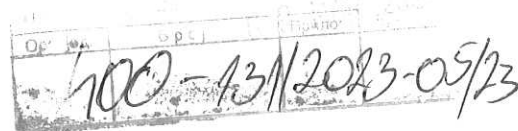




Геронтолошки
центар Београд МБ: 07028768
ПИБ: 100011573
Марије Бурсаћ бр. 49

Л И К
3092
Е О Г Р

Број:
Датум: 07 MAR 2024
Тел./ факс +38111/ 2602-653, 2604-928
Централа: +38111/ 2695-605
Лиценца бр.0001 Услуга домског смештаја
Лиценца бр.0002 Услуга помоћи у кући



Државна ревизорска институција
Макензијева бр. 41
11000 Београд

Предмет: Достављање Одазивног извештаја и Акционог плана

Дана 6.03.2024. године услед техничке грешке Државној ревизорској институцији послат је Акциони план, у Установи заведен под бр. 03064-545 од 6.03.2024. године, без Одазивног извештаја.

Овим путем Установа Геронтолошки центар доставља Одазивни извештај бр. 03064-545/1 од 6.03.2024. године и Акциони план бр. 03064/545 од 6.03.2024. године, на Извештај о ревизији правилности пословања Геронтолошког центра Београд, у делу који се односи на набавке добара, услуга и радова у 2021. години и 2022. години и остваривање и распоред прихода за 2022. годину бр. 400-131/2023-05/19 од 30.11.2023. године.

Директор



Спец. др мед. Срђан Димитријевић

Обрађивач предмета: Ј. Војводић
Контролу вршио: Ј. Жикић-Вењац
Сагласно лице: Н. Јовановић



Број: 03069 - ЈМ/1
Датум: 06 MAR 2024
Тел. факс +38111/ 2602-653, 2604-928
Централа: +38111/ 2695-605
Лиценца бр.0001 Услуга домског смештаја
Лиценца бр.0002 Услуга помоћи у кући

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, Установа Геронтолошки центар Београд, ул. Марије Бурсаћ бр. 49, Београд - Земун, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ГЕРОНТОЛОШКОГ ЦЕНТРА БЕОГРАД, КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА
НАБАВКЕ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА У 2021. И 2022. ГОДИНИ И ОСТВАРИВАЊЕ И
РАСПОРЕД ПРИХОДА ЗА 2022. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-131/2023-05/21 од 14.12.2023. 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 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	Установа је спровела поступке набавки на које се закон не примењује без поднетог захтева за покретање поступка набавки који садржи све елементе предметне набавке, односно врсту, количину и спецификацију, што није у складу са одредбама члана 70 Правилника о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступака набавки и праћења извршења уговора о набавкама.
2.	Опис мере исправљања	У току ревизије Установа Геронтолошки центар Београд је поступила по препоруци и доследно у поступцима набавки на које се закон не примењује поштовала одредбе члана 70 Правилника о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступака набавки и праћења извршења уговора о набавкама, односно спроводила поступке набавки на које се закон не примењује на основу поднетог захтева за покретање

		<p>поступка набавке који садржи све елементе предметне набавке, односно врсту, количину и спецификацију.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Захтев за покретање поступка набавке израда табли за клубове бр. Н22-23 и Одлука о спровођењу набавке - Захтев за покретање поступка набавке молерских услуга бр. Н25-23 и Одлука о спровођењу набавке - Захтев за покретање поступка набавке клима уређаја бр. Н27-23 и Одлука о спровођењу набавке - Захтев за покретање поступка набавке електричних конвекторских радијатора бр. Н28-23 и Одлука о спровођењу набавке - Захтев за покретање поступка набавке радова Поправка делова кровова Дома Бежанијска коса услед елементарних непогода бр. Н29-23 и Одлука о спровођењу набавке - XII Измена и допуна Плана набавки

2)

1.	Неправилност	<p>Установа у 2022. години није фактурисала у складу са уговором са Фондом СОВО, услуге здравствене заштите у износу од 2.909.510 динара, што није у складу са чланом 49 став 3 Закона о буџетском систему.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Установа Геронтолошки центар Београд је након указивања на неправилности од стране ДРИ сачинила Анекса 1 Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања број 9-237 од 31.03.2016. године у циљу прецизирања начина обрачуна и фактурисања, а који је прослеђен Фонду СОВО. Анекс 1 Уговора закључен је дана 27.11.2023. године. Установа је започела фактурисање у складу са Анексом 1 Уговора.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Анекс 1 Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања број 9-237 од 31.03.2016. године - Фактура за месец јануар 2024. године (фонд СОВО). - Уговор (УГОВОР О ПРУЖАЊУ И ФИНАНСИРАЊУ ЗДРАВСТВЕНЕ ЗАШТИТЕ ИЗ ОБАВЕЗНОГ ЗДРАВСТВЕНОГ ОСИГУРАЊА ЗА 2024. ГОДИНУ) - Фактура за месец јануар 2024. године (РФЗО).

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
Тачка 1.	За јавне набавке електричне енергије ЈН 26/21 и ЈН 27/22, Установа није у писаној форми евидентирала, документовала ни сачувала документацију о свим радњама на основу којих је утврђена процењена вредност предмета набавке, што није у складу са чланом 41 Закона о јавним набавкама.	Установа Геронтолошки центар Београд је одмах по давању сугестија и указивања на неправилности од стране ДРИ приликом вршења контроле, од маја 2023. године почела са отклањањем утврђене неправилности о чему доставља записнике о начину утврђивања процењене вредности и истраживања тржишта. Након достављања Извештаја о ревизији, Установа је донела Акциони план за имплементацију препорука ДРИ, како би наставила са применом дате препоруке.	Директор Руководилац послова јавних набавки Службеник за јавне набавке	До децембра 2024. године
Тачка 2.	За јавну набавку број ЈН 30/21 Свеже месо, Установа није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, што није у складу са чланом 105 Закона о јавним набавкама.	Установа Геронтолошки центар Београд је одмах по давању сугестија и указивања на неправилности од стране ДРИ приликом вршења контроле, од маја 2023. године почела са отклањањем утврђене неправилности о чему доставља фактуре Службеног гласника о објављивању огласа о јавним набавкама.	Директор Руководилац послова јавних набавки Службеник за јавне набавке	До децембра 2024. године

Тачка 3.	У поступку јавне набавке ЈН 11/21 Лож улѐ, модел уговора као обавезни елемент конкурсне документације, не садржи 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.	Након достављања Извештаја о ревизији, Установа је донела Акциони план за имплементацију препорука ДРИ, како би наставила са применом дате препоруке.	Директор Руководилац послова јавних набавки Службеник за јавне набавке	До децембра 2024. године
Тачка 4.	У поступку јавне набавке ЈН 28/21 Намирнице, Одлука о додели уговора за партију један и Одлука о додели уговора за партију два објављене су на Порталу јавних набавки након протока рока од три дана од дана доношења одлуке, што није у складу са чланом 146 Закона о јавним набавкама.	Установа Геронтолошки центар Београд је одмах по давању сугестија и указивања на неправилности од стране ДРИ приликом вршења контроле, од маја 2023. године почела са отклањањем утврђене неправилности о чему доставља моделе уговора о јавним набавкама. Након достављања Извештаја о ревизији, Установа је донела Акциони план за имплементацију препорука ДРИ, како би наставила са применом дате препоруке.	Директор Руководилац послова јавних набавки Службеник за јавне набавке	До децембра 2024. године

Тачка 5.	Установа је закључила анекс Уговора о јавној набавци 31/22 Опрема за вешерницу, којим је измењен рок испоруке предметних добара са 90 на 120 дана, чиме су извршене битне измене уговора, што није у складу са чланом 154 став 3 а у вези са ставом 4 тачка 1 истог члана Закона о јавним набавкама.	Акциони план за имплементацију препорука ДРИ, како би наставила са применом дате препоруке. Након достављања Извештаја о ревизији, Установа је донела Акциони план за имплементацију препорука ДРИ, који садржи мере и активности које ће се предузети ради отклањања неправилности и смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.	Директор Руководилац послова јавних набавки Службеник за јавне набавке	До децембра 2024. године
Тачка 6.	Установа је у 2022. години преузела обавезе за набавку гасног уља екстра лаког у износу од 1.820.500,00 динара без ПДВ-а, односно 2.184.600,00 динара са ПДВ-ом, од добављача са којим у моменту набавке није имала важећи закључен уговор о јавној набавци, што није у складу са чланом 56 став 2 Закона о јавним набавкама.	Након достављања Извештаја о ревизији, Установа је донела Акциони план за имплементацију препорука ДРИ, који садржи мере и активности које ће се предузети ради отклањања неправилности и смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању и почела са његовом применом, о чему доставља обавештења службе набавки.	Директор Руководилац послова јавних набавки Службеник за јавне набавке	До децембра 2024. године
Тачка 7.	Установа је у току 2022. године спровела поступак набавке као скраћени поступак, преузела обавезе и извршила расходе за 630 ранчева за геронто-домаћинце, у износу од 913.500,00 без ПДВ-а, односно 1.096.200,00 динара са ПДВ-ом која није била планирана планом набави, што није у складу са чланом 70 став 1 а у вези члана 14 Правилника о ближе уређењу планирања набавки, спровођења	Установа Геронтолошки центар Београд је одмах по давању сугестија и указивања на неправилности од стране ДРИ приликом вршења контроле, од маја 2023. године почела са отклањањем утврђене неправилности о чему доставља парафиране захтеве за покретање поступка набавке. Након достављања Извештаја о ревизији, Установа је донела	Директор Руководилац послова јавних набавки Службеник за јавне набавке	До децембра 2024. године

Тачка 8.	<p>поступака набавки и праћења извршења уговора о набавкама.</p>	<p>Акциони план за имплементацију препорука ДРИ, како би наставила са применом дате препоруке.</p>	<p>Директор Правник-секретар Руководила финансијско-рачуноводствених послова</p>	<p>До децембра 2024. године</p>
<p>Установа није у року од 30 дана од доспелости потраживања покретала поступак пред надлежним судом, против најмање 16 корисника услуга домског смештаја који нису вршили уплату у складу са уговором за дуг од 4.552.847 динара, што није у складу са чланом 215 Закона о социјалној заштити.</p>	<p>Установа Геронтолошки центар Београд донеће Инструкцију за поступање у ситуацијама када корисници не изврше плаћања цене смештаја у року од 30 дана од дана доспелости потраживања.</p>			
Тачка 9.	<p>Установа није предузимала радње за измену упута и није достављала министарству надлежном за социјалну заштиту измењени упут ради плаћања трошкова услуге из буџета Републике Србије, до њихове наплате преко суда, што није у складу са чланом 215 Закона о социјалној заштити.</p>	<p>Социјални радник, задужен за корисника који није измирио дуговање на име трошкова смештаја у року од 30 дана од доспелости потраживања, обавестиће надлежни Центар за социјални рад ради измене упута. Након достављања измењеног упута од стране надлежног центра за социјални рад, Установа ће вршити доставу упута надлежном министарству.</p>	<p>Директор Социјални радник задужен за корисника који је у доцњи с плаћањем трошкова смештаја</p>	<p>До децембра 2024. године</p>

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете (за неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2) по тачкама:

Тачке 1-9.

- Акциони план за отклањање неправилности у пословању Установе Геронтолошки центар Београд бр. 03064-545 од 06.05.2024. године

Тачка 1.

- Записник о начину утврђивања процењене вредности и истраживања тржишта за јавну набавку број 38/2023 – Електрична енергија,
- Записник о начину утврђивања процењене вредности и истраживања тржишта за јавну набавку број 45/2023 – Средства за одржавање хигијене,
- Записник о начину утврђивања процењене вредности и истраживања тржишта за јавну набавку број 47/2023 – Млеко, киселомлечни производи и сиреви,
- Записник о начину утврђивања процењене вредности и истраживања тржишта за јавну набавку број 1/2024 – Брашно, шећер, мармелада и колонијал

Тачка 2.

- Фактура Службеног гласника за јавну набавку бр. 42/2023 – Свеже месо,
- Фактура Службеног гласника за јавну набавку бр. 45/2023 – Средства за одржавање хигијене,
- Фактура Службеног гласника за јавну набавку бр. 47/2023– Млеко, киселомлечни производи и сиреви

Тачка 3.

- Модел уговора за јавну набавку бр. 16/2023 – Лож уље,
- Модел уговора за јавну набавку бр. 1/2024 – Брашно, шећер, мармелада и колонијал,
- Модел уговора за јавну набавку бр. 3/2024 – Пекарски производи

Тачка 4.

- Одлука о додели уговора за јавну набавку бр. 42/2023– Свеже месо, са доказом о објављивању на Порталу јавних набавки,
- Одлука о додели уговора за јавну набавку бр. 44/2023 - Текуће одржавање објеката- Сервисирање лифтова, са доказом о објављивању на Порталу јавних набавки,
- Одлука о додели уговора за јавну набавку бр. 45/2023 – Средства за одржавање хигијене, са доказом о објављивању на Порталу јавних набавки,
- Одлука о додели уговора за јавну набавку бр. 47/2023– Млеко, киселомлечни производи и сиреви, са доказом о објављивању на Порталу јавних набавки.

Тачка 6.

- Обавештења службе за набавке

Тачка 7.

– Парафирани захтеви за покретање поступка набавке.

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

Директор

спец. др мед. Срђан Димитријевић



(Handwritten signature)
(потпис) /