

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „БАЈКА“ ИВАЊИЦА  
Број: 157/1  
Датум: 12.03.2021. год.  
И В А Њ И Ц А

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, Предшколска установа „Бајка“ Ивањица, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Правилност пословања Предшколске установе „Бајка“ Ивањица које се односи на: 1) јавне набавке и 2) расходе за запослене (плате, додаци и накнаде запосленима, социјални доприноси на терет послодавца, накнаде у натури, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима и остали посебни расходи).

Број и датум извештаја о ревизији: 400-752/2020-04/24 од 14.12.2020. год.

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	Предшколска установа „Бајка“ Ивањица није сачинила план набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, што није у складу са чланом 3. став 2. Правилника о поступцима јавне набавке унутар установе за предшколско васпитање и образовање Дечји вртић Ивањица.
2.	Опис мере исправљања	Дана 03.03.2021. год. Управни одбор Установе донео је интерни план набавки у складу са чл. 33., 34. и 37. Правилника о набавкама у Предшколској установи „Бајка“ Ивањица, дел. број 1020/2 од 22.12.2020. год.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Интерни план набавки за 2021. год., Одлука Управног одбора о усвајању Плана јавних набавки и интерног плана набавки на које се закон не примењује за 2021. год., дел. број 140/1 од 03.03.2021. год. и Правилник о набавкама у Предшколској установи „Бајка“ Ивањица, дел. број 1020/2 од 22.12.2020. год.

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	Одлука о покретању отвореног поступка јавне набавке „Намирнице за припремање хране“ по партијама, дел. број 243/1 од 30.03.2018. год., број 1/2018 не садржи оквирни рок у којем ће се отворати и прегледати понуде и сачинити писмени извештај о стручној оцени понуда, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка б) Закона о јавним набавкама.	Одлука о покретању отвореног поступка јавне набавке „Намирнице за припремање хране“ по партијама ће се сачинити у складу са чланом 91. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, број 91/2019).	Директор Предшколске установе „Бајка“ Ивањица	2. квартал 2021. год.
2	Решење о образложењу комисије за спровођење отвореног поступка јавне набавке добара, дел. број 243/2 од 30.03.2018. год., број 1/2018 не садржи рок у којем ће комисија отворати и прегледати понуде, што није у складу са чланом 54. став 3. тачка 5. и став 12. тачка 2. Закона о јавним набавкама.	Одлука о покретању отвореног поступка јавне набавке „Намирнице за припремање хране“ по партијама ће садржати рок у којем ће комисија отворати и прегледати понуде у складу са чланом 91. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, број 91/2019).	Директор Предшколске установе „Бајка“ Ивањица	2. квартал 2021. год.
3	Записник о отварању понуда, дел. број 360/1 од 07.05.2018. год. не садржи процењену вредност за сваку партију посебно, што није у складу са чланом 104. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама.	Записник о отварању понуда за јавну набавку добара „Намирнице за припремање хране“ по партијама сачиниће се у складу са Упутством за коришћење Портала јавних набавки („Сл. гласник РС“, број 93/2020).	Комисија за јавну набавку	2. квартал 2021. год.
4	„Млекар Морашица“ доо, Ариље је седам дана након закључења уговора Предшколској установи „Бајка“ доставила бланко меницу и менично овлашћење за извршење уговорне обавезе, што није у складу са чланом 6. Уговора о купопродаји намирница, дел. број 528/1 од 25.05.2018. год.	Предшколска установа „Бајка“ Ивањица прибавиће бланко меницу и менично овлашћење за извршење уговорне обавезе у складу са закљученим уговором.	Комисија за јавну набавку и директор Предшколске установе „Бајка“ Ивањица	2. квартал 2021. год. у складу са Уговором о купопродаји намирница

	<p>којим се продавац обавезује да у моменту закључења уговора достави Купцу бланко меницу и менично овлашћење за извршење уговорне обавезе у вредности од 10% од вредности уговора без ПДВ, са клаузулом „без протеста“, роком доспећа „по виђењу“ и роком важења који је 30 дана дужи од уговореног рока за испоруку добара.</p>			
5	<p>„На промет“ доо, Чачак је пет дана након закључења уговора доставила Предшколској установи „Бајка“ менице и менична овлашћења као средства финансијског обезбеђења за извршење уговорне обавезе, што није у складу са чланом 6. уговора о купопродаји намирница за партију 5 – Воће и поврће и чланом 6. уговора о купопродаји намирница за партију 10 – Остали прехранбени производи, којима се продавац обавезује да у моменту закључења уговора достави установи бланко меницу као средство финансијског обезбеђења за извршење уговорне обавезе.</p>	<p>Предшколска установа „Бајка“ Ивањица прибавиће бланко меницу и менично овлашћење за извршење уговорне обавезе у складу са закљученим уговором.</p>	<p>Комисија за јавну набавку и директор Предшколске установе „Бајка“ Ивањица</p>	<p>2. квартал 2021. год. у складу са Уговором о купопродаји намирница</p>
6	<p>Предшколска установа не врши праћење реализације уговора о јавној набавци хране и намирница у складу са чланом 19. став 6. и чланом 20. став 1. Правилника о поступцима јавне набавке унутар установе за предшколско васпитање и образовање Деџи вртић Ивањица, којим је прописано да шеф рачуноводства и магационер прате реализацију уговора.</p>	<p>Од новембра месеца 2020. год. у Установи је инсталиран програм који нам омогућава праћење реализације уговора јавних набавки и по партијама, а не само по добављачима. На основу наведеног програма, увид у рад Установе се може извршити брзо и ефикасно.</p>	<p>Магационер и служба рачуноводства</p>	<p>2020. и 2021. год.</p>
7	<p>Решење о образовању комисије за спровођење поступка јавне набавке мале вредности добара, дел. број 688/2 од 03.07.2019. год., број 6/2019 не садржи рок у којем ће комисија</p>	<p>Одлука о покретању отвореног поступка јавне набавке мале вредности добара „Дрво и лож“ уље ће садржати рок у којем ће комисија отворати и прегледати понуде у складу са чланом 91. Закона о јавним набавкама („Сл.</p>	<p>Директор Предшколске установе „Бајка“ Ивањица</p>	<p>2. квартал 2021. год.</p>

	отвараги и прегледати понуде, што није у складу са чланом 54. став 3. тачка 5. и став 12. тачка 2. Закона о јавним набавкама.	гласник РС“, број 91/2019).		
8	Упутство понуђачима како да сачине понуду не садржи обавештење да приликом сачињавања понуде употреба печата није обавезна, што није у складу са чланом 9. тачка 18. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова.	Упутство понуђачима како да сачине понуду у поступку јавне набавке мале вредности добара „Дрво и лож уље“ садржаће обавештење да приликом сачињавања понуде употреба печата није обавезна, а што је у складу са чланом 10. став 1 тачка 17) Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки („Сл. гласник РС“, број 93/2020).	Комисија за јавну набавку	2. квартал 2021. год.

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

1. Извод из програма о извршењу јавних набавки укупно,
2. Извод о извршењу јавних набавки – аналитички-Млекара „Моравица“ и „Сувобор“,
3. Правилник о набавкама у Предшколској установи „Бајка“ Ивањица, дел. број 1020/2 од 22.12.2020. год. (чл. 75. и 76.) и
4. План јавних набавки за 2021. год.

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	навести неправилност из извештаја о ревизији	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању	навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања	навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања
2	...			
3				

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

– нпр. акциони план...

Доказе 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.

