

ДОМ УЧЕНИКА СРЕДЊИХ ШКОЛА СОМБОР

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:			
Орг. јед.	Бр. 27	Датум: 2022-03/13	Примљено:
400-1017/2022-03/13			

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 ученика средњих школа Сомбор (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕПРАВИЛНОСТИ И
НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

*Правилност и ефикасност поступка јавних набавки у Дому ученика средњих школа Сомбор,
Сомбор*

(тема ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: **400-1017/2022-03/12 од 25.11.2022. 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.

1)

1.	Неправилност или несврсисходност	<i>навести неправилност или несврсисходност из извештаја о ревизији</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>навести и описати мере и активности које су предузете ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсисходности у будућем пословању</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

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

РБ	Препорука	Мера исправљања	Наведене мере и активности ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања истих биће спровођене у свим поступцима набавки који су планирани у Дому.	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Да документује све радње у процесу планирања набавки, а које се односе на исказивање потреба за набавком и контролне активности тима за планирање.	У поступку припреме ЈН 2023 за намирнице за припремање хране предузете су следеће радње: Шефу службе исхране послате су табеле намирница по партијама које су садржале потрошњу истих у 2019., 2021. и 2022. години, како би исказали потребе кухиње за 2023. годину. Шеф службе исхране, магационер и куvari су исказали потребе и доставили табеле на основу којих је рађена процена за набавку, а сходно одређеним финансијским средствима по финансијском плану за 2023. годину. (Прилог I)	Наведене мере и активности ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања истих биће спровођене у свим поступцима набавки који су планирани у Дому.	Службеник за јавне набавке	до новембра 2023. године
2	Да документује све радње које се односе на истраживање тржишта предмета набавке.	Ова препорука је примењена у првом поступку јавне набавке након датих препорука – у поступку припреме ЈН 2023 за намирнице за припремање хране: послати су упити понуђачима за цене по артиклима, испитиване су цене на тржишту путем Ценогеке, сајтова и сл. Прикупљене цене су уношене у табелу, вршено је упоређивање цена и углавном је на основу претходног искуства утврђивана средња вредност цене или реална цена која је примењена за утврђивање	Наведене мере и активности ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања истих биће спровођене у свим поступцима набавки који су планирани у Дому.	Службеник за јавне набавке	до новембра 2023. године

3	Да документује проверу валидности процењене вредности јавне набавке у време покретања поступка.	<p>Ова препорука је примењена још у току трајања ревизије – односно у току припреме јавне набавке за хемијска средства и прибор за одржавање хигијене ЈНОП 03/2022. Како је у јануару 2022. године утврђена процењена вредност пре доношења Плана ЈН за 2022. годину, у новембру 2022. године је процењена вредност одрађена поново, јер је прошло 10 месеци.</p> <p>Послати су упити понуђачима за цене по артиклима.</p> <p>Прикупљене цене су уношене у табелу, вршено је упоређивање цена и утврђивана је средња вредност цене за утврђивање коначне процењене вредности.</p> <p>Процењена вредност по новом прорачуну била је већа за 159.005,00 динара без пдв-а, па је урађена измена Плана ЈН.</p> <p>(Прилог 2)</p>	<p>Наведене мере и активности ради отклањања неправилности или несврисходности или смањења ризика од појављивања истих биће спровођене у свим поступцима набавки који су планирани у Дому.</p> <p>до новембра 2023. године</p>	Службеник за јавне набавке		
4	Да одређује критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у складу са резултатима истраживања и анализе тржишта и сагледава њихову оправданост у конкретним поступцима ЈН.	<p>Ова препорука је примењена још у току трајања ревизије – односно у току припреме јавне набавке за хемијска средства и прибор за одржавање хигијене ЈНОП 03/2022. Као један од додатних услова је постављено да понуђач мора да има минимум два транспортна возила, а као доказ је наведено да се достави: ишчитана саобраћајна дозвола и фотокопија полисе осигурања; уколико поседује возила по</p>	<p>Наведене мере и активности ради отклањања неправилности или несврисходности или смањења ризика од појављивања истих биће спровођене у свим поступцима набавки који су планирани у Дому.</p> <p>до новембра 2023. године</p>	Службеник за јавне набавке		

		<p>основу лизинга да достави фотокопију саобраћајне дозволе и уговора о лизингу; уколико поседује возила по основу закупа или уговора о пословно-техничкој сарадњи да достави фотокопију саобраћајне дозволе и уговора о закупу или пословно-техничкој сарадњи. Захтев да понуђач треба да располаже са најмање два доставна возила за транспорт добара и минимум два запослена радника су оправдани из разлога временског рока достављања робе у случају хитности, а у зависности од тога колико је понуђач удаљен од места испоруке, да ли располаже и другим возилом уколико му је једно на терену, што се односи и на запослене раднике на позицији достављача робе. (Прилог 4)</p>		
--	--	---	--	--

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

- **Прилог 1:**
 1. Е-mail шефа службе исхране;
 2. Табеле за 11 партија са количинама
- **Прилог 2:**
 1. Упити за цене понуђачима
 2. Табеле процењене вредности
- **Прилог 3:**
 1. Упити за цене понуђачима;
 2. Табеле процењене вредности
- **Прилог 4:**
 1. Додатни услов за ЈНОП 03/2022 и доказ

III

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

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Навести препоруке из извештаја о ревизији	навести и описати мере и активности које су предузете до дана достављања одазивног извештаја ради отклањања неправилности или несврсиходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсиходности у будућем пословању	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или несврсиходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсиходности 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...*

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

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

