.

## Дом здравља Нови Пазар, Нови Пазар

**Набавку добара у износу од 8,94 милиона динара није извршио у складу са Законом о јавним набавкама**

-јер је набавио добра у износу од 5,33 милиона динара без спроведеног поступка јавне набавке;

-јер је повећао обим предмета набавке без поштовања прописаног поступка у износу од 3,61 милион динара.

**Приликом спровођења поступака јавних набавки није у потпуности поштовао одредбе Закона о јавним набавкама:**

(1) јер је закључио уговоре и оквирне споразуме, који не одговарају у потпуности садржини модела уговора који је саставни део конкурсне документације; (2) јер није прецизно уговором утврдио да ће уговор престати да важи по истеку рока на који је закључен; (3) јер није одредио лице за праћење и извршење конкретних уговора, што је имало за последицу преузимања обавеза преко вредности закључених уговора; (4) јер је конкурсном документацијом одредио додатне услове или посебне захтеве за учешће у поступку јавне набавке који дискриминишу понуђаче, којима се ограничава конкуренција, нарушава начело једнакости понуђача и нису у логичкој вези са предметом набавке.

**Обрачунавао је и исплаћивао плате, додатке и накнаде запосленима у складу са прописима који уређују ову област.**

Утврдио је скраћено радно време запосленима који обављају послове на радним местима која су процењена као радна места са повећаним ризиком у складу са прописима који уређују ову област. Дом здравља је увео скраћено радно време за 175 запослених који обављају послове на радним местима која нису Актом о процени ризика утврђена као радна места – послови са повећаним ризиком.