

ПРИЈЕМО:	21	FEB	2024
Ср. бр.	Бр. у	Датум	Безбедност
400-992/2023-05/20			
БЕОГРАД			

Макензијева 41

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

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 Ниш, Ниш, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилности пословања Дома здравља Ниш, Ниш у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2021. години и 2022. години и расходе за запослене за 2022. годину

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-992/2023-05/19 од 7. новембра 2023. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја Закључци и налази или у Прилогу извештаја, и мере исправљања:

I

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

1)

1.	Неправилност	Дом здравља Ниш није ускладио услов у конкурсној документацији са условом из јавног позива у делу везаном за рок важења понуде за јавне набавке: ЈН 11/22 – лабораторијски потрошни материјал за апарат Beckman coulter- биохемија, ЈН 12/22 - Лабораторијски потрошни материјал за апарат Micros Emi CRP и ЈН 15/22 - лабораторијски реагенси за биохемијски анализатор Mindray BS 800M1 ISE. У јавном позиву као рок важења понуде предвиђено је 35 дана, док је у конкурсној документацији предвиђен рок од 30 дана, што није у складу са чланом 93 став 3 Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	Одговорна лица су у задатом року за отклањање неправилности, отклонила наведену неправилност, тако што су након указивања на неправилности водили рачуна, да рок из конкурсне документације одговара року из јавног позива о чему достављамо доказе.  Након извршене контроле од стране ДРИ, службеник за јавне набавке је спровео јавне набавке ЈН 6/23 – Набавка санитетског материјала, ЈН 25/23 – Сервер за потребе информатике и ЈН 10/23 – Набавка нафтних деривата за моторна возила у отвореном поступку, са истим роком важења понуде у јавном позиву и у

		<p>конкурсној документацији.</p> <p>Такође, након извршене контроле ДРИ, службеник за јавне набавке води рачуна да не долази до оваквих техничких грешака и са пуном пажњом и одговорношћу усклађује услове у конкурсној документацији са условима из јавног позива, како је и прописано чл. 93. став 3. Законом о јавним набавкама, који налаже да подаци садржани у конкурсној документацији и подаци који су наведени у јавном позиву и другим огласима који се користе као јавни позив не смеју да буду у супротности.</p> <p>Докази у прилогу документују подударње рока важења понуде у јавном позиву са роком понуде у конкурсној документацији.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>ЛН 6/23 – Набавка санитетског материјала- Јавни позив – од 27.02.2023.год.</p> <p>Конкурсна документација – од 28.02.2023. и од 03.03.2023.год.</p> <p>ЛН 25/23 – Набавка сервера за потребе информатике – Јавни позив – 20.04.2023.год.</p> <p>Конкурсна документација – 21.04.2023.</p> <p>ЛН 10/23 - Набавка нафтних деривата за моторна возила- Јавни позив – 06.02.2023.год.</p> <p>Конкурсна документација – 11.02.2023.год.</p>

2)

1.	Неправилност	<p>Дом здравља Ниш је, за јавну набавку 21/22 – Материјал за рад техничке службе закључио уговоре који нису идентични моделу уговора из конкурсне документације, што није у складу са одредбама члана 152 став 5 Закона о јавним набавкама</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Одговорна лица су након указивања на неправилност водила рачуна да модел уговора, који се закључује, буде исти са моделом уговора из конкурсне документације.</p> <p>Одговорно лице, односно службеник за јавне набавке је након извршене контроле ДРИ закључивао уговоре о јавној набавци у складу са моделом уговора из конкурсне документације. Уговори о јавним набавкама су у складу са условима одређеним у конкурсној документацији, по члану 152. став 5 Закона о јавним набавкама, који налаже, да уговор о јавној набавци, односно оквирни споразум, мора да буде закључен у складу са условима одређеним у документацији о набавци и изабраном понудом.</p> <p>Докази у прилогу документују подударност модела уговора из конкурсне документације са закљученим уговором.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>ЛН 6/23 – Набавка санитетског материјала - Модел уговора из конкурсне документације од 28.02.2023.год.</p>

	<p>Потписан уговор бр. 22/40 од 30.03.2023.год.</p> <p>ЈН 25/23 - Набавка сервера за потребе информатике – Модел уговора из конкурсне документације од 21.04.2023.год.</p> <p>Потписан уговор бр. 22/23 од 15.05.2023.год.</p> <p>ЈН 10/23 - Набавка нафтних деривата за моторна возила – Модел уговора из конкурсне документације од 07.02.2023год.</p> <p>Потписан уговор бр. 22/23 од 07.03.2023..год.</p>
--	---

3)

1.	Неправилност	<p>Дом здравља Ниш није објавио обавештења о измени уговора на Порталу јавних набавки за шест јавних набавки и то: ЈН 4/21 – набавка санитетског материјала, ЈН 6/21 - набавка нафтних деривата за моторна возила, ЈН 8/21 – канцеларијски материјал, ЈН 6/22 – набавка нафтних деривата за моторна возила, ЈН 21/22 – материјал за рад техничке службе и ЈН 29/22 – сервисирање апарата за партију 7, 12 и 13, што није у складу са одредбама члана 105 став 1 тачка 8) и члана 155 став 2 Закона о јавним набавкама</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>На основу препоруке ДРИ и након извршене контроле, службеник за јавне набавке је отклонио наведену неправилност и објавио обавештења о изменама уговора на Порталу јавних набавки за све наведене јавне набавке и то ЈН 4/21 – набавка санитетског материјала за уговор са понуђачем СИНОФАРМ; ЈН 6/21 - набавка нафтних деривата за моторна возила за уговор са понуђачем КНЕЗ ПЕТРОЛ; ЈН 8/21 – канцеларијски материјал за уговор са понуђачем TRADEPROMET; ЈН 6/22 – набавка нафтних деривата за моторна возила са понуђачем КНЕЗ ПЕТРОЛ; ЈН 21/22 – материјал за рад техничке службе са понуђачем ТЕРМОКОМЕРЦ; ЈН 29/22 – сервисирање апарата за партију 7, 12 и 13 са понуђачем PROXIMA.</p> <p>Наведене измене уговора услед непредвиђених околности, у складу са чланом 155.ст.2 Закона о јавним набавкама, који налаже да је наручилац дужан да обавештења о измени уговора пошаље на објављивање на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана измене уговора, након изречене мере службеник за јавне набавке поштујући Закон о јавним набавкама објављује у законском року од 10 дана од измене уговора.</p> <p>Одговорна лица по препоруци ДРИ воде рачуна о објављивању Обавештења о измени уговорана Порталу за јавне набавке у законском року.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Обавештења о измени уговора на Порталу ЈН за:</p> <p>ЈН 4/21 – набавка санитетског материјала за уговор са</p>

	понуђачем СИНОФАРМ; ЈН 6/21 - набавка нафтних деривата за моторна возила за уговор са понуђачем КНЕЗ ПЕТРОЛ; ЈН 8/21 – канцеларијски материјал за уговор са понуђачем TRADEPROMET; ЈН 6/22 – набавка нафтних деривата за моторна возила са понуђачем КНЕЗ ПЕТРОЛ; ЈН 21/22 – материјал за рад техничке службе са понуђачем ТЕРМОКОМЕРЦ; ЈН 29/22 – сервисирање апарата за партију 7, 12 и 13 са понуђачем PROXIMA.
--	--

4)

1.	Неправилност	Дом здравља Ниш је, за девет уговора, повећао обим предмета набавке, најмање у укупном износу од 868.953 динара, односно до 10% првобитне вредности закључених уговора, без измене уговора о јавној набавци, што није у складу са одредбама чл. 155 и 160 важећег Закона о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	<p>Извршење уговора о јавној набавци се прати у Одсеку за јавне набавке. Након уношења техничке спецификације и података из уговора, исти се скенира и поставља у програму.</p> <p>Праћење реализације уговора се евидентира у оквиру финансијско–информационог система АФИ СИСТЕМ у коме се води рачуна и о року важења уговора.</p> <p>Све наведене податке у оквиру „АФИ СИСТЕМ“-а могу видети запослени и у Одељењу за финансијско економске послове, којима је то потребно због евидентирања рачуна везаних за уговоре.</p> <p>Контролни механизми су успостављени у Одељењу за јавне набавке, што обезбеђује праћење и реализацију уговора до прописаног износа и на прописан начин.</p> <p>Након извршене контроле од стране ДРИ води се рачуна да свака измена уговора буде у складу са одредбама из чланова од 155. и 160. Закона о јавним набавкама. Члан 155. Закона о јавним набавкама налаже да наручилац може током трајања уговора о јавној набавци у складу са одредбама чл.156-161. Закона о јавној набавци да измени уговор без спровођења поступка јавне набавке. У случају измене уговора из чл. 157. (Измене у погледу додатних добара, услуга и радова) и 158. (Измене услед непредвиђених околности) Закона о јавним набавкама, наручилац је дужан да обавештење о измени уговора пошаље на објављивање на Порталу јавних набавки у року од 10 дана од дана измене уговора.</p> <p>Члан 160. Закона о јавним набавкама налаже да уговор о јавној набавци може да се измени на начин да се повећа обим набавке ако су испуњени сви следећи услови:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Вредност измене мора да буде мања од 10% првобитне вредности уговора о јавној набавци добара или услуга, односно мања од 15% првобитне вредности уговора о јавној набавци</li> </ol>

		<p>радова и</p> <p>2) Вредност измене мора да буде мања од 15.000.000 динара у случају уговора о јавној набавци добара или услуга, односно мања од 50.000.000 динара у случају уговора о јавној набавци радова.</p> <p>Ограничења из ст. 1 овог члана односи се на укупну вредност свих измена, ако се уговор мења више пута. Изменом уговор не може да се мења целокупна природа уговора, односно предмет јавне набавке.</p> <p>Дом здравља Ниш је отклонио неправилност, што доказује у прилогу Извештаја.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Уговор бр. 22/1 – 81 од 15.04.2022.год. Картица добављача</p> <p>Уговор бр. 22/1 – 95 од 16.06.2021.год. Картица добављача</p> <p>Уговор бр. 22/1-143 од 01.07.2022.год. Картица добављача</p>

5)

1.	Неправилност	<p>Дом здравља Ниш је, за јавну набавку 21/22–Материјал за рад техничке службе, по основу Уговора број 22/105 за набавку водоводног материјала извршио расход у износу од 94 хиљаде динара за добра која нису била предвиђена конкурсном документацијом и закљученим уговором, односно без правног основа, што није у складу са одредбама члана 56 став 2 Закона о буџетском систему.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Одговорна лица су након достављања Извештаја од стране ДРИ, отклонила неправилност, тако што воде рачуна, да се врши набавка добара која се налазе у техничкој спецификацији конкурсне документације.</p> <p>Такође службеник за јавне набавке приликом израде конкурсних документација доследно примењује Закон о јавним набавкама и Правилник о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки, којим се ближе одређује садржина конкурсне документације коју наручилац припрема.</p> <p>Након извршене контроле од стране ДРИ, успостављена је појачана контрола од стране одговорних лица, како не би долазило до набављања робе која није предвиђена техничком спецификацијом.</p> <p>По препорукама ДРИ са појачаном пажњом усклађена је правилност и усклађеност уговора о јавној набавци, односно спецификација из уговора са картицама добављача и рачунима прибављених добара из спецификације уговора.</p> <p>Као доказ прилажемо следећу документацију:</p>

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1. Уговор бр. 24/22-2 од 17.06.2022.год. Техничка спецификација Картица добављача 3 рачуна везана за наведени уговор</p> <p>2. Уговор бр. 3/22 од 18.11.2022.год. Техничка спецификација Картица добављача 3 рачуна везана за наведени уговор</p> <p>3. Уговор бр. 5/22 од 31.10.2022.год. Техничка спецификација Картица добављача 3 рачуна везана за наведени уговор</p>
----	---	---

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
6.	Дом здравља Ниш није успоставио интерну ревизију на један од начина прописаних одредбама члана 82 Закона о буџетском систему и члана 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.	<p>Одговорна лица Дома здравља Ниш ће предузети све мере и активности за успостављање интерне ревизије на начин прописаних Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање у јавном сектору.</p> <p>Директор је одредио запослене који ће бити упућени на обуку коју организује Министарство финансија у наредном периоду.</p> <p>Докази:</p> <p>Потврда о похађању обуке Основи Финансијског управљања и контроле на име [REDACTED] од 29.11.2023.</p> <p>Анекс уговора о раду бр.12/120/2 од 26.04.2023. године којим се запослена [REDACTED] распоређује на послове интерног ревизора.</p> <p>Пријава за основну обуку за Интерну ревизију на име [REDACTED]</p> <p>Пријава за основну обуку за ФУК на име [REDACTED]</p>	<p>Директор Дома здравља Ниш,</p> <p>Помоћник директора за немедицинска питања,</p> <p>Нечелник службе за правне и економско финансијске послове</p>	<p>*20.11.2024.год.</p> <p>*Акциони план Бр. 605 од 12.02.2024.</p>
7.	Поједине измене плана јавних набавки за 2021. и 2022. годину не садрже процењену вредност јавних набавки, што није у складу са чланом 88 Закона о јавним набавкама.	<p>Након сprovedене контроле од стране ДРИ, уважавајући препоруке извршене контроле, Одсек за јавне набавке и службеник за јавне набавке, је објавио План јавних набавки за 2024.год., са процењеним вредностима на Порталу јавних набавки и на Сајту Дома здравља Ниш у складу са чланом 88. Закона о јавним набавкама.</p> <p>Посебну пажњу ћемо обратити на указану неправилност о процењеним вредностима.</p> <p>Доказ: Извод са Сајта Дома здравља Ниш</p>	<p>Директор Дома здравља Ниш,</p> <p>Помоћник директора за немедицинска питања,</p> <p>Нечелник службе за правне и</p>	<p>На Порталу јавних набавки и на Сајту Дома здравља Ниш објављен План јавних набавки за 2024.год. са процењеним вредностима, у складу са чл.</p>

	<p>8. Директор Дома здравља Ниш није доставио предлоге планова потреба за 2021. годину и 2022. годину на мишљење Стручном савету Дома здравља Ниш, што није у складу са чланом 7 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке</p>		<p>економско финансијске послове Одговорни радник Одсека за јавне набавке – Службеник за јавне набавке</p> <p>Директор Дома здравља Ниш,</p> <p>Помоћник директора за некедичинска питања,</p> <p>Шеф Одљења за јавне набавке- Службеник за јавне набавке</p>	<p>88. Закона о јавним набавкама.</p>
<p>8.</p>	<p>Основу за израду предлога Плана потреба роба и услуга за које се спроводе ЦЈН чине:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Закон о здравственом осигурању („Службени гласник РС” бр. 25 /2019)</li> <li>• Уредба о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке („Службени гласник РС” бр. 34/2019, 64/2019, 17/2020, 21/2020)</li> </ul> <p>Уредба одређује да здравствена установа, у складу са Стручно-методолошким упутством (СМУ) за израду Плана потреба које доноси Институт за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут” припрема свој План потреба.</p> <p>Здравствена установа Предлог плана потреба ЦЈН занаредну годину усклађује са Планом рада здравствене установе за текућу годину и финансијским средствима планираним за робе и услуге за које се спроводе ЦЈН.</p> <p>По Уредби о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке, у складу са чланом 7 („Службени гласник РС” бр. 34/2019, 64/2019, 17/2020, 21/2020), а такође и по препоруци ДРИ у наредној години достављаћемо и Стручном савету наше Установе План потреба роба и услуга, како би и они дали своје мишљење о томе.</p>			<p>20.11.2024.год.</p> <p>*Акциони план Бр. 605 од 12.02.2024.</p>



<p>9. Дом здравља Ниш је у току 2021. године извршио расход за набавку тонера (набавка на коју се Закон не примењује), у укупном износу од 1.312.704 динара, а да је за иста добра у току године спровео отворен поступку јавне набавке ЈН 8/21 - набавка канцеларијског материјала (партија 6 тонери), а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама члана 11 -21 и 27, а у вези члана 52 Закона о јавним набавкама</p>	<p>Након спроведене контроле ДРИ и указане неправилности, Дом здравља Ниш је у Плану јавних набавки за 2024.год. предвидео јавну набавку тонера под бројем ЈН 16/24 са процењеном вредношћу од 1.500.000,00 динара.</p> <p>Докази: План јавних набавки за 2024.год. Одлука о спровођењу поступка од 12.02.2024.год.</p> <p>Доказе које ћемо доставити накнадно до 20.11.2024.год. су: Уговор са изабраним понуђачем, Картицу добављача</p>	<p>Директор Дома здравља Ниш, Помоћник директора за неинфективна питања, Шеф Одељења за јавне набавке- Службеник за јавне набавке</p>	<p>У Плану јавних набавки за 2024.год. била спроведена јавна набавка тонери ЈН 16/24 *Рок за отклањање наведене мере: 20.11.2024.год.</p>
---	--	---	---

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
10.	<p>Дом здравља Ниш је на дан 31. децембар 2022. године имао 180 радника ангажованих на обављању немедицинских послова, односно шест радника преко нормативом утврђеног броја немедицинских радника, што није у складу са одредбама члана 17 став 1 Правилника о близим условима за обављање здравствене делатности у здравственим установама и другим облицима здравствене службе</p>	<p>На дан 31.12.2022. године Дом здравља Ниш је имао 180 радника ангажованих на обављању немедицинских послова, од којих је 174 радника било на списку уговорених радника са Републичким фондом за здравствено осигурање, а 6 радника није било уговорено. <b>У наредном периоду је тих 6 радника уговорено и то:</b> 1 радник је уговорен 28.08.2023. год. уз сагласност Комисије за ново запошљавањеи додатно радно ангажовањекод корисника јавних средстава и уз сагласност Комисије за кадрове ЗУ 5 радника је уговорено 23.09.2023. год. у складу са проширењем Кадровског плана Дома здравља Ниш по закључку ВладеРС број 05 број 112-7921/2023 од 31.08.2023. године за запошљавање лица ангажованих за време пандемије COVID 1. Наведеним закључком Дом здравља Ниш је добио проширење Кадровског плана са 174 на 203 немедицинских радника. <b>Сви запослени су ангажовани на неодређено време и уговорени са РФЗО.</b></p>	<p>Директор Дома здравља Ниш Помоћник директора за немедицинска питања Начелник Службе за правне и економско -- финансијске послове Шеф Одељења за кадрове послове</p>	<p>*20.11.2026.год. *Акциони план бр. 605 од 12.02.2024.</p>

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

ДОМ ЗДРАВЉА НИШ

ДИРЕКТОР

Проф. Др Милорад Јеркан  
