



Дом Здравља Обреновац

Војводе Мишића 231, 11500 Обреновац

тел./фах: 011/8721-008,

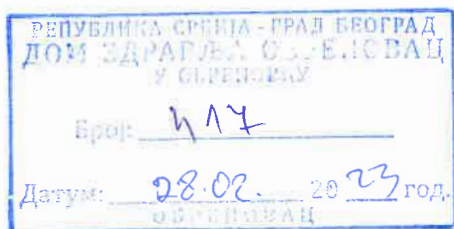
централа 011/8721-812, 011/3534900

ПИБ: 101214972

ж.р.: 840-623661-81; 840-623667-63

е-адреса: dzobrenovac@gmail.com

www.domzdravljaobrenovac.com



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 Обреновац, Војводе Мишића 231 Обреновац подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

правилности пословања Дома здравља Обреновац, Обреновац у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020. и 2021. години и расходе за запослене у 2021. години

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1057/2022-05/21, 25. новембар 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:

I

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

1)

1.	Неправилност	Дом здравља није одредио лице за праћење извршења конкретног уговора о јавној набавци у зависности од врсте предмета набавке и није предузео потребне мере и активности за праћење извршења уговора о јавној набавци, што није у складу са одредбама Правилника о начину обављања послова јавне набавке у Дому здравља (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија, Финансијско управљање и контрола, Откривена неправилност 1);
2.	Опис мере исправљања	В.Д. Директора Дома здравља Обреновац је донео Решење којим именује лица која ће да

		предузму мере и активности да се организује систематично праћење и контрола извршења уговора о јавним набавкама која укључује проверу цена, квалитета и обима набавке у складу са одредбама Правилника о набавкама, како не би долазило до преузимања обавеза преко вредности уговора
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о именовању лица

2)

1.	Неправилност	Дом здравља је након ступања на снагу и почетка примене новоусвојеног Закона о јавним набавкама од 1. јула 2020. године донео посебан акт којим је ближе уредио начин планирања, спровођења набавки и праћење извршења уговора о јавној набавки, али није уредио начин планирања и спровођења поступака друштвених и других посебних услуга, што није у складу са одредбом члана 49 став 2 Закона о јавним набавкама који се примењује од 1. јула 2020. године (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, Доношење и примена интерних аката, Откривена неправилност 4);
2.	Опис мере исправљања	Донешен је нови Правилник о набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о набавкама број 218/1-1 од 30.01.2023.гдине

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Дом здравља није образовао комисију за израду предлога плана потреба роба и услуга које су предмет централизованих јавних набавки, што није у складу са одредбама члана 6 Уредбе о планирању и врсти робе и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, Доношење и примена интерних аката, Откривена неправилност 8);	Дом здравља Обреновац ће образовати комисију за израду предлога плана потреба роба и услуга које су предмет централизованих јавних набавки	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023
2	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 цена и квалитета добара у време покретања поступака јавних набавки у 2020. и 2021. години, што није у складу са	Дом здравља ће убудуће обезбедити писани траг да је процењену вредност јавних набавки одредио на основу спроведеног испитивања, истраживања тржишта предмета јавне набавке, односно извршити проверу цена и квалитета добара у време покретања поступака јавних набавки	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023

	одредбама члана 64 став 3, а у вези са одредбама члана 16 став 1 раније важећег Закона о јавним набавкама, односно у складу са одредбама чл. 29 и 41 важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, Процењена вредност јавних набавки, Откривена неправилност 9);			
3	Конкурсна документација у јавним набавкама ЈН 3/2020 и ЈН 11/2021 услуге сервисирања и поправке аутомобила није припремљена на такав начин да понуђачи могу на основу ње да припреме прихватљиву понуду јер: - је у оквиру техничких спецификација наведена само јединична цена услуге сервисирања и поправке без навођења оквирних количина које ће се набавити, - цена резервних делова као део предмета набавке није обухваћена обрасцем понуде и понуђачима није омогућено да понуде цену за њих и на тај начин определе укупну вредност својих понуда, што није у складу са одредбом	Дом здравља Обреновац ће убудуће у јавним набавкама и то услуге сервисирања и поправке аутомобила , поступати по препоруци Државне ревизорске институције .	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023

	члана 61 раније важећег Закона о јавним набавкама и одредбом члана 93 важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 11);			
4	Дом здравља је у поступку јавне набавке услуга сервисирања и поправки аутомобила за 2020. и 2021. годину закључио уговоре о јавној набавци који садрже само јединичну цену услуге која је предмет набавке, без вредности на коју се уговори закључују, што није у складу са одредбама члана 152 став 7 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да обавезе које наручилац преузима уговором о јавној набавци морају да буду уговорене у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима. Овако закључени уговори не обезбеђују податак о висини преузетих обавеза као ни праћење извршења уговора и	Дом здравља Обреновац ће убудуће у јавним набавкама и то услуге сервисирања и поправки аутомобила , поступати по препоруци Државне ревизорске институције .	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023

	финансијског плана (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 12);			
5	Дом здравља, за 10 јавних набавки, није обезбедио да модели уговора као обавезни елемент конкурсне документације и уговори који се закључују на период до 12 месеци и извршавају у две буџетске године, садрже одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што није у складу са одредбом члана 7 став 2 Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, Спровођење поступака јавних набавки, Откривена	Дом здравља Обреновац ће обезбедити да модели уговора као обавезни елемент конкурсне документације и уговори који се закључују на период до 12 месеци и извршавају у две буџетске године, садрже одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023

	неправилност 13);			
6	Дом здравља Обреновац је конкурсном документацијом одредио ИСО 10002:2016 (управљање квалитетом) као критеријум за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке услуге осигурања, који није у логичкој вези са предметом јавне набавке, што није у складу са одредбама чл. 7 и 114 став 4 Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 14);	Дом здравља Обреновац ће убудуће у јавним набавкама и то услуге осигурања, поступати по препоруци Државне ревизорске институције.	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023
7	Дом здравља је конкурсном документацијом за јавну набавку погонског горива за возни парк и нафте за дизел агрегат, процењене вредности 9,2 милиона динара (без ПДВ-а), одредио критеријум за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке, који ограничава конкуренцију, што није у складу са чл. 7, 114 и 133 важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Набавке	Дом здравља Обреновац ће убудуће у јавним набавкама и то набавка погонског горива за возни парк и нафте за дизел агрегат, поступати по препоруци Државне ревизорске институције.	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023

	добара, услуга и радова, Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 15);			
8	Дом здравља није објављивао одлуке о додели уговора, у року од три дана од дана доношења, на Порталу јавних набавки, што није у складу са одредбом члана 146 став 5 важећег Закона о јавним набавкама (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 16);	Дом здравља Обреновац поступа по препоруци	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023
9	Дом здравља је преузео обавезе и извршио расходе, након истека уговора закљученог у поступку јавне набавке, за набавку потрошног материјала и реагенаса у 2021. години у износу од 182.780 динара, односно без спроведеног поступка јавне набавке и закљученог уговора о јавној набавци, а да нису постојали разлози за изузеће од примене прописа који уређују јавне набавке, што није у складу са одредбама чл. 11 - 21 и 27 важећег Закона о	Дом здравља Обреновац ће поступати по препоруци ДРИ .	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023

	јавним набавкама (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, Извршење уговора о јавним набавкама, Откривена неправилност 17);			
10	Дом здравља није спроводио поступке набавки на које се закон не примењује у складу са одредбама Правилника о поступцима набавки на које се закон не примењује који је био у примени од августа 2020. године, и то за 8 набавки чија је вредност извршених расхода 1.767.139 динара (Прилог 3 – Набавке добара, услуга и радова, Набавке на које се закон не примењује, Откривена неправилност 18);	Дом здравља Обреновац ће поступати по препоруци ДРИ .	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023
11	Дом здравља је током 2021. године увећавао плате запосленима и по том основу извршио расходе у износу од 5.395.000 динара, а да није утврђивао сразмерно учешће трошкова рада у оствареном приходу, није на месечном нивоу утврђивала приходе и расходе за остваривање права на увећање плата и није о томе обавештавао репрезентативни синдикат, што није у складу са	Дом здравља Обреновац ће поступати по препоруци ДРИ .	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2023

одредбом члана 12 став 2 Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 94 ст. 1 и 2 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (Прилог 4 – Расходи за запослене, Обрачун и исплата плата запослених, Откривена неправилност 19);			
---	--	--	--

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

III

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Дом здравља 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 (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија, Финансијско управљање и контрола, Откривена неправилност 2);	Дом здравља Обреновац ће поступити по препоруци ДРИ да би убудуће отклонио грешке .	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2025
2	Дом здравља је увео скраћено радно време запосленима применом смерница из члана 38 став 3 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне	Дом здравља Обреновац ће поступити по препоруци ДРИ да би убудуће отклонио грешке .	В.д.директора Дома здравља Обреновац	Новембар 2025

самоуправе а за чија радна места Актом о процени ризика није утврђено да су са повећаним ризиком, што није у складу са одредбама члана 52 став 2 Закона о раду и члан 37 и 38 став 1 и 2 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија, Финансијско управљање и контрола, Откривена неправилност 20);			
---	--	--	--

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

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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



12

Дом здравља Обреновац

др Обрад Исаиловић