

ДОМ ЗДРАВЉА АПАТИН  
Нушићева бб, 25260 Апатин

Тел: 025/ 773-722

Број: 01-334/24

Датум: 07.03.2024.



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

ПРЕДМЕТ: Достава аката по извештају о ревизији правилности и сврсисходности пословања – Правилност и ефикасност поступака набавки у Дому здравља Апатин

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 Апатин, Нушићева бб, 25260 Апатин у прилогу доставља:

1. Извештај о спровођењу препорука ради отклањања неправилности и несврсисходности откривених у ревизији Правилности и ефикасности поступака набавки у Дому здравља Апатин, број и датум извештаја: 01-332/24 од 07.03.2024. године
2. Акциони план за поступање по препорукама Државне ревизорске институције број 01-333/24 од 07.03.2024. године
3. Докази за отклањање неправилности:
  - Записник о истраживању тржишта пре покретања поступка набавке ЈН 8/2023 Медицински и лабораторијски потрошни материјал
  - Уговор закључен за ЈН 7/2023 Канцеларијски материјал и ЈН 8/2023 Медицински и лабораторијски потрошни материјал.
  - Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта ЈН 7/2023 Канцеларијски материјал

С поштовањем,

Директор

др Бранислав Ракетић



*[Handwritten signature]*

ДОМ ЗДРАВЉА АПАТИН  
Нушићева бб, 25260 Апатин  
Тел: 025/ 773-722  
Број: 01-332/24  
Датум: 07.03.2024.

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 Апатин, Нушићева бб, 25260 Апатин подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕПРАВИЛНОСТИ И  
НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ПРАВИЛНОСТ И ЕФИКАСНОСТ ПОСТУПАКА НАБАВКИ У ДОМУ ЗДРАВЉА АПАТИН

Број и датум извештаја о ревизији: 400-921/2023-05/20 од 14. Децембра 2023. године

Неправилности и несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена у складу са прописима и економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

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

Није их било.

II

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

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Да дом здравља Апатин формира тим за планирање који ће уредити, пратити и документовати процес планирања набавке у складу са интерним актима.	Дом здраља Апатин прихвата препоруке ДРИ.	Ради поступања по наведеној препоруци Дом здравља Апатин ће формирати тим за планирање и изменити или донети нови Правилник о набавкама у Дому здравља Апатин којим ће се ближе уредити задужења и одговорности тима за планирање.	Директор Помоћник директора за правне, кадровске и административне послове	Утврђена препорука ће бити отклоњена најкасније до 30.04.2024. године. У прилогу је акциони план за поступање по наведеној препоруци.
2	Да дом здравља Апатин донесе инструкције за планирање које ће садржати методологију за утврђивање и исказивање потреба за предметима набавке и оцену оправданости исказаних потреба.	Дом здраља Апатин прихвата препоруке ДРИ.	Ради поступања по наведеној препоруци Дом здравља Апатин ће донети инструкције за планирање које ће садржати методологију за утврђивање и исказивање потреба за предметима набавке и оцену оправданости исказаних потреба, као и обрасце за исказивање потреба.	Директор Помоћник директора за правне, кадровске и административне послове Службеник за јавне набавке	Утврђена препорука ће бити отклоњена најкасније до 30.04.2024. године. У прилогу је акциони план за поступање по наведеној препоруци.
3.	Да дом здравља Апатин спроводи свеобухватно истраживање тржишта предмета набавке у фази планирања набавки.	Дом здраља Апатин прихвата препоруке ДРИ.	Ради поступања по наведеној препоруци Дом здравља Апатин ће у фази планирања набавки за 2025. годину спроводити свеобухватно истраживање тржишта предмета набавке, као и евидентирати и документовати све радње у складу са правилником о набавкама и инструкцијама	Директор Помоћник директора за финансијско рачуноводствене послове, руководилац финансијско рачуноводствених послова Службеник за јавне набавке	Утврђена препорука ће бити отклоњена најкасније до 18.12.2024. године. У прилогу је акциони план за поступање по наведеној препоруци.

			за планирање.	Тим за планирање	
4.	Да дом здравља Апатин врши контролу исправности одређивања процењене вредности набавки и утврђивања валидности у време покретања поступка на наћин који је прописао интерним актом.	Дом здравља Апатин је прихватио препоруку ДРИ и почео да врши контролу исправности одређивања процењене вредности набавке тако што пре покретања набавке врши поновно испитивање цена предмета набавке на тржишту.	Пре покретања поступка јавне набавке Дом здравља Апатин ће поново испитати цене предмета набавке на тржишту како би се уверили да је процењена вредност из Плана јавних набавки валидна у време покретања поступка у складу са правилником о набавкама.	Директор  Помоћник директора за финансијско рачуноводствене послове, руководилац финансијско рачуноводствених послова  Службеник за јавне набавке  Тим за планирање	Дом здравља Апатин је већ почео да поступа у складу са наведеном препоруком.  Доказ: Записник о истраживању тржишта пре покретања поступка набавке ЈН 8/2023 Медицински и лабораторијски потрошни материјал
5.	Да дом здравља Апатин документује све радње током процеса планирања набавки, а које се односе на исказивање потреба, истраживање тржишта и утврђивање процењене вредности набавке.	Дом здравља Апатин прихвата препоруке ДРИ.	Ради поступања по наведеној препоруци Дом здравља Апатин ће у фази планирања набавки за 2025. Годињу документовати све радње које се односе на исказивање потреба, истраживање тржишта и утврђивање процењене вредности у складу са правилником о набавкама.	Директор  Помоћник директора за финансијско рачуноводствене послове, руководилац финансијско рачуноводствених послова  Службеник за јавне набавке  Тим за планирање	Утврђена препорука ће бити отклоњена најкасније до 18.12.2024. године.  У прилогу је акциони план за поступање по наведеној препоруци.
6.	Да дом здравља Апатин спроводи контролне активности у свим фазама поступка набавке, на начин прописан интерним актом.	Дом здравља Апатин прихвата препоруке ДРИ.	Ради поступања по наведеној препоруци Дом здравља Апатин ће увести контролне активности у свим фазама поступка набавке у складу са правилником о набавкама.	Директор  Помоћник директора за финансијско рачуноводствене послове, руководилац финансијско рачуноводствених послова  Службеник за јавне набавке	Утврђена препорука ће бити отклоњена најкасније до 18.12.2024. године.  У прилогу је акциони план за поступање по наведеној препоруци.

7.	Да дом здравља Апатин сачињава техничке спецификације предмета набвке на основу резултата истраживања тржишта, у сарадњи лица задуженог за њихово одређивање и тима за планирање.	Дом здраља Апатин прихватио препоруке ДРИ.	Ради поступања по наведеној препоруци Дом здравља Апатин ће техничке спецификације предмета набавке сачињавати на основу резултата истраживања тржишта у складу са правилником о набавкама.	Директор Помоћник директора за финансијско рачуноводствене послове, руководилац финансијско рачуноводствених послова Службеник за јавне набавке Тим за планирање	Утврђена препорука ће бити отклоњена најкасније до 18.12.2024. године. У прилогу је акциони план за поступање по наведеној препоруци.
8.	Да дом здравља Апатин приликом припреме конкурсне документације и састављања модела уговора у поступцима јавних набавки, поштује одредбе 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, које се односе на обавезе које доспевају у наредној бюджетској години.	Дом здраља Апатин је прихватио препоруке ДРИ и у складу са Уредбом о критеријумима за утврђивање природе расхода сачињава уговоре који се односе на две бюджетске године.	У току сачињавања уговора посебно ће се повести рачуна на период на који се уговор односи како би био сачињен у складу са законом.	Директор Помоћник директора за правне, кадровске и административне послове Помоћник директора за финансијско рачуноводствене послове, руководилац финансијско рачуноводствених послова Службеник за јавне набавке	Утврђена препорука је почела да се примењује на уговоре који су закључени у току поступка ревизије. Доказ: Уговор закључен за ЈН 7/2023 канцеларијски материјал и ЈН 8/2023 Медицински и лабораторијски потрошни материјал.
9.	Да дом здравља Апатин одређује критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта који се могу довести у логичку везу са предметом набавке, а на основу релевантних информација прикупљених у фази истраживања тржишта.	Дом здраља Апатин је прихватио препоруке ДРИ и у току 2023. године код набавке Канцеларијског материјала, где су захтевани спорни критеријуми који нису у логичној вези са предметом набавке и могу да ограничавају конкуренцију престао да их поставља као критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта.		Службеник за јавне набавке Комисија за јавну набавку	Утврђена препорука је отклоњена. Доказ: Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта ЈН 7/2023 Канцеларијски материјал

10.	Да дом здравља Апатин предузме мере за обезбеђивање континуирног праћења извршења уговора о јавним набавкама и дефинише контролне активности и одговорности запослених код праћења извршења уговора о јавним набавкама.	Дом здравља Апатин прихвата препоруке ДРИ.	Ради поступања по наведеној препоруци Дом здравља Апатин ће приликом закључења уговора у наредним набавкама именовати лице које ће бити задужено за праћење извршења уговора и које ће достављати извештај о извршењу уговора службенику за јавне набавке. Такође биће успостављене и контролне активности како не би дошло до прекорачења уговореног износа.	Директор Помоћник директора за финансијско рачуноводствене послове, руководилац финансијско рачуноводствених послова	Утврђена препорука ће бити отклоњена најкасније до 18.12.2024. године. У прилогу је акциони план за поступање по наведеној препоруци.
11.	Да дом здравља Апатин усклади одредбе интерног акта са одредбама Закона о јавним набавкама у делу који се односи на општа правила о изменама уговора и измене уговора о јавним набавкама врши у складу са општим правилима о изменама уговора.	Дом здравља Апатин прихвата препоруке ДРИ.	Ради поступања по наведеној препоруци Дом здравља Апатин ће ускладити одредбе правилника о набавкама са одредбама Закона о јавним набавкама и у случају измене уговора поштовати члан 158. Закона	Директор Помоћник директора за правне, кадровске и административне послове	Приликом измене постојећег или доношења новог Правилника Дом здравља Апатин ће ускладити одредбе интерног акта са законским одредбама, а када се потреба за изменама уговора јави и поступити у складу са прописима и одредбама интерног акта.
12	Да дом здравља Апатин спроводи и документује радње прописане интерним актом током планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује и обезбеди примену закона на све набавке за које не постоји основ за изузеће о примене закона.	Дом здравља Апатин прихвата препоруке ДРИ.	Ради поступања по наведеној препоруци Дом здравља Апатин ће кроз измене планова о јавним набавкама и набавкама на које се закон не примењује обезбедити примену закона на све набавке и спроводити и документовати радње током планирања и спровођења поступка у складу са правилником о набавкама. Такође биће успостављене и контролне активности у свим фазама	Директор Помоћник директора за финансијско рачуноводствене послове, руководилац финансијско рачуноводствених послова Службеник за јавне набавке Тим за планирање	Утврђена препорука ће бити отклоњена најкасније до 18.12.2024. године. У прилогу је акциони план за поступање по наведеној препоруци.

			набавке.		
--	--	--	----------	--	--

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

- Акциони план за поступање по препорукама ДРИ
- Записник о истраживању тржишта пре покретања поступка набавке ЈН 8/2023 Медицински и лабораторијски потрошни материјал
- Уговор закључен за ЈН 7/2023 Канцеларијски материјал и ЈН 8/2023 Медицински и лабораторијски потрошни материјал.
- Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта ЈН 7/2023 Канцеларијски материјал

III

Неправилности или несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.  
Није их било.

Докази о отклањању неправилности и несврсисходности достављају се у прилогу извештаја.

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

Директор

др Бранислав Ракетић



*Бранислав Ракетић*  
(потпис)