

ПРИМЉЕНО: 14 MAR 2023			
Ср. бр.	Бр. ст.	П. бр.	Бр. датум
400-1013/2022-03/16			

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДОМ УЧЕНИКА  
СРЕДЊИХ ШКОЛА  
Београд  
Број 316  
10.3.2023.  
НИШ



ПИБ: 100620992  
Мат. бр. 07174845  
ЈБКЈС: 02158  
Тел.: 018/ 4-212-051  
[www.domnis.edu.rs](http://www.domnis.edu.rs)  
[mejl: info@domnis.edu.rs](mailto:info@domnis.edu.rs)

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 Ниш, Косовке девојке 6, Ниш, подноси

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

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

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1013/2022-03/15 од 07.12.2022.

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.

**Нема утврђених неправилности обухваћених налазима приоритета 1.**

II

Неправилности или несврисходности 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	<p>да утврди методологију и дефинише параметре за утврђивање и исказивање потреба за предметима набавки, свих аспеката и начина за истраживање тржишта и утврђивање процењене вредности;</p>	<p>ДУ до дана подношења извештаја донео је следећа акта:  <i>ДУН: Измењена процедура ДУН.П10; издање 5. од 05.10.2022.</i>  <i>Упутство за утврђивање и исказивање потреба за предметима набавки ДУН.П10; ДУН.У18.</i>                      Наведеним актима утврђена је методологија и дефинисани су параметри за исказивање потреба за набавку прехранбених намирница, материјала за одржавање хигијене и текуће одржавање у фази израде плана ЈН. <i>ДОКАЗ 1:</i>                      - Исказивање потреба – <i>Измењена процедура ДУН.П10. тачка 6.2.1 и Упутство ДУН.У18 од тачке 4 до 6</i>                      - Истраживање тржишта- <i>Упутство ДУН.У18 тачка 4</i>                      - Одређивање процењене вредности - <i>Упутство ДУН.У18 тачка 4</i></p>	<p>У будућем периоду праћићемо и верификовати податке добијене применом методологије прописане упутством ДУН.П10; ДУН.У18., у делу                      - Исказивања потреба,                      - Истраживања тржишта у погледу постојања потенцијалних добављача и актуелних вредности предмета набавке.                      - И утврђивања процењене вредности набавке</p>	<p>Служба јавних набавки;                      Шефови служби у чијој су функцији предмети јавних набавки;                      Комисија за јавну набавку;                      Лице за контролу поступка јавних набавки за 2023.годину.</p>	<p>Мера исправљања је предузета. У наредном периоду вршиће се праћење примене методологије</p>

<p>2</p> <p>- да примењује критеријуме утврђене интерним актима, спроведе контролне активности и документује све радње у поступку;</p>	<p>Дом ученика Ниш сходно интерним актима доследно примењује критеријуме за правилно утврђивање потреба за предметима набавке. Критеријум утрошка, критеријум залиха и прецизно исказивање потреба за добрима са јасним образложењем су уврштени у доношење Плана ЈН за 2023.</p> <p>А) НАБАВКА ПРЕХРАМБЕНИХ НАМИРНИЦА</p> <p>Дом ученика Ниш је развио скуп табеларних приказа (у Екселу 2019) која омогућава да се искажу потребе за набавку намирница према следећој методологији:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на основу дневних јеловника припреме оброка у 2021-2022. години дефинисани су нормативи</li> </ul> <p>ДОКАЗ 2: <i>Храна.xlsx</i>, радни лист <i>Нормативи припреме оброка</i></p> <p>ДНЕВНИ ЈЕЛОВНИК <i>01.09.2021-24.01.2022.docx</i></p> <p>ДНЕВНИ ЈЕЛОВНИК <i>24.01.2022.-24.06.2022.docx</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- разрадом норматива, начињена је листа свих важећих норматива за припрему и то: по обrocима (доручак, ручак, вечера) и по категоријама (главно јело, колачи, остале намирнице, салата, супа) и изражена је у % - рецептуре припреме</li> </ul> <p>ДОКАЗ 3: <i>Храна.xlsx</i> радни лист <i>Листа норматива</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- припрема свих оброка по јеловницима у школској 2021-2022. години је основа за одређивање врсте потребних намирница</li> </ul> <p>ДОКАЗ 4: <i>Храна.xlsx</i>, радни лист <i>Годишњи јеловник</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на основу листе норматива и планиране припреме оброка за одређени дан, руководаца службе исхране саставља списак потребних намирница за оба објекта, а затим и збирно и доставља га магацину у виду требовања за тај дан.</li> </ul> <p>ДОКАЗ 5:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Храна.xlsx</i>, радни лист <i>Годишње требовање намирница</i></li> <li>2. <i>Храна.xlsx</i>, радни лист <i>Дневни јеловник и требовања</i></li> <li>3. <i>Требовање 2021.docx</i></li> <li>4. <i>Требовање 2022.docx</i></li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>- након дефинисања потребних намирница, исте се групишу у партије будуће набавке према критеријуму <b>сродности</b> (нпр. млеко и млечни производи), критеријуму <b>сврхе</b> (нпр. сокови и вода), <b>начину паковања</b> (нпр. конзервирано воће и поврће), <b>начину чувања</b> (нпр. смрзнуто воће и поврће)</li> </ul>	<p>Контролне активности у смислу оправданости исказаних потреба, затим поступка покретања јавних набавки и контрола током процеса извршења уговора.</p>	<p>Директор Дома ученика средњих школа Ниш; Служба јавних набавки; Шефови служби у чијој су функцији предмети јавних набавки; Комисија за јавну набавку; Лице за контролу поступка јавних набавки.</p>	<p>Препорука извршена. Праћење наставља континуирано.</p> <p>је се у</p>
--	---	---	--	--

			<p>својствима (нпр. говеђе месо, свињско месо, живинско месо) а затим се приступа одређивању количина према утрошцима за сваку намирницу. Основ за израчунавање намирница су стварни утрошци намирница у претходној години. Залихе намирница у магацину у моменту прављења пресека су биле на недељном и 2-недељном нивоу и нису релевантне за процес планирања количина у 2023.</p> <p>ДОКАЗ 6:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Храна.xlsx</i>, радни лист <i>Годишње количине намирница</i></li> <li>2. <i>Евиденција намирница 2021.xlsx</i> радни лист <i>Листа артикала</i></li> <li>3. <i>Робна картица - животне намирнице.pdf</i></li> </ol> <p>Увођење апликативног софтвера БМС (Техномедија-Крагујевац) у јавним набавкама и материјалном књиговодству даје још веће могућности за контролу и исказивање књиговодствене документације.</p> <p>ДОКАЗ 7:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Робна картица - парадајз пире конзерва.pdf</i></li> <li>2. <i>Стање залиха - Парадајз пире конзерва.pdf</i></li> </ol> <p>Парадајз пире конзерва је дат као пример где се види постојање залиха из претходних година које су узете у обзир приликом утврђивања потреба за овом намирницом. Фонт назива намирнице у доле наведеној Ексел табели је истакнут црвеном бојом ради лакшег уочавања.</p> <p>ДОКАЗ 8 – исти као Доказ 6: <i>Храна.xlsx</i>, радни лист <i>Годишње количине намирница</i></p>		<p>Б) МАТЕРИЈАЛИ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ</p> <p>Дом ученика Ниш је развио скуп табеларних приказа (у екселу 2019) која омогућава да се искажу потребе за набавку материјала за одржавање хигијене према следећој методологији:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- утврђивање оквирне листе групе средстава и материјала према критеријуму намене, сврхе и сродности у систему одржавања хигијене у Установи</li> </ul> <p>ДОКАЗ 9: <i>Хемија.xlsx</i> радни лист <i>Потребе према критеријуму намене</i></p>
--	--	--	---	--	--

	<p>- утврђивање листе предмета набавке средстава и материјала за одржавање хигијене у Установи  <b>ДОКАЗ 10: Хемија.xlsx</b> радни лист <i>Одрђивање предмета набавке</i></p> <p>- сврставање сродних предмета набавке у будуће партије набавке  <b>ДОКАЗ 11: Хемија.xlsx</b> радни лист <i>Груписање у партије набавке</i></p> <p>- Утврђивање потреба за средствима за одржање хигијене заснована су на пажљивом прорачуну према критеријумима:</p> <p>а) препоручене количине произвођача опреме,  б) упућство за употребу средстава; површине које се третирају средством  в) упућство за употребу средстава; капацитет машине  г) утросак у претходном периоду  Зачеене залихе (30.11.2022) су на нивоу месечне потрошње и ирелевантне су за процес планирања у наредној години.  <b>ДОКАЗ 12:</b>  <b>1.ДЕФИНИСАЊЕ АСОРТИМАНА И КОЛИЧИНА, НАЧИН ИСПИТИВАЊА ТРЖИШТА И ФОРМИРАЊА ПРОЈЕКЦИЈА ЦЕНА ЗА ЈАВНУ НАБАВКУ ПОТРОШНОГ МАТЕРИЈАЛА ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ за 2023 (1).docx</b>  <b>2. Робна картица - материјали за одржавање хигијене.pdf</b>  <b>3. Хемија.xlsx</b> радни лист <i>Потребе-Цене-Вредности</i></p> <p><b>В) МАТЕРИЈАЛИ ЗА ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ</b>  Дом ученика Ниш је развио скуп табеларних приказа (у Екселу 2019) која омогућава да се искажу потребе за набавку материјала за одржавање хигијене према следећој методологији:</p> <p>- одређивање листе послова редовног текућег одржавања у 2023. години.  <b>ДОКАЗ 13:</b>  <b>Материјали за текуће одржавање.xlsx</b> радни лист <i>Листа послова 2023</i>  <b>Планирани радови у 2023 на текућем одржавању.pdf</b>  - утврђивање оквирне листе групе материјала према критеријуму намене и сврхе у текућем одржавању</p>
--	--

	<p>ДОКАЗ 14: Материјали за текуће одржавање.xlsx радни лист <i>Подела према критеријуму сврхе и намене</i></p> <p>- утврђивање листе потребних материјала за текуће одржавање према планираним активностима у 2023.</p> <p>ДОКАЗ 15: Материјали за текуће одржавање.xlsx радни лист <i>Листа потребних материјала</i></p> <p>- сврставање сродних предмета набавке у будуће партије набавке</p> <p>ДОКАЗ 16: Материјали за текуће одржавање.xlsx радни лист <i>Груписање у партије набавке</i></p> <p>- Утврђивање потреба заснована су на планираним активностима текућег одржавања у 2023. години, пажљивом прорачуну утрошака и залихама на стању предмета набавке.</p> <p>ДОКАЗ 17:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Материјали за текуће одржавање.xlsx радни лист <i>Потребе-Цене-Вредност</i></li> <li>2. Партија електро материјали 2023.7г,</li> <li>3. Партија молерско-фарбарски 2023.7г,</li> <li>4. Партија столарско-браварски 2023.7г,</li> <li>5. Партија соодводни 2023.7г</li> <li>6. Робна картица – материјали за текуће одржавање.pdf</li> </ol> <p>Г) Процењена вредност ЕЛЕКТРИЧНЕ ЕНЕРГИЈЕ је утврђена на основу следећих радњи: 1. Проверен је и ажуриран списак мерних места, обрачуната потрошња активне ел. енергије у 2022. и 2019. год. као упоредиве, 2. направљена је анализа тржишта и актуелних дешавања на тржишту електричне енергије, 3. Вредност понуде се односи само на активну електричну енергију, односно да вредност понуде представља око 60% трошкова за плаћање рачуна који ће наручилац утрошити у току периода снабдевања.</p> <p>Цена из Анекса 5, од 102,6 ЕУР/МWh није адекватна за одређивање процењене вредности. Цена из уговора (ВТ=31,08 и НТ=19,71) јесте.</p> <p>ДОКАЗ 18: Електрична енергија.xlsx радни лист <i>Процењена вредност набавке</i></p> <p>Анекс 5 Уговора.pdf</p> <p>Директор берзе електричне енергије <i>Селекс.docx</i></p>
--	--

	<p><i>ЕПС Упутства за планирање, спровођење јавне набавке</i></p> <p>У документарном смислу речи, у Дому ученика Ниш, евиденција утрошача намирница, средстава за хигијену и средстава за текуће одржавање евидентира се на основу докумената који су оверени од стране лица задуженог за контролу.</p> <p>А) НАБАВКА ПРЕХРАМБЕНИХ НАМИРНИЦА</p> <p>Службеник за јавне набавке оверава потписом да су планиране количине утрошене. Контролни документ је „Збирни извештај о интерном кретању робе“. Он је уједно и документ на основу кога се у рачуноводству врши књижење утрошача.</p> <p><i>ДОКАЗ 19: Збирни извештај о интерном кретању робе.pdf</i></p>	
	<p>Б) МАТЕРИЈАЛИ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ</p> <p>У току је финализиција израде документације за праћење утрошача и описа кретања докумената. Почетак пуне примене документовања утрошача у току следеће недеље. Она подразумева следеће:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Према критеријуму места настанка трошка, хемијска средства се издају за потребе кухиње и за одржавање хигијене у спаваома и заједничким просторијама.</li> <li>- Чистачице, односно куварнице сачињавају списак потреба („Трествовање“), који управници и шеф службе исхране оверавају и достављају магацину.</li> <li>- Издавање средстава за одржавање хигијене је на месечном нивоу (потребе за 1. месец).</li> <li>- Магационер формира документ „Налог магацину да изда робу“. Потписан „Налог“ од стране магационера, одговорног лица (управник, шеф) и лица коме се роба издаје, са 1. копијом "Трествовање" се доставља књиговодству. У исто време, магационер који води материјално књиговодство раздужује магацин за издаги материјал евидентирањем интерног кретања робе..</li> <li>На крају месеца Службеник за јавне набавке оверава потписом документ „Збирни извештај о интерном кретању робе“ као доказ да су количине наведене у њему заиста употребљене и утрошене. То је уједно и документ на основу кога се у рачуноводству врши књижење утрошача.</li> </ul>	<p>Документовано праћење утрошача средстава за одржавање хигијене.</p> <p>Служба јавних набавки; Шефови служби у чијој су функцији предмети јавних набавки;</p>

		<p>В) МАТЕРИЈАЛИ ЗА ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ</p> <p>Опис кретања документације започине евиденцијом квара. Настали квар ученик пријављује дежурном васпитачу, који уноси уочено у књигу кварова и констатује се место и опис квара. Управник отвара радни налог: у њему се дефинише потребан материјал за отклањање квара, количина утрошеног материјала, потпис лица које је отклонило недостатке и контролни потпис којим се потврђује да је материјал заиста потрошен и уграђен (управник објекта). ДОКАЗ 20: <i>Књига кварова и радни налог.pdf</i></p>	<p>Документовано праћење утрошака средстава за текуће одржавање: даља разарада појединости у процесу примања, издавања и евиденције утрошених материјала. Неопходна консултација са програмерима Техномедије - Крагујевац око решења за приручни магацин у радионици.</p>	<p>Служба јавних набавки; Шефови служби у чијој су функцији предмети јавних набавки;</p>	
3	<p>- да спроведе целовито истраживање тржишта код свих набавки;</p>	<p>ДУ Ниш је приликом припреме плана ЈН за 2023 извршио истраживање тржишта за све предмете набавке и све радње у овом поступку је евидентирао. При томе ДУ Ниш прикупио је понуде из више извора, са што ширим кругом понуђача. Спроведено истраживање</p>	<p>Праћење примене постављених критеријума у свим фазама поступка јавних набавки</p> <p>По спровођењу поступака ЈН и извршења закључених уговора, поново ће извршити анализу утврђених потреба и стварно утрошених количина како би сагледао да ли су разлике у прихватљивим граница, и уколико нису, утврдити разлоге за разлике и настојати да планиране количине буду што ближе стварно утрошеним (потребним).</p> <p>Приликом набавке радова спроводиће се</p>	<p>Комисија за јавну набавку; Лице за контролу поступка јавних набавки за 2023.годину.</p>	<p>Децембар 2023.</p>
				<p>Служба јавних набавки; Шефови служби у чијој су функцији предмети јавних набавки;</p>	<p>Децембар 2023.</p>



		<p>тржишта у фази припреме Плана ЈН јасно говори о све већој ценовној нестабилности. Цене апсолутно неће бити адекватне у време покретања поступака, ни у једној наваци. У том смислу, поновно испитивање тржишта пред покретање поступка постаје императив.</p> <p>А) НАБАВКА ПРЕХРАМБЕНИХ НАМИРНИЦА</p> <p>Дом ученика Ниш је развио скуп табеларних и графичких приказа (у екселу 2019) која омогућава да се искажу ценовни рангови за набавку намирница, као и одређивање коначне цене која ће се наћи у Плану ЈН (метод просечне вредности).</p> <p>ДОКАЗ 21:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Храна.xlsx</i>, радни лист <i>Испитивање тржишта</i></li> <li>2. <i>Храна.xlsx</i>, радни лист <i>Графици</i></li> <li>3. <i>Табела за упоређивање цена за план набавке за 2023.docx</i></li> <li>4. <i>Понуде понуђача Јумис, Интеркоммерц и Михајловић БП</i></li> </ol>	<p>активности усмерене на прикупљање информација о потенцијалним понуђачима на тржишту, ценама, доступности предмета набавке на тржишту у погледу тражених техничких карактеристика, рокова за извођење и иновативних решења.</p>	
	<p>Б) МАТЕРИЈАЛИ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ</p> <p>Дом ученика Ниш је развио скуп табеларних и графичких приказа (у екселу 2019) која омогућава да се искажу ценовни рангови за набавку материјала за одржавање хигијене, као и одређивање коначне цене која ће се наћи у Плану ЈН (метод максималне вредности). Будући да се готово сви понуђени артикли увозе, односно да се праве од увозних компоненти, добијене цене одражавају само тренутно стање. Почени искуством из претходне године, када је у више наврата дошло до непредвидивог и енормног скока цена хемијских производа - ради одржања интегритета процене вредности, на састанку код директора је одлучено да цена која се узима за план набавке буде највећа од понуђених.</p> <p>ДОКАЗ 22:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Хемија.xlsx</i> радни лист <i>Потребе-Цене-Вредност</i></li> <li>2. <i>Табела за упоређивање цена за хемију и потрошни материјал 2023. (1).docx</i></li> <li>3. <i>Истраживање тржишта у фази израде Плана ЈН.7z</i></li> </ol>			<p>В) МАТЕРИЈАЛИ ЗА ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ</p> <p>Дом ученика Ниш је развио скуп табеларних и графичких приказа (у екселу 2019) која омогућава да се искажу ценовни рангови за набавку материјала за текуће</p>

	<p>одржавање, као и одређивање коначне цене која ће се наћи у Плану ЈН (метод просечне вредности). ДОКАЗ 23: 1. Материјали за текуће одржавање.xlsx радни лист Потребе-Цене-Вредност 2. Упоредивање цена материјала за текуће одржавање.7z 3. Испитивање тржишта у фази израде Плана ЈН.7z.</p>			
<p>4</p>	<p>- процењену вредност одреди на основу утврђене методологије и пре покретања поступка испита процењену вредност, како би обезбедио да буде реална и валидна у време покретања поступка ЈН;</p>	<p>Одређивање процењене вредности у Дому ученика Ниш у фази израде Плана ЈН вршено је на основу стварно исказаних потреба и применом метода просечне и метода максималне вредности. А) ПРЕХРАМБЕНЕ НАМИРНИЦЕ Б) МАТЕРИЈАЛИ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ В) МАТЕРИЈАЛИ ЗА ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ Дом ученика Ниш је развио скуп табеларних и графичких приказа (у екселу 2019) која омогућава приказивање процењене вредности набавке појединачног предмета набавке, процењене вредности набавке по партијама, као и укупне процењене вредности јавне набавке прехранбених намирница, материјала за одржавање хигијене и материјала за текуће одржавање. ДОКАЗ 24 – исти као докази 6, 12 и 17: 1. Храна.xlsx радни лист <i>Процењена вредност</i> 2. Хелија.xlsx радни лист <i>Потребе-Цене-Вредност</i> 3. Материјали за текуће одржавање.xlsx радни лист <i>Потребе-Цене-Вредност</i></p>	<p>Континуирано праћење тржишта и провера понуда непосредно пре покретања сваке јавне набавке посебно. Истраживање вредности предмета набавке, у актуелном моменту пре самог покретања сваке јавне набавке по распореду и роковима из Плана јавних набавки 2023.</p> <p>Анализа утврђене процењене вредности и стварно уговорене вредности за набавку добара и радова у 2023 извршиће се после спроведених поступака јавних набавки. Уколико постоји разлика између ових вредности, ДУ Ниш предузеће мере како би процењена вредност набавки била што приближнија уговореним вредностима.</p> <p>Неопходна анализа вредности електричне енергије</p>	<p>Децембар 2023.</p>

		цена за децембар 2022. је 2,5 пута већа од оне коју држава одобрава потрошачима из јавног сектора. <i>ДОКАЗ 25: seerex-monthly-report-december-2022-srp.pdf</i>			
5	- набавке спроводи у планираним роковима;	Дом ученика средњих школа Ниш ће у складу са својим Правилником о ближе уређивању планирања јавних набавки, спровођења поступака набавки и праћења извршења уговора о јавној набавци све поступке јавних набавки надале спроводити у роковима који су исказани у Плану ЈН. До дана подношења одзивног извештаја ДУН није спроводио поступке јавних набавки. <i>ДОКАЗ 26: План јавних набавки.xlsx</i>	Подношење извештаја о обављеним контролама који обухватају праћење рокова и термине спровођења свих јавних набавки током 2023. године, као и праћење ризика од неусклађености са Планом јавних набавки за 2023. Праћење портала ЈН. <a href="https://jnpportal.ujn.gov.rs/">https://jnpportal.ujn.gov.rs/</a>	Служба јавних набавки; Комисија за јавну набавку; Лице за контролу поступка јавних набавки за 2023. годину.	Децембар 2023.
6	- одреди критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта након истраживања и анализе тржишта, сагледава њихову оправданост у конкретним поступцима и исте документује;	Дом ученика Ниш ће у складу са препоруком пре свега истражити тржиште конкретних предмета набавке. Након стицања слике и целовите анализе тражиће праву меру за опис критеријума који ће се на даље примењивати у поступцима. Баланс између објективних потреба Установе и обезбеђивања конкуренције је увек осетљиво питање. Његово успостављање је процес који траје дуже него трајање једне ревизије. У сваком случају, наведени процес који је започео испитивањем и анализом тржишта у фази планирања, биће настављен до доношења реалних и објективних закључака. Све закључке Дом ученика Ниш ће преточити у Упутство за квалитативни избор привредног субјекта.	Доношење Упутства за квалитативни избор привредног субјекта Документовање поступка кроз: Портал ЈН <a href="https://jnpportal.ujn.gov.rs/">https://jnpportal.ujn.gov.rs/</a> Евиденције свих учесника у поступцима за утврђивање и исказивање потреба за предметима набавки Списак одабраних добављача, ДУН.Ф01 (ДУН.П10), Листе за оцену екстерних испоручилаца (ДУН.Ф02 (ДУН.П10), Регистар одобрених екстерних испоручилаца (ДУН.Ф03 (ДУН.П10),	Служба јавних набавки; Комисија за јавну набавку; Лице за контролу поступка јавних набавки за 2023. годину.	Децембар 2023.

7	<p>- одреди лице за контролу прописано интерним актом и предузме мере унапређења система праћења уговора о ЈН како би повећао његову ефикасност.</p>	<p>Донета Одлука директора о именовану лица за контролу поступка Јавних набавки за 2023. годину.  <i>ДОКАЗ 27: Одлука о именовану лица за контролу поступка Јавних набавки бр. 1312 од 12.10.2022</i></p> <p>- Дом ученика Ниш предузео је све мере како не би убудуће долазило до прекорачења код свих набавки за уговорене количине  - Контролне активности којима се не дозвољава набавка добара ван спецификације. Потребна је провера сваког рачуна од уговорених добављача како би се утврдило да се фактурисано добро налази на спецификацији из Уговора.</p>	<p>Писани извештаји о извршеним контролама поступка Јавних набавки и годишњи извештај о контроли Јавних набавки након завршетка циклуса.</p>	<p>Директор Дома ученика средњих школа Ниш</p> <p>Лице за контролу поступка јавних набавки за 2023. годину.</p>	<p>Препорука је извршена.  Децембар 2023.</p>
---	--	--	--	---	---

### III

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

**Нема утврђених неправилности обухваћених налазима приоритета 3.**

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

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

Директор

Михајло Марковић

