



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Одлука о правилности пословања

28 FEB 2023

Лозница

Бр. 400-1046/2022-05/23

Дом здравља "Др Миленко Марин" Лозница
15300 Лозница ул. Болничка бр. 65
телефон: (015)893-724
факс: (015)893-931
сопствени рачун 840-809667-07
буџетски рачун 840-826661-47
ПИБ 106990035
Мат.бр.17816357
<http://www.dzloznica.co.rs>
email: domzdravlja@dzloznica.co.

Број: 262

Дана: 27.02.2023. године

Лозница

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 „Др Миленко Марин“ Лозница, Болничка 65, 15300 Лозница, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ДОМА ЗДРАВЉА „ДР МИЛЕНКО МАРИН“ ЛОЗНИЦА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА
НАБАВКЕ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА У 2020. И 2021. ГОДИНИ И РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ У 2021.
ГОДИНИ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1046/2022-05/23 од 29. новембра 2022. 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:

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

1)

1.	Неправилност	Дом здравља је донео Одлуку о именовању чланова стручних органа на период од четири године у 2012, 2016 и 2017. години. Стручни органи дома здравља су у истом саставу радили и након истека мандата у 2021. години, што није у складу са чланом 126 став 2 Закона о здравственој заштити (Неправилност број 1)
2.	Опис мере исправљања	Одговорно лице Дома здравља је именовало Стручне органе Дома здравља (Стручни савет, Етички одбор, Комисија за унапређење квалитета рада) у складу са Законом о здравственој заштити Напомена: Управни одбор и Надзорни одбор и даље раде у саставу који је именовала Скупштина града Лозница јер Дом здравља није добио од Министарства здравља решења о разрешењу постојећих и именовању нових чланова управног и надзорног одбора. Управни одбор је има 5 чланова. Приликом слања доказа није послато и друго решење и одлука о именовању петог члана.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о именовању чланова Стручног савета број 1862 од 27.12.2022. са прилозима, Решење о именовању чланова Етичког одбора број 48 од 04.01.2023. са прилозима, Решење о именовању Комисије за унапређење квалитета рада број 1835 од 27.12.2022. са прилозима

2)

1.	Неправилност	Дом здравља у Плану јавних набавки за 2020.годину за верзије плана број 2,3 и 4,које су објављене на Порталу јавних набавки,није унео податке о процењеној вредности за укупно пет поступака јавних набавки,што није у складу са одредбом члана 88 став 1 Закона о јавним набавкама. (Неправилност број 4)
2.	Опис мере исправљања	Одговорно лице Дома здравља је у садржину плана јавних набавки унео податке прописане одредбама Закона о јавним набавкама, односно унео процењене вредности.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Измена Плана јавних набавки-верзија Плана 3 за 2022. годину. План јавних набавки –верзија Плана 1 за 2023. годину.

3)

1.	Неправилност	Дом здравља у Плану јавних набавки за 2021.годину -верзија Плана 2, није унео процењене вредности јавних набавки, као и што План јавних набавки за 2021.годину-верзија Плана 2,није објавио на Порталу јавних набавки у року од 10 дана од дана доношења,што није у складу са одредбом члана 88 став 1 тч.1) и став 3 важећег Закона о јавним набавкама. (Неправилност број 5)
----	--------------	---

2.	Опис мере исправљања	Одговорно лице Дома здравља је у садржину плана јавних набавки унео податке прописане одредбама Закона о јавним набавкама, односно унео процењене вредности и План јавних набавки објавио на Порталу јавних набавки у року од 10 дана од дана доношења.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Измена Плана јавних набавки-верзија Плана 3 за 2022. годину.</p> <p>Основни подаци из плана са датумом објаве Измене плана- верзије Плана 3 за 2022. годину.</p> <p>План јавних набавки –верзија Плана 1 за 2023. годину.</p> <p>Основни подаци из плана са датумом објаве верзије Плана 1 за 2023. годину.</p>

4)

1.	Неправилност	<p>Дом здравља није:</p> <p>-образовао комисију ради израде предлога планова Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2020. и за 2021. годину и</p> <p>-израдио и усвојио предлог плана потреба Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2021. годину, што није у складу са одредбама Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.</p> <p>(Неправилност број 6)</p>
2.	Опис мере исправљања	Комисија за израду предлога Плана Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке биће образована, а предлог Плана Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке биће израђен и усвојен у складу са одредбама Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Докази о образовању комисије, као и докази о изради и усвајању предлога израде Плана Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке биће достављени након израде предлога Плана Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке. Израду предлога Плана Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке је могуће урадити након дозволе од стране РФЗО-а да се унесу подаци у апликацију, а усвајање предлога плана је могуће након добијања мишљења од стране РФЗО-а.

5)

1.	Неправилност	Дом здравља није обезбедио писани траг да је процењену вредност јавних набавки одредио на основу спроведеног испитивања, истраживања тржишта предмета јавне набавке, односно није извршио проверу цене и квалитета добара у време покретања поступака јавних набавки у 2020. и 2021. години, што није у складу са одредбама члана
----	--------------	---

		64 став 3,а у вези са одредбама члана 16 став 1 тачка 1) и 2) раније важећег Закона о јавним набавкама и одредбама члана 29 став 1 и члана 41 став 1 важећег Закона о јавним набавкама. (Неправилност број 7)
2.	Опис мере исправљања	Евидентираће се у писаној форми све радње током планирања и спровођења поступака набавки
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Записник о испитивању тржишта са пратећом документацијом за јавне набавке број 20-22;21-22;24-22

6)

1.	Неправилност	Чланови комисије за јавну набавку Дома здравља су пре отварања понуда или пријава, потписивали Изјаву којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса, што није у складу са одредбом члана 50 став 8 важећег Закона о јавним набавкама. (Неправилност број 8)
2.	Опис мере исправљања	Чланови комисије за јавну набавку ће Изјаву којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса потписивати након отварања понуда или пријава.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Потписане изјаве чланова комисије којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса. Решења о формирању комисије и прву страну Записника о отварању понуда како би се упоредили датуми.

7)

1.	Неправилност	Дома здравља је у отвореним поступцима јавне набавке нафтних деривата ЈН број 9-20 и ЈН број 11-21 одредио критеријум за доделу уговора који ограничава конкуренцију, што није у складу са одредбама чл.7,114 и 133 важећег Закона о јавним набавкама. (Неправилност број 9)
2.	Опис мере исправљања	Приликом сачињавања конкурсне документације промениће се критеријум за избор привредног субјекта и уместо економски најповољније понуде бодоваће се критеријум најниже цене
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Важећи уговор истиче у шестом месецу текуће године тако да доказе да је мера исправљања предузета можемо проследити када се буде припремила конкурсна документација за набавку нафтних деривата.

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или званичнице лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Дом здравља није ближе утврдио критеријуме за исплату награда запосленима који учествују у лечењу и збрињавању пацијената оболелих од корона вируса, што није у складу са актом Министарства здравља (брож: 120-01-31/2020-05 од 23.04.2020. године) којим је ближе појашњен начин обрачуна и исплате Неправилност број 14	Одговорно лице Дома здравља је ближе утврдило критеријуме за исплату награда запосленима који учествују у лечењу и збрињавању пацијената оболелих од корона вируса, доношењем нове Одлуке која је у складу са важећим Закључком Владе број: 4015770/2022 од 14. јула 2022. године Одлука број 1822 од 22.12.2022. године	в.д. директора установе	Мере исправљања се предузимају од дана доношења Одлуке број 1822 од 22.12.2022.
2	Дом здравља није ажурирао Стратегију управљања ризиком, што није у складу са одредбама члана 7 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за складу са Правилником о заједничким стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору Неправилност број 2	Ажурирана је Стратегија о управљању ризиком и у будуће ће се спроводити контроле које служе за спровођење ризика на прихватљив ниво, а у складу са Правилником о заједничким стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору Одлука о усвајању стратегије број 127/IVIII-5 од 31.01.2023.	в.д. директора установе	Гочев да 31.1.2023. године, ажурирањем Стратегије управљања ризиком, у току 2023. године спроводиће се мере предвиђене стратегијом, а докази ће бити послати у предвиђеном року
3	Дом здравља је увео скраћено радно време запосленима	Предузимају се радње да се акта којима се уводи скраћено радно		У току предузимање мера

<p>Смерница из члана 38 став 3 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, а за чија радна места Актом о процени ризика није утвђено да су са повећаним ризиком, што није у складу са одредбама члана 52 став 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</p> <p>Неправилност број 13</p>	<p>време ускладе са прописима који уређују ову област. У поступку смо ажурирања Акта о процени ризика ради допуна и измена на основу урађене поновне процене ризика на радним местима. Затим ће се закључити одговарајући апекси уговора о раду са запосленима који раде на пословима са скраћеним радним временом у зависности о промени акта о процени ризика</p>	<p>В.д. директора установе</p> <p>лице именовано за безбедност и здравље на раду</p>
---	---	--

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

- Одлука број 1822 од 22.12.2022.
- Одлука број 127/LVIII-5 од 31.01.2023.

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 знане лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<i>навести неправилност иззвештја о резизији</i>	<i>најестти и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем послованju</i>	<i>навести које поставља или коју функцију јешилице 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 приложују овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- *нпр. акциони план ...*

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

В.Д. директора

Пр Бранка Красавци

 (потпис)



Дом здравља "Др Миленко Марин" Лозница
15300 Лозница ул. Болничка бр. 65
телефон: (015)893-724
факс: (015)893-931
сопствени рачун 840-809667-07
буџетски рачун 840-826661-47
ПИБ 106990035
Мат.бр.17816357
<http://www.dzloznica.co.rs>
email: domzdravila@dzloznica.co.

Број: 320
Дана: 06.03.2023. године
Лозница

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 08 MAR 2023			
Одј. јед.	Број	Примао	Вредност
	400-1046/2022-05/25		

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 44/13) субјект ревизије, Дом здравља „Др Миленко Марин“ Лозница, Болничка 65, 15300 Лозница, подноси

ДОПУНУ ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ДОМА ЗДРАВЉА „ДР МИЛЕНКО МАРИН“ ЛОЗНИЦА КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА НАБАВКЕ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА У 2020. И 2021. ГОДИНИ И РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ У 2021. ГОДИНИ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1046/2022-05/23 од 29. новембра 2022. године

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

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

1)

1.	Неправилност	Дом здравља није: -образовао комисију ради израде предлога планова Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2020. и за 2021. годину и -израдио и усвојио предлог плана потреба Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке за 2021. годину, што није у складу са одредбама Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке. (Неправилност број 6)
2.	Опис мере исправљања	Образована је комисија за израду предлога Плана Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке, а предлог Плана Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке биће израђен и усвојен у складу са одредбама Уредбе о планирању и врсти овла и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о образовању комисије за израду предлога Плана Дома здравља за које се спроводе централизоване јавне набавке.

2)

1.	Неправилност	Дома здравља је у отвореним поступцима јавне набавке нафтних деривата ЈН број 9-20 и ЈН број 11-21 одредио критеријум за доделу уговора који ограничава конкуренцију, што није у складу са одредбама чл.7,114 и 133 тачке 9 Закона о јавним набавкама. (Неправилност број 9)
2.	Опис мере исправљања	Промењен је критеријум за доделу уговора и уместо економски најповољније понуде бодује се критеријум најнижа понуђена цена
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Критеријум за доделу уговора у отвореном поступку, за јавну набавку 21-22;24-22;3-23, где се доказује да је критеријум најнижа понуђена цена.

Неправилности које су обухвачене 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	Дом здравља није у прописаном року и на прописани начин известио министра надлежног за послове финансија о функционисању система интерне ревизије, што није у складу са чланом 82 став 10 Закона о буџетском систему (Прилог 1-Интерна контрола и интерна ревизија,тачка 1.2. Интерна ревизија).	Извештење је линистар надлежан за послове финансији о функционисању система интерне ревизије на основу годишњег извештаја о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2022 годину под евиденцијским бројем 2-00093/23 као и на основу годишњег извештаја о систему финансијског управљања и контроле за 2022 годину под евиденцијским бројем 1-00118/23	Е.д. директора установе одговорни сарадник у интерној ревизији	Мера исправљања предузета од марта 2023 године
2	Дом здравља је преузео обавезе и извршио расходе након истека уговора закупних у поступцима јавних набавки за разноснији добара и услуге у укупном износу од 1.685 хиљада динара, односно без спроведеног поступка јавне набавке и заклученог уговора о јавној набавци а да ипак постојали разлози за изузетие од прописа који уређују јавне набавке, што није у складу са одредбама чл. 11-11, 27 и 51 вежбног Закона о јавним набавкама(Прилог 2- Набавке добра, услуга и радова, тачка 2.4 Извршење уговора о јавним набавкама	Урађен је и усвојен нов Превијник о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примени и правитеље извршења уговора о јавној набавци.	одговорни руководилац послова јавних набавки	Мера исправљања предузета од новембра 2022 године
3	Дом здравља није обсађено концернцију приликом набавки на коју се закон не употребљава	Дом здравља приликом набавке добра, услуга и радова на које се закон не употребљава	одговорни руководилац послова јавних набавки	Мера исправљања предузета од новембра 2022 године

<p>примењује Закон о јавним набавкама, а које су спроведене у:</p> <p>-2020. години у износу од укупној вредности од 1.771 хиљада динара(без ПДВ-а) и -2021. години у износу од 7.069 хиљада динара(без ПДВ-а),</p> <p>што нисе у складу са чланом 39 став 3. раније важећег Закона о јавним набавкама, чланом 27 став 2. важећег Закона о јавним набавкама и чл.ном 57 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга (Прилог 2- Набавка добара, услуга и радова, тачка 2.5. Набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује,</p> <p>Неправилност број 11</p>	<p>набавкама не примењује врши истраживање тражиша пре њихове реализације</p>
---	--

Докази који се прилагоју уз објављивање тај да ће мере исправљања бити предузете:

- **Верификација садржаја извештаја министарства финансија број 2-00093/23 од 06.03.2023 године.**
- **Верификација садржаја извештаја министарству финансија број 1-00112/23 од 07.03.2023 године.**
- **Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примењује и прићење извршења уговора о јавној набавци.**
- **Извештаји о реализацији уговора добијени од лица која су званично заједничко са пратећом документацијом**

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљавања	Функција или назив лица одговорног за предузимање мере исправљавања	Период у којем се планира предузимање мере исправљавања
1	насилни и неправилни поступци извештава о резултатима	активности које ће бити предузети ради отклањања неправилности или смањења ризика од појас-тешава неправилности у будућем посигзану	извести када или у ком периоду ће функцију вршилице које је одговарно за предузимање мере исправљавања	извести када или у ком периоду ће бити преузета мера исправљавања
2	...			
3				

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

- *ш.р. скренути пажи...*

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

В.Д. директора

Ар. Вранка Красавиц
Ar. Vranka Krasavica

(потпис)

