

Дом ученика средњих школа „Ангелина Којић - Гина“ Зрењанин
улица: Цара Душана број: 4, 23000 Зрењанин
Тел: 023 561467 / Факс: 023 534840 / www.zrint.edu.rs
ПИБ: 101163826 / Матични број: 08002339
Шифра делатности: 5590
Јединствени број корисника јавних средстава: 00170
Електронска пошта: office@zrint.edu.rs



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
А.П. Београдина
Дом ученика средњих школа „Ангелина Којић - Гина“ Зрењанин
Број: 256
23. 02. 2023. год
ЗРЕЊАНИН
РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД
ПРИМЉЕНО: 27 FEB 2023
Ор. Јад. Бр.сј. Прилог. Упр. инст.
БЕОГРАД
Макензијева 41
400-1009/2022-03/13

датум: 256
број: 23.02.2023. године

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

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 „Ангелина Којић-Гина“ Зрењанин, улица: Цара Душана број: 4, 23000 Зрењанин, подноси:

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

Правилност и ефикасност поступка јавних набавки
у Дому ученика средњих школа „Ангелина Којић-Гина“ Зрењанин

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1009/2022-03/12, Београд, 25. новембар 2022. године
(заведен код субјекта ревизије, дел.број: 1789 од 30.11.2022. 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	навести неправилност или несврсисходност из извештаја о ревизији
2.	Опис мере исправљања	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
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

❖ Субјекат ревизије није обухваћен налазима приоритета 1

Неправилности или несврхисходности 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	Формира тим за планирање који ће уредити, пратити и документовати процес планирања набавки у складу са интерним актима и инструкцијама	Дом ученика средњих школа „Ангелина Којић - Гина“ Зрењанин формирао је тим за планирање јавних набавки доказ у прилогу: Решење о именовану тима за планирање јавних набавки, дел.бр. 1889 од 14.12.2022. године	Директор	исправљено
2	Донесе инструкције за планирање којима ће утврдити методологију утврђивања и исказивања потреба за предметима набавке	Дом ученика средњих школа „Ангелина Којић - Гина“ Зрењанин је донео интерни документ-опште инструкције доказ у прилогу: Инструкције за планирање јавних набавки, дел.бр. 1890 од 14.12.2022. године	Директор Тим за планирање јавних набавки	исправљено
3	Спроводи целовито истраживање тржишта предмета набавки и осталих услова набавки у поступку планирања набавке	Дом ученика средњих школа „Ангелина Којић - Гина“ Зрењанин је у донетим Инструкцијама описао начин рада. Планом јавних набавки за 2023. годину, дел.бр. 1966 од 26.12.2022. године (Портал објавио 27.12.2022. године и објављено на интернет страници установе), предвиђене су 4	Директор Тим за планирање јавних набавки и учесници у поступцима јавних набавки	Крајњи рок исправљања је 30.11.2023. године

		<p>јавне набавке: електрична енергија, материјал за одржавање хигијене, намирнице за припремање хране и текуће одржавање.</p> <p>На данашњи дан сви Уговори су важећи и од примања Извештаја ни једна јавна набавка није расписана.</p> <p>Али, пре доношења Финансијског плана за 2023. годину и Плана јавних набавки за 2023. годину, учесници у поступцима јавних набавки, под контролом тима за планирање јавних набавки, доставили су исказане потребе, истраживање тржишта и утврђену процењену вредност предвиђених јавних набавки.</p> <p>На основу поднетог од стране учесника у поступцима јавних набавки и у складу са предвиђеним државним новчаним средствима за установу, направљени су горе наведени планови, као основ рада установе у 2023. години.</p> <p>Доказ у прилогу: Процедура и доказ доставе детаљних Инструкција за планирање јавних набавки за 2023. годину, шефовима</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>служби и учесницима у планирању јавних набавки, дел.бр. 1891 од 14.12.2022. године</p> <p>доказ у прилогу: Радни материјал учесника у планирању јавних набавки: електрична енергија, дел.бр. 1913 од 16.12.2022. године, материјал за одржавање хигијене: дел.бр. 1918 од 19.12.2022. године и дел.бр. 1924 од 20.12.2022. године, намирнице за припремање хране: дел.бр. 1926 од 20.12.2022. године и текуће одржавање: дел.бр. 1925 од 20.12.2022. године</p> <p>доказ у прилогу: Интерни документ тима за планирање, дел.бр. 1955 од 23.12.2022. године</p>			
4	<p>Интерним актом/инструкцијама за планирање дефинише начине/методе утврђивања процењене вредности набавке и утврђује валидност исте у време покретања поступка</p>	<p>Дом ученика средњих школа "Ангелина Којић - Гина" Зрењанин је дефинисао начине/методе утврђивања процењене вредности набавке и утврђивање валидности исте у време покретања поступка Инструкцијама за планирање јавних набавки, дел.бр. 1890 од 14.12.2022. године</p> <p>доказ у прилогу: Инструкције за планирање јавних набавки, дел.бр. 1890 од 14.12.2022. године</p>	<p>Пред расписивањем јавних набавки поново ће се исказати потребе, истражити тржиште и утврдити процењене вредности истих</p>	<p>Директор Тим за планирање јавних набавки и учесници у поступцима јавних набавки</p>	<p>Крајњи рок исправљања је 30.11.2023. године</p>

5	Документује све радње у процесу планирања набавки, а које се односе на исказивање потреба, истраживање тржишта и утврђивање процењене вредности набавке	Дом ученика средњих школа "Ангелина Којић - Гина" Зрењанин је Инструкцијама за планирање јавних набавки, дел.бр. 1890 од 14.12.2022. године, одредио документовање свих радњи у процесу планирања набавки, а које се односе на исказивање потреба, истраживање тржишта и утврђивање процењене вредности набавке доказ у прилогу: Инструкције за планирање јавних набавки, дел.бр. 1890 од 14.12.2022. године	Пред расписивањем јавних набавки поново ће се исказати потребе, истражити тржиште и утврдити процењене вредности истих	Директор Тим за планирање јавних набавки и учесници у поступцима јавних набавки	Крајњи рок исправљања је 30.11.2023. године
6	Сачињава техничке спецификације предмета набавке на основу резултата истраживања и анализе тржишта, у сарадњи предлагача набавке са тимом за планирање	Ради припреме Финансијског плана за 2023. годину и Плана јавних набавки за 2023. годину, учесници у поступцима јавним набавки су сачинили техничке спецификације предмета набавке и доставили: Електрична енергија: службеник за јавне набавке, дел.бр. 1913 од 16.12.2022. године Материјал за одржавање хигијене: магационери/економи, дел.бр. 1918 од 19.12.2022. године и дел.бр. 1924 од 20.12.2022. године Намирнице за припремање хране: шеф кухиње, дел.бр. 1926 од 20.12.2022. године	Пред расписивањем јавних набавки поново ће се сачинити техничка спецификација предмета набавке на основу резултата истраживања и анализе тржишта	Директор Тим за планирање јавних набавки и учесници у поступцима јавних набавки	Крајњи рок исправљања је 30.11.2023. године

		<p>Текуће одржавање: домари/мајстори одржавања, дел.бр. 1925 од 20.12.2022. године</p> <p>доказ у прилогу:</p> <p>Радни материјал учесника у планирању јавних набавки: електрична енергија, дел.бр. 1913 од 16.12.2022. године, материјал за одржавање хигијене: дел.бр. 1918 од 19.12.2022. године и дел.бр. 1924 од 20.12.2022. године, намирнице за припремање хране: дел.бр. 1926 од 20.12.2022. године и текуће одржавање: дел.бр. 1925 од 20.12.2022. године</p> <p>доказ у прилогу:</p> <p>Интерни документ тима за планирање, дел.бр. 1955 од 23.12.2022. године</p>			
7	<p>Одређује критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у складу са резултатима истраживања и анализе тржишта и сагледава њихову оправданост у конкретним поступцима ЈН</p>	<p>Дом ученика средњих школа "Ангелина Којић - Гина" Зрењанин има важеће Уговоре за основно функционисање установе</p>	<p>Пред расписивањем јавних набавки одређиће се критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у складу са резултатима истраживања и анализе тржишта и сагледаће се њихова оправданост у сваком конкретном поступку</p>	<p>Директор Тим за планирање јавних набавки и учесници у поступцима јавних набавки</p>	<p>Крајњи рок исправљања је 30.11.2023. године</p>
8	<p>Предузме мере унапређења система праћења уговора о ЈН (квантитативно праћење уговора) и утврди контролне активности и одговорности запослених код праћења</p>	<p>Дом ученика средњих школа "Ангелина Којић - Гина" Зрењанин има програм лиценциране софтверске куће, који поред књиговодственог дела</p>	<p>По Правилнику о организацији и систематизацији послова и задатака, дел.бр. 1616 од 30.10.2018. године са допуном, дел.бр. 175 од</p>	<p>Директор Дипломирани економиста за финансијско-рачуноводствене послове</p>	<p>Крајњи рок исправљања је 30.11.2023. године</p>

<p>уговора о ЈН</p>	<p>омогућава и праћење извршења уговора и има запосленог дипломираног економисту за финансијско-рачуноводствене послове.</p> <p>доказ у прилогу: Извод из Правилника о организацији и систематизацији послова и задатака, дел.бр. 1616 од 30.10.2018. године са допуном, дел.бр. 175 од 17.02.2022. године (стр. 22 и 23) и Извод из Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга, дел.бр. 1564 од 20.11.2020. године (стр. 18).</p>	<p>17.02.2022. године (стр. 22 и 23), дипломирани економиста за финансијско-рачуноводствене послове је надлежан за извршење и праћење извршења уговора о јавној набавци и одговоран је за исту, а за свој рад је одговоран руководиоцу службе и директору (стоји у опису посла, поред осталих ставки)</p> <p>У Правилнику о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга, дел.бр. 1564 од 20.11.2020. године (стр. 18) такође стоји да је дипломирани економиста за финансијско-рачуноводствене послове надлежан за извршење и праћење извршења уговора о јавној набавци и одговоран је за исту. Рад дипломираног економисте за финансијско-рачуноводствене послове контролише руководилац финансијско-рачуноводствених послова</p>	<p>Кад се закључе уговори</p>	<p>Директор Службеник за јавне набавке</p>	<p>Крајњи рок исправљања је 30.11.2023. године</p>
<p>9</p>	<p>Измене уговора о ЈН врши на основу услова који су предвиђени у конкурсној документацији и уговори званичне параметре усклађивања промене цена</p>	<p>Дом ученика средњих школа "Ангелина Којић - Гина" Зрењанин има важеће уговоре о јавној набавци намирница за припремање хране (10 партија), измењен</p>			

<p>намирница током трајања уговора о ЈН</p>	<p>је постојећи и спремљен је нови Уговор (модел Уговора), који ће бити саставни део конкурсне документације приликом расписивања јавне набавке у 2023. години, са роком важења годину дана.</p> <p>Члан 3. Уговора у себи садржи могућност промене цена, са наведеним званичним параметрима за усклађивање промене цена током трајања уговора.</p> <p>доказ у прилогу: Модел уговора</p>			
---	---	--	--	--

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

- доказ за препоруку 1: Решење о именованој тима за планирање јавних набавки, дел.бр.1889 од 14.12.2022. године
- доказ за препоруку 2, 4 и 5: Инструкције за планирање јавних набавки, дел.бр. 1890 од 14.12.2022. године
- доказ за препоруку 3: Инструкције за планирање јавних набавки за 2023. годину, дел.бр. 1891 од 14.12.2022. године (детаљно објашњено и прослеђено шефовима служби и учесницима у поступцима јавних набавки за 2023. годину)
- доказ за препоруку 3 и 6: Електрична енергија, дел.бр. 1913 од 16.12.2022. године, Материјал за одржавање хигијене: дел.бр. 1918 од 19.12.2022. године и дел.бр. 1924 од 20.12.2022. године, Намирнице за припремање хране: дел.бр. 1926 од 20.12.2022. године и Текуће одржавање: дел.бр. 1925 од 20.12.2022. године
- доказ за препоруку 3 и 6: Интерни документ тима за планирање, дел.бр. 1955 од 23.12.2022. године
- доказ за препоруку 8: Извод из Правилника о организацији и систематизацији послова и задатака, дел.бр. 1616 од 30.10.2018. године са допуном, дел.бр. 175 од 17.02.2022. године (стр. 22 и 23)
- доказ за препоруку 8: Извод из Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга, дел.бр. 1564 од 20.11.2020. године (стр. 18)
- доказ за препоруку 9: Модел Уговора за јавну набавку-набавка добара-намирнице за припремање хране, члан 3.

III

Неправилности или несврсисходности 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 несврсисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсисходности у будућем пословању	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или несврсисходности или смањења ризика од појављивања неправилности или несврсисходности 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					

❖ Субјекат ревизије није обухваћен налазима приоритета 3

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

– нпр. акциони план...

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 Дома ученика средњих школа
"Антонина Кориф-Гина" Зрењанин



(потпис)