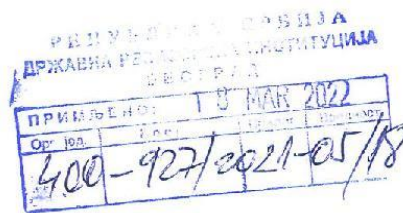


Република Србија
Дом здравља „Смедерево“ Смедерево
Број: 429/1
Дана: 16.03.2022.год.
Смедерево



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
ДРЖАВНИ РЕВИЗОР
Бојан Митровић
Мекензијева бр.41
11000 Београд

ПРЕДМЕТ: Одазивни извештај

Поштовани,

На основу Вашег Извештаја о ревизији правилности пословања Дома здравља „Смедерево“ Смедерево, број 400-927/2021-05/17 од 22.12.2021.године, у делу који се односи на јавне набавке у 2019. и 2020. години и расходе за запослене у 2020. години, Дом здравља „Смедерево“ Смедерево, као Ревидирани субјекат, благовремено, у законски остављеном року од 90 дана, доставља одазивни извештај.

С поштовањем,



ВД Директор
Дома здравља „Смедерево“ Смедерево
Др мед Олгица Обрадовић

Република Србија
ДЗ „СМЕДЕРЕВО“ СМЕДЕРЕВО
Број: 629/А
Дана: 16.03.2022.године
С м е д е р е в о

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 „Смедерево“ Смедерево, ул. Кнез Михаила бр. 51, 11300 Смедерево, кога заступа в.д. др мед. Олгица Обрадовић, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Извештај о ревизији Правилности пословања Дома здравља Смедерево у делу који се односи на јавне набавке у 2019 и 2020 години и расходе за запослене у 2020. години.

Број и датум извештаја о ревизији: 400-927/2021-05/17 од 22.12.2021.године (нап број: 3046/3 од 29.12.2021.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	<i>навести неправилност из извештаја о ревизији</i>
2.	Опис мере исправљања	/
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

II

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	Неправилност број 1, Руководиоци организационих јединица у чијем је делокругу праћење извршења уговора о јавној набавци, нису одредили запослене или више запослених који ће вршити квантитативан и квалитативан пријем добара, услуга и радова и остале потребне радње у вези са праћењем и извршења уговора о јавној набавци;	<p>- Праћење извршења уговора о јавној набавци вршиће се у складу са чланом 36 и 39 – Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке бр. 3070/1 од 06.12.2021.године. Руководиоци организационих јединица именовали су лица која ће вршити квантитативан и квалитативан пријем добара, услуга и радова и остале потребне радње у зависности од предмета јавне набавке.</p> <p>Доказ: - Одлука директора Број: 20/1 од 04.01.2022.г. са списком именованих лица и служби</p>	<p>Руководилац финансијско-економских послова, [REDACTED] Руководилац послова [REDACTED] инвестиционих и техничких одржавања, [REDACTED] Руководилац послова јавних набавки, [REDACTED] Руководилац правних, кадровских и административних послова, [REDACTED] Руководилац служби за млетински транспорт, [REDACTED]</p>	Мере предузете и примењују се
2	Неправилност број 2, Није интерним актом уредно начин документовања испитивања и истраживања тржишта предмета јавне набавке	<p>У складу са преторјумом донет је Интерни акт – Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке бр. 3070/1 од 06.12.2021.године којим се предвиђа начин испитивање и истраживање тржишта предмета јавне набавке.</p> <p>Реализатор набавке у складу са чланом 15.наведеног правилника све податке о испитивању и истраживању тржишта евидентираће у Извештају о испитивању тржишта – образац А.</p> <p>Доказ: Извод из Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке бр. 3070/1 од 06.12.2021.год. са Образцем А – Извештај о испитивању и истраживању тржишта</p>	<p>Руководилац послова јавних набавки [REDACTED]</p>	Мере предузете и примењују се

<p>3</p> <p>Неправилност број 3, Није успостављено писане политике и процедуре за контролу потрошне горива и подслеу одговорности запослених у том процесу, и извештаји о месечној потрошњи за 2020 године садрже потпис лица које их је контролисало</p>	<p>Контрола потрошне горива врши се помоћу параметара: Праћење возила коришћењем система са слитског праћена возила ГПС-а који нам шаље све податке о возилу као и све неправилности које се дешавају на самим возилима. Сваки месечни извештај који рачунолошачки возила достављају прати извештај о том возилу који се добија из система ГПС-а који одобрава Пачепник службе а који контролише референт службе за економско финансијске послове. Доказ: Контрола силања и потрошне горива Доказ: Табела описујућа потрошне горива</p>	<p>Руководилац службе за медицински транспорт</p>	<p>Мере ће се примењивати након израде процедуре у року од годину дана</p>
<p>4</p> <p>Неправилност број 5, - Испитивање тржишта Дом здравља није пружио писане доказе да је процењено вредност јавних набавки утврђивао на основу података добијених испитивањем и истраживањем тржишта предмета јавне набавке, што није у складу са чл. 64 став 3 Закона о јавним набавкама.</p>	<p>Пре покретања поступка јавне набавке вршено је испитивање тржишта, али како у ранијем и сада важећем Закону о јавним набавкама (чл. 64 став 3 рангиј ЗЈН , односно чл.29 стив 1. и 2. важећег ЗЈН) није прописана форма за евидентирање свих радњи, наручилац нема истоворену евиденцију о испитивању и истраживању тржишта. У складу са препоруком Дом здравља "Смедерво" Смедерво је у чл. 15. Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, бр. 3070/1 од 06.12.2021 год предвидео начин и поступак истраживања и испитивања тржишта за сваку предметну набавку. Реализатора набавке све податке о испитивању тржишта евидентираће у Извештају о испитивању тржишта на Обрасцу А. Доказ: Образац А - Извештаји о испитивању тржишта убацити доказ за јавне набавке: - За набавку намецтаја 290/2 од 12.11.2021.године, - За набавку зубарског материјала 333/2 од 20.01.2022.године,</p>	<p>Руководилац послова јавних набавки [Име] Координатор јавних набавки [Име] Реализатори јавних набавки [Име] и [Име]</p>	<p>Мере предузете и примењиваће се у складу са донетим Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке, бр. 3070/1 од 06.12.2021.год и Законом о јавним набавкама („Сл.Гласник РС“ број 19/91)</p>

5	<p>Неправилност број 6, Приликом доношења Одлуке о покретању поступка јавне набавке резервних делова за штампаче и рачунаре 25 ЈНМВ-1 од 18.12.2019.г., Одлуку о покретању поступка за јавну набавку сервера 16 ЈНМВ од 24.06.2020.год. и Одлуку о покретању поступка јавне набавке услуге превоза запослених Дома здравља Смедерево 1 ТУ-1 од 17. јуна 2019.год. Одлуке не садрже процењену вредност јавне набавке по партијама, што није у складу са одредбама члана 68. рангијет важнег закона о јавним набавкама</p>	<p>лица и возила (број: Сп/22 од 03.02.2022.г.</p>	<p>Директор ДЗ „Смедерево“ др мед. [REDACTED] [REDACTED] Рукководилац послова јавних набавки [REDACTED]</p>	<p>Мере предузете и приликом доношења одлука о покретању поступка јавне набавке која је обликована по партијама уписује се процењена вредност јавне набавке укупно и процењена вредност за сваку партију посебно. За набавке за које Дом здравља није у могућности без консултације са стручним лицем да испита тржиште и утврди процењену вредност ангажоваће стручно лице.</p>
	<p>Приликом покретања поступка јавне набавке за наведене поступке бр. 25 ЈНМВ и 16 ЈНМВ набавка делова за рачунаре и набавка софтвера, као и 1 ТУ набавка услуга превоза запослених, наручилац није из објективних разлога био у могућности да процени вредност сваке партије. У поступку јавне набавке 25 ЈНМВ и 16 ЈНМВ – набавка делова за рачунаре и набавка софтвера, потенцијални понуђачи нису желели због конкуренције да доставе цене пре достављања својих понуда, а због специфичности набавке и недостатка довољно стручног знања запослених Наручиоца није било могуће утврдити цене путем интернета. Код набавке услуга превоза 1 ТУ, на територији седишта Дома здравља услугу може да пружи само један давалац услуге, који при подношењу понуде за поједине партије даје ниже цене од цене карата које су тражиште. У моменту доношења одлуке о покретању поступка јавне набавке за услугу превоза запослених, давалац услуге није могао да се изјасни колики попуст ће кроз јединичне цене карата дати и за које релације, тако да у оллуци о покретању поступка уписан је само укупан износ средстава са конта финансијског плана за превоз запослених. Поступајући по препоруци, Дом здравља ће набавке за које није у могућности сам да одреди процењену</p>			

6	<p>Неправилност 7, Дом здравља није обезбедио да модели уговора као обавезни елемент конкурсне документације и уговори о набавци закључени у трајању до 12 месеци који се извршавају у две буџетске године, садрже одредба да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што није у складу са одредбама чл.7 став 2. Уредбе о кријстијумима за утврђивање</p>	<p>вредност сваке партије испитивањем тржиште путем интернета, телефонским путем, прикупљањем понуда, где добављачи не желе да доставе своје цене пре достављања својих понуда, а Дом здравља нема запослене који имају одговарајуће стручно образовање и знање ради испитивања тржишта из области која је предмет набавке, ангажовати стручна лица.</p> <p>Доказ: Одлуке о спровођењу поступка јавне набавке за:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Медицински потрошни и санитарски материјал број: 13 НДО-1 од 20.05.2021. године, 2. Лекова са Д листе број: 14 НДО-1 од 06.07.2021. године, 3. Набавка намештаја за амбуланте и канцеларије број: 15 НДО-1 од 20.07.2021. године, 4. Набавка зубарског материјала број: 1 НДО-1 од 28.01.2022. године 5. Услуга осигурања имовине лица и возила број: 1 НУ-1 од 09.02.2022. године. 	<p>Руководилац послова јавних набавки [REDACTED]</p>		<p>Мерс предузете и у моделима уговора и уговорима чија реализација обухвата две буџетске године. Дом здравља наводи одредбу "да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће за ту намену бити одобрена у тој буџетској години."</p>
---	--	--	--	--	---

<p>природе расхода и условиями и вачину прибављана сагласности за закључивање одређених уговорима, због природе расхода захтевају плаћање у више година.</p>	<p>Доказ: - Извод из конкурсне документације за јавну набавку енергетата (гориво) 25 НДО од 17. 12.2021. модел уговора и уговор</p> <p>Извод из конкурсне документације за јавну набавку канцеларијског материјала 2 НДО од 12. 02.2022.год модел уговора и уговор</p> <p>- Извод из конкурсне документације за јавну набавку техничког материјала 20 Н/ОО од 15.10.2021.године модел оловног споразума са моделом уговора</p>		
<p>7 Неправилност 8, - праћење уговора ДЗ „Смедерво“ је по уговорима за набавку добара и услуга у 2019 и 2020 години код пет закључених уговора о јавним набавкама за 2019 и 2020 годину повећао обим предмета набавке у вредности већих од прописаних и на тај начин извршило набавку добара и услуга у износу од милион динара.</p>	<p>- Праћење извршења уговора о јавној набавци вршиће се у складу са одредбама члана 36 и 39. Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке бр. 3070/1 од 06.12.2021. године. Тако што се уговор доставља, руководиоцима организационих јединица - Руководиоци организационих јединица одредили су лица за праћење извршења уговора и квантитативан и квалитативан пријем добара, услуга и редова и остале потребне радње у зависности од предмета јавне набавке.</p> <p>Доказ: - Извод из правилника о поступку јавне набавке члан 36 и 39, број: 3070/1 од 06.12.2021.године</p> <p>- Одлука директора, 20/1 од 04.01.2022.г са списаким именованих лица.</p> <p>- Уговор потписан од стране руководиоца економско финансијске службе и руководиоца за чије потребе је набавка спроведена –панелик техн.службе у циљу</p>	<p>Руководилац финансијско економских послова, [REDACTED] Руководилац послова инспекционих и техничких одржавања, [REDACTED] Руководилац послова јавних набавки, [REDACTED] Руководилац правних, кадровских и административних послова, [REDACTED] Руководилац служба за медицински транспорт, [REDACTED]</p>	<p>Мере предузете и примењују се Уговори се достављају руководиоцу економско финансијске службе и другим организационим јединицама за чије потребе је набавка извршена</p>

8	<p>Неправилност 9 и 10, - Објаве на својој интернет страници Дом здравља је одговорио на упућене захтеве заинтересованих лица која су тражила додатне информације и појашњења у вези јавних набавки за два поступка јавне набавке 6 ЈНМВ Канцеларијски материјал и 3 ЈНМВ Ситан медицински материјал које је спровео у 2019 објавио на Порталу јавних набавки, а не и на својој интернет страници (неправилност 9), и на интернет страници није објавио Одлуке о додели уговора у поступцима три јавне набавке (6 ЈНМВ канцеларијски материјал, 3 ЈНМВ и 13 ЈНМВ ситан медицински материјал) као и у прописаном року није објавио на порталу набавки и интернет страници одлуку о додели уговора у поступку јавне набавке 3 ЈНМВ (неправилност 10).</p>	<p>праћења уговора</p> <p>Интернет страница Дома здравља формирана је од стране тадашњег запосленог стручног лица. Прекидом редног односа од стране сручног лица и његовим одласком тадашњи начелник ек.фин.службе је обезбедио објаву на интернет страници сајту, али је дошло до грешака у току објављивања (грешке у бројевима и изостављања објављивања огласа) због нестручности.</p> <p>Закључивањем уговора за одржавање интернет портала са даваоцем услуга "TVARIX" број уговора 20 ЈНМВУ-9 од 23.08.2019.године, на интернет страници Дома здравља огласи у поступцима јавних набавки објављивани су под бројевима који су и на Порталу.</p> <p>Доказ: -Уговор број: 20 ЈНМВУ-9 од 23. август 2019. године - захтев са списком обавештења и одлука огласа упућени даваоцу услуга</p>	<p>Руководилац финансијско-економских послова, Систем администратор</p>	<p>Давалац услуге је ажурирао интернет страницу наручиоца у 2022.годину и том приликом је извршио објаву огласа за јавне набавке- 6 ЈНМВ канцеларијски материјал, 3 ЈНМВ и 13 ЈНМВ ситан медицински материјал.</p>
9	<p>Неправилност 11 и 12, Дом здравља није објављено на Порталу јавних набавки Обавештење о закљученом уговору о јавним набавкама за 19 ЈНМВ Одржавање и унапређење здравственог информационог система HELIANT и 3 ЈНМВУ- Услуге поправке и одржавања возила за 2019. год и на својој интернет страници 6 ЈНМВ Канцеларијски материјал и 3 ЈНМВ Ситан медицински материјал, 13ЈНМВ—Ситан медицински материјал</p>	<p>Дом здравља је Обавештење о закљученом уговору за јавну набавку 19 ЈНМВ/19 објавио на порталу. Објаве на интернет страници за набавке 3 ЈНМВ ситан мед.инвентар, 13 ЈНМВ ситан медицински инвентар и 3 ЈНМВУ услуга поправке и одржавање возила и 6 ЈНМВ канц.материјал, објављене су на интернет страници али под другим редним бројевима. За 3 ЈНМВУ- Услуге поправке и одржавања возила за 2019. год рађен спроведен је оквирни споразум и одлука објављена на порталу. (Са закључивањем наручилац је објавио Обавештење о закљученом уговору</p>	<p>Руководилац послова јавних набавки,</p>	<p>Објаву обавештење о закљученом уговору извршена у 2022.години.</p>

<p>материјал *на Порталу јавних набавки у прописаном року није објављено обавештење о закљученом уговору за јавну набавку 7 ЈНМВ - резервни делови и материјал за рачунарску опрему за 2020.год.,</p>	<p>увођена редукованог радног времена услед проглашена ванредног стања на територији целе државе. Објаве на интернет страници извршене су у складу са датим објашњењем за исправљање неправилности 9 и 10. Доказ: објана обавештења о додели уговора за 19 ЈНМВ – одржавање информационог система.</p>	<p>Руководилац финансијско-економских послова, Систем администратор</p>	<p>Давалац услуге је приликом ажурирања интернет странице наручиоца у 2022.годину објавио огласе за јавне набавке 3 ЈНМВ 13 ЈНМВ – Ситан медицински материјал.</p>
<p>10 Неправилност 13 и 14. Дом здравља није на својој интернет страници објавио Обавештење о обуцавању и одлуке о обуцавању поступка за 3 ЈНМВ и 13 ЈНМВ – Ситан медицински материјал и није благовремено објавио одлуку о закљученом оквирном споразуму у поступку јавне набавке 3 ЈНМВУ- Услуге поправки и одржавања возила за 2019.год.</p>	<p>Наручилац је закључио уговор за одржавање интернет портала са даваоцем услуга "УАРИХ" број уговора 23.08.2019.г. након закључења уговора на интернет страници Дома здравља је уредно објавио поступке набавке под бројевима који су и на Порталу.</p>	<p>Руководилац финансијско-економских послова, Систем администратор</p>	<p>Давалац услуге је приликом ажурирања интернет странице наручиоца у 2022.годину објавио огласе за јавне набавке 3 ЈНМВ 13 ЈНМВ – Ситан медицински материјал.</p>

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

Акциони план за отклањање неправилности приоритета два

-Одлука директора

-Број: 20/1 од 04.01.2022.г. са списком именованих лица и служби

- Контрола сишања и потрошње горива

- Табела одступања потрошње горива

-Извод из Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке бр. 3070/1 од 06.12.2021.год. са Образцем А – Извештај о испитивању и истраживању тржишта

-Образац А - Извештаји о испитивању тржишта убити доказ за јавне набавке:

-За набавку намештаја 290/2 од 12.11.2021.године,

-За набавку зубарског материјала 333/2 од 20.01.2022.године,

-За набавку осигурања имовине и лица и возила број: Сл/22 од 03.02.2022.г.

-Одлуке о спровођењу поступка јавне набавке за:

-Медицински потрошни и санитарски материјал број: 13 НДЮ-1 од 20.05.2021. године,

-Лекова са Д листе број: 14 НДЮ-1 од 06.07.2021.године,

- Набавка зубарског материјала број: 1 НДО-1 од 28.01.2022.године
- Услуга осигурања имовине лица и возила број: 1 НУ-1 од 09.02.2022.године.
- Извод из конкурсне документације за јавну набавку енергената (гориво) 25 Н/ЛО од 17. 12.2021. модел уговора и уговор
- Извод из конкурсне документације за јавну набавку канцеларијског материјала 2 НДО од 12. 02.2022.год модел уговора и уговор
- Извод из конкурсне документације за јавну набавку техничког материјала 20 НДО од 15.10.2021.године модел оквирног споразума са моделом уговора
- Извод из правилника о поступку јавне набавке члан 36 и 39, број: 3070/1 од 06.12.2021.године

- Одлука директора, 20/1 од 04.01.2022.г. са списаком именованих лица.
- Уговор потписан од стране руководиоца економско финансијске службе и руководиоца за чије потребе је набавка спроведена –начелник техн.службе у циљу праћења уговора
- Уговор број: 23. август 2019. године
- Захтев са списком обавештења и одлука огласа упућен даваоцу услуга
- Уговор број: 20 ЈНМВУ-9 од 23. август 2019. године
- Захтев са списком обавештења и одлука огласа упућен даваоцу услуга
- Извод са портала - Одлука о закљученом оквирном споразуму објављена на порталу под ослугом о додели уговора 3 ЈНМВУ.
- Објана обавештења о додели уговора за 19 ЈНМВ - одржавање информативног система.

III

Неправилности које су објављене у Прилогу 3, које је могуће елиминисати 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	<p>Неправилност број 4, Дом здравља није успоставио интерну ревизију како је то прописано одредбама члана 82. Закона о буџетском систему и одредбама члана 3. Правилника о задатничким критеријумима за организовање стандардима и методе тошким упућством за поступање интерне ревизије у јавном сектору</p>	<p>Министарство здравља је донело Одлуку о плану мреже здравствених установа којом је предвиђено да ће се спојити Ошша болница „Свети Лука“ Смедерво и Дом здравља „Смедерво“ Смедерво у једино правно лице Здравствени центар Смедерво. Након пријема даљих инструкција од стране МЗ у вези реализације предметне одлуке усвојиле се Акт о систематизацији радних места, у коме ће бити систематизовано радно место интерног ревизора. Сходно томе обавеза да закључимо уговор о раду са лицем које ће обавијати интерну ревизију, добијене заплене и интерног ревизора.</p>	<p>Министарство здравља РС Директор Здравственог центра</p>	<p>Период у којем се планира предузимање мере исправљања -Сплане Дома здравља и Опште болнице у периоду од годину дана. -доншење акта о систематизацији у периоду од годину дана -закључење уговора о раду са лицем и добијања лиценце у року од две године - усвојити повељу о план рада интерне ревизије у предвиђеном року од три године</p>
2	<p>Неправилност 15 и 16, Није усатисно податке о унутрашњим организационим јединицама и систематизованим пословима у Акту о процени ризика на радном месту и радној околини са Правилником о организацији и систематизацији послова, као и Одлуку о скраћеном радном времену запосленика који обављају послове на радним местима која Актом о процени ризика неку утврђена као радна места са повишеним ризиком</p>	<p>Поступајући по препоруци, Дом здравља је започео поступак у делу који је у његовој интерној, тако што је дана 29.11.2021. године упутио Институту за медицину рада Србије захтев за ревизију Акта о процени ризика, у циљу ревизије и уласка у процедуру за ревидирање постојећег Акта. Доказ: Захтев за ревизију Акта о процени ризика. Након тога дана 05.01.2021. године, достављена нам је Порука за ревидирање постојећег Акта. Дом здравља је ушао у процедуру реализације ревидирања Акта о процени ризика. Доказ: Порука</p>	<p>Директор Дома здравља Смедерво Министарство здравља РС Директор Здравственог центра</p>	<p>Након ревидирања Акта опротеци ризика од стране Института за медицину рада Србије извршиће се нова систематизација која ће бити предала на усатисавање Министарству здравља. Решавајућа усвајања систематизације планира се у предвиђеном року од три године. Након тога донеће се нова одлука и о радном времену у остављеном року.</p>

Докази који се прилажу уз овеј извештај да ће мере исправљања бити предузете:
Акциони план за отклањање неправилности приоритета три.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја:

- Захтев за ревизију Акта о процени ризика
- Понула за ревидирање постојећег Акта

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

В. ДИРЕКТОР
ДЗ „СМЕДЕРЕВО“ СМЕДЕРЕВО
Др Мил. Олић, Обрадовић, спец. опште медицине

