

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Природњачког музеја, Београд за 2018. годину у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату зарада – плата, јавне набавке и остваривање и расподелу сопствених прихода



Закључци	Налази
Музеј је због неодговарајућих коефицијената исплатио плате у већем износу за 1.065.000 динара.	Музеј је на основу утврђених коефицијената у Уговорима о раду и Решењима о утврђивању коефицијената, који не одговарају коефицијентима из Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, више обрачунао и исплатио плате за 1.065.000 динара.
Музеј није Правилник о поступку јавне набавке унутар наручиоца објавио на својој интернет страници.	Музеј није Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке објавио на својој интернет страници.
Музеј је у 2018. години спровео поступке јавних набавки мале вредности и извршио плаћања по закљученим уговорима у износу од 8.975.466 динара.	Музеј односно чланови Комисије за спровођење јавне набавке мале вредности: (1) Набавка електричне енергије, Набавка рачунара и рачунарске опреме, Набавка раскладне коморе, Набавка индустријског одвлаживача ваздуха, Услуга физичко - техничког обезбеђења, Штампане и сродне услуге, Услуга офсет штампе, нису потписали изјаву којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса; (2) нису након доношења Одлуке о измени уговора, за набавку рачунара и рачунарске опреме, доставили извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији; (3) нису, након доношења Одлуке о додели уговора за услуге физичко – техничког обезбеђења, доставили образложени извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији. Музеј је у 2018. години извршио набавку рачунара и рачунарске опреме у износу од 984.973 динара, од шест добављача, мимо спроведеног поступка јавне набавке.
Музеј није уредио начин стицања и трошења сопствених прихода, односно није донео акт којим се уређује начин расподеле сопствених прихода.	Музеј није уредио стицање и трошење сопствених прихода односно није донео акт којим се уређује начин расподеле сопствених прихода.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

- Прелазним и завршним одредбама Закона о изменама и допунама Закона о култури није прописано који статус имају установе културе које су до ступања на снагу измена добиле статус установе од националног значаја.
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама не препознаје називе радних места који су утврђени Уредбом о каталогу радних места у јавним службама и другим организацијама у јавном сектору, са којом је субјект ревизије усагласио свој акт о организацији и систематизацији радних места.
- Потребно је одредбе Закона о култури које се односе на сопствене приходе ускладити са прописима из области буџетског система.

ЕФЕКТИ САРАДЊЕ

Природњачки музеј је након уручења Нацрта извештаја:

- доставио обрачун плате за септембар 2019. године (исплаћена у октобру) и исплатне листиће за запослене по новим уговорима и решењима, као доказ да је Уговоре и Решења наведена у налазу изменио и исте ускладио са коефицијентима из Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама;
- почео да потписује изјаве којима потврђује да у предметним јавним набавкама нису у сукобу интереса; доставио Извештај о измени уговора за набавку рачунара и рачунарске опреме Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији; доставио Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији Образложени извештај за услуге физичко – техничког обезбеђења;
- објавио на својој интернет страници Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке;
- донео Правилник о стицању и расподели сопствених прихода.



Природњачки музеј је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

Препоручујемо одговорним лицима Природњачког музеја да набавку рачунара и рачунарске опреме врше у складу са прописима који уређују област јавних набавки.

Број датих препорука:

1