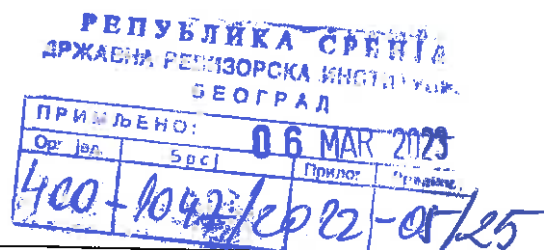




Дом здравља „Др Сава Станојевић“
02-Број: 198/1
02.03.2023.године
Т Р С Т Е Н И К



37240 Трстеник, ул.Светог Саве 49 жиро рачун бр. 840-423661-39	тел. (037)712-020 e-mail:dztrs@verat.net	тел/факс. (037)714-150 матични број 17185390
---	---	---

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизијској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Дом здравља „Др Сава Станојевић“, Светог Саве 49, Трстеник, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилности пословања Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020. и 2021. години и расхода за запослене у 2021. години.

Број извештаја о ревизији: 400-1047/22-05/24
Датум извештаја о ревизији: 12.12.2022. 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 I, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1.	Неправилност	Дом здравља интерним актом није уредио начин планирања и спровођења набавки друштвених и других посебних услуга, што није у складу са одредбом члана 49 став 2 важећег Закона о јавним набавкама.
	Опис мере исправљања	Дом здравља је донео Правилник о изменама и допунама Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке у Дому здравља „Др Сава Станојевић“, бр.02-76/1 који је усвојен на седници Управног одбора дана 26.01.2023. године, којим је уредио начин

		планирања и спровођења набавки друштвених и других посебних услуга. Исти је објављен на интернет страници Дома здравља дана 31.01.2023. године
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо Одлуку Управног одбора о усвајању Правилника и Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке
2.	Неправилност	Дом здравља није унео процењене вредности јавних набавки за 2020. годину – Верзија Плана 1, План јавних набавки за 2021. годину и План јавних набавки за 2021. годину – Верзија Плана 2, а што није у складу са одредбом члана 88 став 1 важећег Закона о јавним набавкама.
	Опис мере исправљања	План јавних набавки за 2023. годину донет је од стране Управног одбора дана 26.01.2023. године. У План су унете процењене вредности јавних набавки, а приликом објављивања на Порталу јавних набавки изабрана је опција – Процењена вредност НИЈЕ сакривена.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо План јавних набавки Дома здравља са унетим процењеним вредностима јавних набавки за 2023. годину донет од стране Управног одбора Дома здравља, и План јавних набавки објављен на Порталу јавних набавки дана 27.01.2023. године, и дана 31.01.2023. на интернет страници Дома здравља.
3.	Неправилност	Дом здравља није у року од 10 дана од дана доношења објавио на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници: - План јавних набавки за 2020. годину, што није у складу са одредбом члана 51 став 3 раније важећег Закона о јавним набавкама и - План јавних набавки за 2021. годину – Верзија плана 2, што није у складу са одредбом члана 88 став 3 важећег Закона о јавним набавкама
	Опис мере исправљања	План јавних набавки за 2023. годину донет је од стране Управног одбора дана 26.01.2023. године под бројем 02-76/1. На Порталу јавних набавки је објављен дана 27.01.2023. године, а дана 31.01.2023. године објављен је и на интернет страници Дома здравља.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо План јавних набавки Дома здравља са унетим процењеним вредностима јавних набавки за 2023. годину, објављен на Порталу јавних набавки, са датумом објављивања на Порталу и са датумом објављивања на интернет страници Дома здравља.
4.	Неправилност	Дом здравља није документовао 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 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.
	Опис мере исправљања	Дом здравља крајем сваке године врши евидентирање потреба за набавкама по својим службама. Начелници свих служби се изјашњавају о потребама за добрима, радовима и услугама и исказују потребе на достављеним обрасцима. На основу прикупљених података утврђује се предлог плана набавки који се доставља организационој јединици у чијем су делокругу послови рачуноводства и финансија ради усаглашавања са финансијским планом Дома здравља. Приликом покретања поступка јавних набавки Дом здравља ће извршити проверу цена и квалитета добара тако што ће вршити испитивање и истраживање тржишта предмета јавне набавке. Испитивање ће се извршити истраживањем путем интернета (ценовници понуђача, преко Портала јавних набавки, сајтова других наручилаца, сајтова надлежних институција за објаву релевантних информација о тржишним кретањима, телефонским путем и на други погодан начин, имајући у виду сваки предмет набавке појединачно...);
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ – пример за Службу стоматолошке здравствене заштите: - Инструкције за планирање набавки за 2023. годину. - Образац потребе за добрима, радовима или услугама за 2023. годину, - Провера путем интернета за предстојећу набавку зубног рендгена, - Набавке и искуства других наручилаца истог предмета набавке.
5.	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
	Опис мере исправљања	Дом здравља је дана 23.11.2022. године добио прве примедбе од Државне ревизорске институције и одмах

		након тога је предузео мере за отклањање неправилности наведене под тачком 5 откривених неправилности. Чланови комисије за јавне набавке су у набавкама које су реализоване после овог датума потписивали изјаву којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса након отварања понуда.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1) Изјава о одсуству сукоба интереса за чланове Комисије за јавну набавку бр. 010/2022 – Стоматолошка столица – поновљени поступак, отварање понуда дана 29.11.2022. године 2) Изјава о одсуству сукоба интереса за чланове Комисије за јавну набавку бр. 0016/2023 – Услуге поправке и одржавања возила, отварање понуда дана 14.02.2023. године.
6.	Неправилност	Дом здравља је у поступку јавне набавке број 001/2020 – Набавка санитетског возила путем финансијског лизинга, закључио уговор са понуђачима у заједничкој понуди коју је био дужан да одбије као неприхватљиву јер један од понуђача није доказао да испуњава додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 144 став 1 тч. 2 и 3 важећег Закона о јавним набавкама
	Опис мере исправљања	Дом здравља ће у наредним јавним набавкама све достављене доказе детаљно преиспитати, проверити и одбити као неприхватљиве све оне понуде у којима понуђачи нису на прави начин доказали да испуњавају предвиђене услове. У вези јавне набавке бр.001/2020 – Набавка санитетског возила путем финансијског извештаја Дом здравља је контактирао понуђача „МИРЈАНА МИТИЋ ПР МАРКОНИС НИШ“ Божидара Лешјанина бр.3, захтевајући објашњење непрецизног навода у овлашћењу за коришћење решења АЛИМС-а. Од њих смо добили уверавање да је у питању била њихова техничка грешка. У доказима је комуникација са понуђачем „МИРЈАНА МИТИЋ ПР МАРКОНИС НИШ“
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1) Захев Дома здравља понуђачу „МИРЈАНА МИТИЋ ПР МАРКОНИС НИШ“ 2) Одговор на наш захтев 3) Овлашћење „MARKONIS-MEDIC“ дато „МИРЈАНА МИТИЋ ПР МАРКОНИС НИШ“ у вези учествовања у ЈН 001/2020 - Набавка санитетског возила путем финансијског извештаја
7.	Неправилност	Дом здравља у току 2020. и 2021. године, није водио евиденције о извршеним плаћањима по основу

		сваког закљученог уговора у поступцима јавних набавки, што није у складу са одредбама чл. 57 и 68 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, односно чл. 54 и 56 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке који је у примени почев од 12. октобра 2020. године.
	Опис мере исправљања	Дом здравља има инсталиран и уведен софтвер за рачуноводствене услуге NexTBIZ од фирме БИТ ИМПЕКС д.о.о. који има инсталиран део за праћење реализације уговора за јавне набавке и уговора за набавке на које се Закон не примењује. Решењем директора Дома здравља одређена су лица која су у обавези да прате реализацију уговора са наведеним активностима у праћењу реализације. Праћење реализације уговора се врши уношењем података о закљученом уговору са свим потребним елементима (број и датум закључења уговора, време трајања уговора, укупну вредност уговора, цене и количине по појединим артиклима и све друге податке битне за реализацију уговора). Даљи ток документације по поменутиим уговорима строго је дефинисан софтвером а као коначан резултат се добија преглед и јасан увид о реализацији уговора.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о одређивању лица за праћење извршења уговора о јавним набавкама, 02-бр.186/1 од 24.02.2023. године
8.	Неправилност	Дом здравља је преузео обавезе након истека уговора закључених у поступцима јавних набавки за набавку реагенаса за апарат "COBAS INTEGRA 400 PLUS" у укупном износу од 477 хиљада динара, и то износ од: - 218 хиљада динара, након истека Уговора о набавци добара: реагенси за апарат "COBAS INTEGRA 400 PLUS" 02 број 624/8 од 15. јуна 2020. године и - 259 хиљада динара, након истека Уговора о набавци добара: реагенси за апарат "COBAS INTEGRA 400 PLUS" произвођача "ROCHE", а да нису постојали разлози за изузеће од примене прописа који уређују јавне набавке, што није у складу са одредбама чл. 11-21 важећег Закона о јавним набавкама.
	Опис мере исправљања	Праћењем реализације уговора о јавним набавкама и набавкама на које се Закон не примењује Дом здравља ће у сваком тренутку бити у могућности да види проценат реализације уговора и утрошена средства

		предвиђена уговором. Када буде уочено да се уговор ближи реализацији реаговаће се тако што ће се спровести нова јавна набавка или ће се спровести поступак набавке на који се Закон не примењује, зависи од врсте и процењене вредности набавки.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о одређивању лица за праћење извршења уговора о јавним набавкама, 02-бр.186/1 од 24.02.2023. године
9.	Неправилност	Дом здравља није донео општи акт о начину стицања и расподеле прихода које остварује употребом јавних средстава, за услуге које нису обухваћене уговором са организацијом обавезног здравственог осигурања, што није у складу са оредбама члана 12 став 2 и 3 Закона о платама у државним органима и јавним службама и одредбама члана 94 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе.
	Опис мере исправљања	Дом здравља је на седници Управног одбора која је одржана дана 23.02.2023. године донео Правилник о начуну стицања и расподеле сопствених прихода и Правилник о оцењивању и награђивању запослених.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1) Правилник о начуну стицања и расподеле сопствених прихода Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник Правилник о оцењивању и награђивању запослених у Дому здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник
10.	Неправилност	Дом здравља није утврдио структуру трошкова који чине цену здравствених и других услуга које се пружају на тржишту, односно није обезбедио услове: -за утврђивање висине прихода који се могу у складу са прописима издвојити за увећање плате запослених и -за утврђивање учешћа трошкова рада у оствареним приходима.
	Опис мере исправљања	У члану 9 и 10 Правилника о начуну стицања и расподеле сопствених прихода дефинисана је структура трошкова који чине цену здравствених и других услуга које се пружају на тржишту, као и висина прихода који се могу у складу са прописима издвојити за увећање плате запослених и за утврђивање учешћа трошкова рада у оствареним приходима.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера	1) Правилник о начуну стицања и расподеле сопствених прихода Дома здравља „Др Сава

	исправљања предузета	Станојевић“ Трстеник
11.	Неправилност	Дом здравља је у току 2021. године обрачунао и исплатио увећане плате запосленима из остварених сопствених прихода најмање у износу од 2.112.607 динара применом процената утврђених уговорима о раду у распону 5-30%, а да није утврдио сразмерно учешће трошкова рада у оствареним приходима, што није у складу са одредбама члана 12 Закона о платама у државним органима и јавним службама, члана 94 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе и члана 84 Колективног уговора Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник
	Опис мере исправљања	Дом здравља у будућем периоду неће обрачунавати и исплаћивати увећане плате запосленима из остварених сопствених прихода применом процената утврђених уговорима о раду, већ ће увећану плату обрачунавати и исплаћивати у складу са критеријумима дефинисаним у Правилнику о начуну стицања и расподеле сопствених прихода и Правилнику о оцењивању и награђивању запослених појединачним решењима о увећању плате.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1)Правилник о начуну стицања и расподеле сопствених прихода Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник 2)Правилник о оцењивању и награђивању запослених у Дому здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник
12.	Неправилност	Дом здравља није у току 2021. године обавештавао репрезентативни синдикат на месечном нивоу о оствареним приходима и извршеним расходима за исплату стимулације, што није у складу са одредбом члана 94 став 2 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе
	Опис мере исправљања	Почев од марта месеца 2023. године Дом здравља ће обавештавати репрезентативне синдикате на месечном нивоу о оствареним приходима и извршеним расходима за исплату стимулације у складу са одредбама Правилника о начуну стицања и расподеле сопствених прихода и Правилника о оцењивању и награђивању запослених појединачним решењима о увећању плате.
	Докази који се прилажу уз	1)Правилник о начуну стицања и расподеле

	овај извештај да је мера исправљања предузета	сопствених прихода Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник 2)Правилник о оцењивању и награђивању запослених у Дому здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник
13.	Неправилност	Дом здравља није донео интерни општи акт којим би дефинисао организацију рачуноводственог система, интерне рачуноводствене контролне поступке, лица која су одговорна за законитост, исправност и састављање исправа о пословној промени и другом догађају, кретање рачуноводствених исправа, рокове за њихово достављање, што није у складу са одредбама члана 16. Уредбе о буџетском рачуноводству.
	Опис мере исправљања	Дом здравља је на седници Управног одбора која је одржана дана 23.02.2023. године донео Правилник о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник

II

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

14.	Неправилност	Дом здравља није у прописаном року и на прописан 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
	Опис мере исправљања	На седници Управног одбора Дома здравља одржаној дана 23.02.2023. године дата је сагласност на измену Правилника о организацији и систематизацији послова којом је установљено радно место самостални интерни ревизор. Дом здравља ће ангажовати у допунском раду лице са сертификатом овлашћеног интерног ревизора у јавном сектору који ће у прописаном року извештавати министра надлежног за послове финансија о функционисању система интерне ревизије.
	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	ВД Директора Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо Одлуку Управног одбора о давању сагласности на измену Правилника о организацији и систематизацији послова и Правилник о измени

		Правилника о организацији и систематизацији послова. По закључењу уговора о допунском раду, исти ће Вам бити достављен.
--	--	---

III

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

15.	Неправилност	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 утутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.
	Опис мере исправљања	На седници Управног одбора Дома здравља одржаној дана 23.02.2023. године дата је сагласност на измену Правилника о организацији и систематизацији послова којом је установљено радно место самостални интерни ревизор. Дом здравља ће ангажовати у допунском раду лице са сертификатом овлашћеног интерног ревизора у јавном сектору.
	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	ВД Директора Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо Одлуку Управног одбора о давању сагласности на измену Правилника о организацији и систематизацији послова и Правилник о измени Правилника о организацији и систематизацији послова.

ВД ДИРЕКТОРА



Dr. J. Ristić

Др Жаклина Ристић,
спец. интерне медицине



Дом здравља „Др Сава Станојевић“
02-Број: 249/1
13.03.2023.године
Т Р С Т Е Н И К

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

ПРИЈЕМ
Ср. 21
20 MAR 2023
400-1047/2022-05/26

37240 Трстеник, ул.Светог Саве 49
жиро рачун бр. 840-423661-39

тел. (037)712-020
e-mail:dztrs@verat.net

тел/факс. (037)714-150
матични број 17185390

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Мекензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизијској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Дом здравља „Др Сава Станојевић“, Светог Саве 49, Трстеник, подноси

ДОПУНА ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилности пословања Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2020. и 2021. години и расхода за запослене у 2021. години.

Број извештаја о ревизији: 400-1047/22-05/24
Датум извештаја о ревизији: 12.12.2022. године
Датум и број одазивног извештаја: 02-198/1 од 02.03.2023. 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 I, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

4.	Неправилност	Дом здравља није документовао 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 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.
	Опис мере исправљања	Дом здравља крајем сваке године врши евидентирање потреба за набавкама по својим службама. Начелници свих служби се изјашњавају о потребама за добрима, радовима и услугама и исказују потребе на достављеним обрасцима. На основу прикупљених података утврђује се предлог плана набавки који се доставља организационој јединици у чијем су делокругу послови рачуноводства и финансија ради усаглашавања са финансијским планом Дома здравља. Приликом покретања поступка јавних набавки Дом здравља ће извршити проверу цена и квалитета добара тако што ће вршити испитивање и истраживање тржишта предмета јавне набавке. Испитивање ће се извршити истраживањем путем интернета (ценовници понуђача, преко Портала јавних набавки, сајтова других наручилаца, сајтова надлежних институција за објаву релевантних информација о тржишним кретањима, телефонским путем и на други погодан начин, имајући у виду сваки предмет набавке појединачно...);
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ – пример за Службу стоматолошке здравствене заштите: - Инструкције за планирање набавки за 2023. годину. - Образац потребе за добрима, радовима или услугама за 2023. годину, - Провера путем интернета за предстојећу набавку зубног рендгена, - Набавке и искуства других наручилаца истог предмета набавке. ДОДАТНИ ДОКАЗИ: Истраживање тржишта, провера цена и квалитета за јавне набавке: 1. ЈН бр. 011/2023 – Стоматолошка столица 2. ЈН бр. 012/2023 – Теренско возило.
5.	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
	Опис мере исправљања	Дом здравља је дана 23.11.2022. године добио прве примедбе од Државне ревизорске институције и одмах након тога је предузео мере за отклањање неправилности наведене под тачком 5 откритих

		неправилности. Чланови комисије за јавне набавке су у набавкама које су реализоване после овог датума потписивали изјаву којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса након отварања понуда.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1) Изјава о одсуству сукоба интереса за чланове Комисије за јавну набавку бр. 010/2022 – Стоматолошка столица – поновљени поступак, отварање понуда дана 29.11.2022. године 2) Изјава о одсуству сукоба интереса за чланове Комисије за јавну набавку бр. 0016/2023 – Услуге поправке и одржавања возила, отварање понуда дана 14.02.2023. године. ДОДАТНИ ДОКАЗИ: Комплетна конкурсна документација за јавну набавку бр. 010/2022 – Стоматолошка столица – поновљени поступак и за јавну набавку бр. 0016/2023 – Услуге поправке и одржавања возила чији су саставни делови Изјаве о одсуству сукоба интереса за чланове Комисије.
6.	Неправилност	Дом здравља је у поступку јавне набавке број 001/2020 – Набавка санитетског возила путем финансијског лизинга, закључио уговор са понуђачима у заједничкој понуди коју је био дужан да одбије као неприхватљиву јер један од понуђача није доказао да испуњава додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 144 став 1 тч. 2 и 3 важећег Закона о јавним набавкама
	Опис мере исправљања	Дом здравља ће у наредним јавним набавкама све достављене доказе детаљно преиспитати, проверити и одбити као неприхватљиве све оне понуде у којима понуђачи нису на прави начин доказали да испуњавају предвиђене услове. У вези јавне набавке бр.001/2020 – Набавка санитетског возила путем финансијског извештаја Дом здравља је контактирао понуђача „МИРЈАНА МИТИЋ ПР МАРКОНИС НИШ“ Божидара Лешјанина бр.3, захтевајући објашњење непрецизног навода у овлашћењу за коришћење решења АЛИМС-а. Од њих смо добили уверавање да је у питању била њихова техничка грешка. У доказима је комуникација са понуђачем „МИРЈАНА МИТИЋ ПР МАРКОНИС НИШ“
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1) Захев Дома здравља понуђачу „МИРЈАНА МИТИЋ ПР МАРКОНИС НИШ“ 2) Одговор на наш захтев 3) Овлашћење „MARKONIS-MEDIC“ дато „МИРЈАНА МИТИЋ ПР МАРКОНИС НИШ“ у вези

		учествовања у ЈН 001/2020 - Набавка санитетског возила путем финансијског извештаја ДОДАТНИ ДОКАЗИ: За исправљање неправилности бр. 6 достављена је целокупна Конкурсна документација за јавну набавку бр. 010/2022 – Стоматолошка столица – поновљени поступак и за јавну набавку бр. 0016/2023 – Услуге поправке и одржавања возила, из које се може утврдити да се уговори додељују у складу са одредбама важећег Закона о јавним набавкама.
7.	Неправилност	Дом здравља у току 2020. и 2021. године, није водио евиденције о извршеним плаћањима по основу сваког закљученог уговора у поступцима јавних набавки, што није у складу са одредбама чл. 57 и 68 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, односно чл. 54 и 56 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке који је у примени почев од 12. октобра 2020. године.
	Опис мере исправљања	Дом здравља има инсталиран и уведен софтвер за рачуноводствене услуге NexTBIZ од фирме БИТ ИМПЕКС д.о.о. који има инсталиран део за праћење реализације уговора за јавне набавке и уговора за набавке на које се Закон не примењује. Решењем директора Дома здравља одређена су лица која су у обавези да прате реализацију уговора са наведеним активностима у праћењу реализације. Праћење реализације уговора се врши уношењем података о закљученом уговору са свим потребним елементима (број и датум закључења уговора, време трајања уговора, укупну вредност уговора, цене и количине по појединим артиклима и све друге податке битне за реализацију уговора). Даљи ток документације по поменутиим уговорима строго је дефинисан софтвером а као коначан резултат се добија преглед и јасан увид о реализацији уговора.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о одређивању лица за праћење извршења уговора о јавним набавкама, 02-бр.186/1 од 24.02.2023. године ДОДАТНИ ДОКАЗИ: У прилогу су докази у вези праћења реализације уговора за ЈН бр.003/2022 Лабораторијски материјал, ЈН бр.0017/2022-Фрижидер за потребе одељења лабораторијске дијагностике и ЈН бр.006/2022 - Гориво за моторна возила.
8.	Неправилност	Дом здравља је преузео обавезе након истека уговора закључених у поступцима јавних набавки

		за набавку реагенса за апарат "COBAS INTEGRA 400 PLUS" у укупном износу од 477 хиљада динара, и то износ од: - 218 хиљада динара, након истека Уговора о набавци добара: реагенси за апарат "COBAS INTEGRA 400 PLUS" 02 број 624/8 од 15. јуна 2020. године и - 259 хиљада динара, након истека Уговора о набавци добара: реагенси за апарат "COBAS INTEGRA 400 PLUS" произвођача "ROCHE", а да нису постојали разлози за изузеће од примене прописа који уређују јавне набавке, што није у складу са одредбама чл. 11-21 важећег Закона о јавним набавкама.
	Опис мере исправљања	Праћењем реализације уговора о јавним набавкама и набавкама на које се Закон не примењује Дом здравља ће у сваком тренутку бити у могућности да види проценат реализације уговора и утрошена средства предвиђена уговором. Када буде уочено да се уговор ближи реализацији реаговаће се тако што ће се спровести нова јавна набавка или ће се спровести поступак набавке на који се Закон не примењује, зависи од врсте и процењене вредности набавки.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о одређивању лица за праћење извршења уговора о јавним набавкама, 02-бр.186/1 од 24.02.2023. године ДОДАТНИ ДОКАЗИ: У прилогу су докази у вези праћења реализације уговора за ЈН бр.003/2022 Лабораторијски материјал, ЈН бр.0017/2022-Фрижидер за потребе одељења лабораторијске дијагностике и ЈН бр.006/2022 - Гориво за моторна возила.
10.	Неправилност	Дом здравља није утврдио структуру трошкова који чине цену здравствених и других услуга које се пружају на тржишту, односно није обезбедио услове: -за утврђивање висине прихода који се могу у складу са прописима издвојити за увећање плате запослених и -за утврђивање учешћа трошкова рда у оствареним приходима.
	Опис мере исправљања	У члану 9 и 10 Правилника о начуну стицања и расподеле сопствених прихода дефинисана је структура трошкова који чине цену здравствених и других услуга које се пружају на тржишту, као и висина прихода који се могу у складу са прописима издвојити за увећање плате запослених и

		за утврђивање учешћа трошкова рада у оствареним приходима.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1) Правилник о начуну стицања и расподеле сопствених прихода Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник ДОДАТНИ ДОКАЗИ: Анекси Уговора о раду и Уговори о допунском раду
11.	Неправилност	Дом здравља је у току 2021. године обрачунао и исплатио увећане плате запосленима из остварених сопствених прихода најмање у износу од 2.112.607 динара применом процената утврђених уговорима о раду у распону 5-30%, а да није утврдио сразмерно учешће трошкова рада у оствареним приходима, што није у складу са одредбама члана 12 Закона о платама у државним органима и јавним службама, члана 94 Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе и члана 84 Колективног уговора Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник
	Опис мере исправљања	Дом здравља у будућем периоду неће обрачунавати и исплаћивати увећане плате запосленима из остварених сопствених прихода применом процената утврђених уговорима о раду, већ ће увећану плату обрачунавати и исплаћивати у складу са критеријумима дефинисаним у Правилнику о начуну стицања и расподеле сопствених прихода и Правилнику о оцењивању и награђивању запослених појединачним решењима о увећању плате.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1) Правилник о начуну стицања и расподеле сопствених прихода Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник 2) Правилник о оцењивању и награђивању запослених у Дому здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник ДОДАТНИ ДОКАЗИ: Анекси Уговора о раду и Уговори о допунском раду

II

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

14.	Неправилност	Дом здравља није у прописаном року и на прописан 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
	Опис мере исправљања	На седници Управног одбора Дома здравља одржаној дана 23.02.2023. године дата је сагласност на измену Правилника о организацији и систематизацији послова којом је установљено радно место самостални интерни ревизор. Дом здравља ће ангажовати у допунском раду лице са сертификатом овлашћеног интерног ревизора у јавном сектору који ће у прописаном року извештавати министра надлежног за послове финансија о функционисању система интерне ревизије.
	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	ВД Директора Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо Одлуку Управног одбора о давању сагласности на измену Правилника о организацији и систематизацији послова и Правилник о измени Правилника о организацији и систематизацији послова. По закључењу уговора о допунском раду, исти ће бити достављен. ДОДАТНИ ДОКАЗИ: Извештај о предузетим активностима и акциони план за даље успостављање и унапређење интерне ревизије у установи Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник

III

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

15.	Неправилност	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 утутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.
	Опис мере исправљања	На седници Управног одбора Дома здравља одржаној дана 23.02.2023. године дата је сагласност на измену Правилника о организацији и систематизацији послова којом је установљено радно место самостални интерни ревизор. Дом здравља ће ангажовати у допунском раду лице са сертификатом овлашћеног интерног ревизора у јавном сектору.
	Функција или звање лица	ВД Директора Дома здравља „Др Сава Станојевић“

	одговорног за предузимање мере исправљања	Трстеник
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Прилажемо Одлуку Управног одбора о давању сагласности на измену Правилника о организацији и систематизацији послова и Правилник о измени Правилника о организацији и систематизацији послова. ДОДАТНИ ДОКАЗИ: Извештај о предузетим активностима и акциони план за даље успостављање и унапређење интерне ревизије у установи Дома здравља „Др Сава Станојевић“ Трстеник



ВД ДИРЕКТОРА,

[Handwritten signature]

Др Жаклина Ристић,
спец. интерне медицине