

РЕЗИМЕ



Извештај о ревизији правилности пословања Округлног затвора у Новом Саду за 2018. годину у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату зарада – плата; јавне набавке и остваривање и расподелу сопствених прихода и примања

Закључци

Налази

<p>Додатак за прековремени рад обрачунат је и исплаћен у износу најмање од 3,81 милиона динара иако су ограничења утврђена Законом о раду и Законом о платама државних службеника и намештеника.</p>	<p>Округлни затвор у Новом Саду је у току 2018. године за часове изнад законом утврђеног ограничења (7.401 сати више) исплатио најмање 3,81 милион динара (бруто) запосленима на име прековременог рада.</p>
<p>Округлни затвор у Новом Саду је извршио набавку добара и услуга без спроведеног одговарајућег поступка јавне набавке, набавку истоврсних добара и услуга и без обезбеђења конкурентних понуда у укупном износу најмање од 3,45 милиона динара.</p>	<p>*Извршена је набавка услуга фиксне и мобилне телефоније и осталих услуга комуникација у износу од најмање 758.783 динара. * Извршена је набавка здравствених услуга – уговора о делу у износу од 1.575.948 динара без спроведеног поступка јавне набавке мале вредности. *За набављене услуге сетве и вршидбе пшенице и кукуруза са превозом, извршена су плаћања у укупном износу од 161.788 динара, при чему није обезбедио конкурентне понуде, нити пружио доказ да су плаћена добра, услуге и радови били економски најисплативији. *За набавку сервера за видео надзор и остале рачунарске опреме, Завод је спровео поступке набавке на које се одредбе закона не примењују, уместо поступка јавне набавке мале вредности, јер није добро одредио процењену вредност набавки у укупном износу од 657.722 динара. *Извршена је набавка добара и услуга у износу најмање од 104.542 динара која је истоврсна са набавком механичарских поправки возила. * Завод је без спроведеног одговарајућег поступка јавне набавке извршио набавку санитетског материјала која је истоврсна са набавком лекова за потребе лечења лица лишених слободе и по том основу платио износ најмање од 189.865 динара.</p>
<p>Округлни затвор у Новом Саду је ангажовао лица по уговору о допунском раду без доказа да нису радили дужи од једне трећине пуног радног времена и није интерним процедурама одредио висину накнаде.</p>	<p>Округлни затвор у Новом Саду није доставио доказе за лекаре специјалисте који су ангажовани по уговору о допунском раду да код другог послодавца раде пуно радно време. Округлни затвор у Новом Саду није интерним процедурама уредио критеријуме и мерила за одређивање висине накнаде за обављање здравствених прегледа.</p>
<p>Округлни затвор у Новом Саду је у Одлуци о покретању јавне набавке мале вредности навео процењену вредност у износу већем за 335 хиљада динара од износа предвиђеног Планом јавних набавки за 2018. годину.</p>	<p>У Одлуци о покретању јавне набавке мале вредности за набавку добара – лекова за потребе лечења лица лишених слободе је наведена процењена вредност у износу од 4.019.717 динара без ПДВ-а, односно за 335 хиљада динара више од износа предвиђеног Планом јавних набавки за 2018. годину (3.684.741 динар).</p>
<p>Округлни затвор у Новом Саду приликом спровођења набавки чија процењена вредност није већа од 500.000 динара није сачинио акт који потврђује спречавање постојања сукоба интереса.</p>	<p>Лица одређена за спровођење набавки: годишњег прегледа гасних котлова и инсталација, програматора за Примус веш машину, поправке биротехничке опреме и пуњење тонера, канцеларијског материјала, тракторских гума и пнеуматика, резервних делова за возила, санитетског материјала, стоматолошког материјала, материјала за одржавање зграда и објеката и водоводног материјала нису потписала акта о одсуству сукоба интереса.</p>
<p>Наплата прихода од спровођења лица лишених слободе није извршена у законском року у износу од 1,97 милиона динара.</p>	<p>Округлни затвор у Новом Саду није предузео мере да обезбеди наплату прихода за спровођење лица лишених слободе од судова у износу од 1,97 милиона динара и законске камате по рачунима који нису плаћени у року.</p>
<p>Округлни затвор у Новом Саду је мање исказао приходе од кантина лица лишених слободе у износу од 1,66 милиона динара.</p>	<p>Округлни затвор у Новом Саду је исказао мање сопствене приходе у износу од 1,66 милиона динара, јер није извршио пренос средстава у износу укупно оствареног пазара кантина лица лишених слободе на подрачун сопствених прихода.</p>
<p>Округлни затвор у Новом Саду је исказао уплате за рефундацију трошкова за гас као приходе из делатности у износу од 6,32 милиона динара.</p>	<p>Округлни затвор у Новом Саду је исказао као приходе из делатности средства примљена од другог корисника буџетских средстава за рефундацију трошкова за гас у износу од 6,32 милиона динара.</p>

ЕФЕКТИ САРАДЊЕ

1. Округлни затвор у Новом Саду је доставио Управи за извршење кривичних санкција допис ради добијања сагласности за обављање производне и друге делатности;
2. Округлни затвор у Новом Саду је у поступку ревизије у вези са присуством на раду почео да примењује образац Е1 - Евиденција о дневној присутности на раду запослених и радно ангажованих лица;
3. Округлни затвор у Новом Саду је извршио исправке књижења и доставио преглед стварно извршених расхода за Додатак за рад дужи од пуног радног времена;
4. Округлни затвор у Новом Саду је извршио исправке књижења и расхода за прековремени рад књижи на конту 411112 - Додатак за рад дужи од прековременог



Број датих препорука:

24

Округлни затвор у Новом Саду је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

- Препоручили смо одговорним лицима Округлног затвора у Новом Саду да:
- врши контролу одобреног броја сати рада дужег од пуног радног времена (прековремени рад).
 - да запосленима достављају појединачна решења о увећању плате.
 - да запосленима достављају исправни обрачуни листић.
 - запосленима здравствене струке подједнако омогући право на додатно образовање и специјализацију надлежном министарству упути допис за добијање сагласности да се одобри финансирање радног места службеника за јавне набавке и спроведе конкурсе за пријем у стални радни однос.
 - на интернет страници објави важјији правилник којим је уредио поступак јавних набавки.
 - расходе извршава након спроведеног поступка јавне набавке.
 - набавку услуга врши у складу са прописима из области јавних набавки.
 - приликом закључења уговора прикупи доказе лекара специјалиста да код другог послодавца раде пуно радно време.
 - интерним актима и посебним процедурама уреди начин контроле реализације ангажовања лица по уговорима о допунском раду.
 - набавку добара, услуга и радова, чија је процењена вредност на годишњем нивоу нижа од 500 хиљада динара, врши у складу са Законом о јавним набавкама.
 - набавку истоврсних радова врши у складу са Законом о јавним набавкама.
 - набавку добара и услуга спроводи у складу са Законом о јавним набавкама.
 - одређује процењену вредност јавне набавке на начин да избегне дељење истоврсне јавне набавке на више набавки
 - покретање поступка јавне набавке врши само ако је набавка предвиђена у плану јавних набавки.
 - обавештења о закљученим уговорима и оквирним споразумима објављује на Порталу у прописаном року.
 - обавештења о закљученим уговорима и оквирним споразумима о обустави поступка објављује на Порталу у прописаном року.
 - Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији доставља образложене извештаје за све уговоре које је доделио понуђачима изнад процењене вредности.
 - спречи постојање сукоба интереса код спровођења набавки чија процењена вредност није већа од 500.000 динара.
 - сачињава позиве за подношење понуда који садрже све прописане елементе.
 - сачињава конкурсну документацију која садржи све прописане елементе.
 - предузме мере како би обезбедио наплату прихода и камате за неплаћене рачуне у законском року.
 - приходе од продаје робе преко кантине евидентира у износу укупно остварене продаје - пазара.
 - примењује рефундације трошкова евидентира као корекцију извршених расхода за гас, а не као сопствене приходе ради тачног исказивања расхода односно сопствених прихода.