

КУЛТУРНИ ЦЕНТАР "ПЕЋИНЦИ" ПЕЋИНЦИ
Слободана Бајића 1, 22410 Пећинци
Број: 91
Датум: 11.03.2019.године
П Е Ћ И Н Ц И

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 1 MAR 2019

Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
400	1729	2018	04

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. стај 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Културни центар „Пећинци“ Пећинци, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

о ревизији правилности пословања Културног центра „Пећинци“ Пећинци у делу који се односи на преузимање обавеза изнад одобрених апропријација, спровођење поступака јавних набавки и расходе за запослене за 2017. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1729-2/2018-04, Београд 4.12.2018.године

1	Неправилност	<p>Културни центар Пећинци је преузео обавезе веће у односу на одобрене апропријације, из средстава буџета (извор 01), износ од 591.742 динара, економска класификација 421-Стални трошкови, програмска класификација-Функционисање локалних установа културе, по рачунима из 2015., 2016. и 2017. године, што није у складу са чланом 54. став 1. Закона о буџетском систему</p>
2	Опис мере исправљања	<p>Износ од 377.009 плаћено је у 2018. години, економска класификација 421-Стални трошкови, програмска класификација - Функционисање локалних установа културе. Износ од 214.733 динара, укључен је у буџет општине Пећинци, економска класификација 421-стални трошкови, програмска класификација - Функционисање локалних установа културе</p>
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Извод бр.1,4,9,18,42,59 и Одлука о буџету општине Пећинци, члан 6. позиција 193 /прилог 5/</p>
1	Неправилност	<p>Културни центар Пећинци је преузео обавезе веће у односу на одобрене апропријације, из средстава буџета (извор 01), износ од 815.063 динара, економска класификација 423-Услуге по уговору, програмска класификација-Функционисање локалних установа културе, по рачунима из 2016. и 2017. године, што није у складу са чланом 54. став 1. Закона о буџетском систему</p>

2	<p>Опис мере исправљања</p> <p>Износ од 802.013 динара плаћен је у 2018. години, економска класификација 423-услуге по уговору, програмска класификација - функционисање локалних установа културе, износ од 13.050 динара укључен је у буџет општине Пећинци за 2019. годину, економска класификација 423-услуге по уговору, програмска класификација - функционисање локалних установа културе</p>
3	<p>Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p> <p>Извод бр. 4,9,11,16,27,42,18,73,90,139,143 и Одлука о буџету општине Пећинци за 2019. годину, члан 6, позиција 195 /прилог 6/</p>

1	<p>Неправилност</p> <p>Културни центар Пећинци је извршио расходе веће од одобрених апропријација из осталих извора, износ од 216.396 динара, економска класификација 423-Услуге по уговору, програмска класификација-Функционисање локалних установа културе, што није у складу са чланом 61. став 8. Закона о буџетском систему</p>
2	<p>Опис мере исправљања</p> <p>Културни центар Пећинци ће подносити надлежном органу захтеве за повећање апропријације из осталих извора</p>
3	<p>Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>

1	Неправилност	Културни центар Пећинци је извршио расходе веће од одобрених апропријација из осталих извора, износ од 33.383 динара, економска класификација 426-Материјал, програмска класификација-Функционисање локалних установа културе, што није у складу са чланом 61.став 8. Закона о буџетском систему
2	Опис мере исправљања	Културни центар Пећинци ће подносити надлежном органу захтеве за повећање апропријације из осталих извора
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

1	Неправилност	Културни центар извршио плаћање у износу од 209.796 динара Агенцији за чишћење објеката и услуге „Доца“ Шимановци по издатим рачунима на основу закљученог Уговора број 01/3/2017 од 04.01.2017. године за набавку услуга одржавања хигијене и чистоће објекта и друге услуге Културног центра Пећинци без спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 31. и 39. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему.
---	--------------	---

2	Опис мере исправљања	<p>Културни центар „Пећинци“ Пећинци ће обавезе преузимати и расходе и издатке ће извршавати на основу спроведеног поступка јавне набавке, што је и учинио тако што је у Плану јавних набавки за 2019. Годину планирао поступак јавне набавке мале вредности Набавка услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци са процененом вредности од 2.083.000,00 динара без ПДВ-а.</p>
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>План јавних набавки за 2019 годину Културног центра „Пећинци“ Пећинци бр. 74/2019 од 25.02.2019.године /прилог 56/</p>

1	Неправилност	<p>У јавној набавци Набавка услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци број 31/2017 Културни центар је закључио Уговор број 10-1/2017 од 28.02.2017. године са Агенцијом за чишћење објеката и услуге „Доца“ Пр Шимановци у вредности 1.749.000 динара без ПДВ за набавку услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци, на основу понуде која садржи укупну вредност за извршење целокупне набавке сачињене на основу висине бруто зараде за сваког извршиоца увећане за остале зависне трошкове на месечном нивоу, односно без структуре цене која би садржала конкретне услуге које се набављају, утврђене количине и јединичне цене услуга, што није у складу са чланом 6. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки, чланом 61. Закона о јавним набавкама и чланом 57. Закона о буџетском систему;</p>
---	--------------	--

2	<p>Опис мере исправљања</p> <p>Уговор о јавној набавци услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци бр. 69/2018 од 13.03.2018.године је закључен са извршиоцем Агенцијом</p> <p>за чишћење објеката и услуге „Допа“ Пр Шимановци за период од 16.03.2018 до 31.12.2018. Трајање уговора истиче 31.12.2018.године, а с обзиром да је потребно обезбедити континуитет у вршењу услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци и да није било времена да се спроведе поступак јавне набавке мале вредности, Културни центар “Пећинци” Пећинци је закључио уговор о набавци услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услугеКултурног центра „Пећинци“ Пећинци дана 03.01.2019.године под бр. 01/2019-3 за период од 03.01.2019. до 31.03.2019.године. Структура цене садржи конкретне услуге које се набављају, утврђене количине и јединичне цене услуга. У међувремену је спроведен поступку јавне набавке мале вредности бр. 86/2019 и закључиће се Уговор о јавној набавци услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге</p> <p>Културног центра „Пећинци“ Пећинци , за период од 01.04.2019 до 31.03.2020 године. Такође, у конкурсној документацији структура цене садржи конкретне услуге које се набављају, утврђене количине и јединичне цене услуга Након спроведеног поступка ЈН мале вредности , Културни центар „Пећинци“ Пећинци ће закључити уговор о јавној набавци услуга за период од 01.04.2019 године до 31.03.2020 године. На овај начин ће бити откловљена неправилност, јер ће се у 2020 години спровери само један поступак јавне набавке мале вредности , с обзиром да ће Уговор о јавној набавци услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци бити закључен на годину дана.</p>
---	--

За поступак набавке на коју се не примењује ЗЈН:

Одлука о покретању поступка јавне набавке бр.01/2019 од 03.01.2019 године
Позив за подношење понуда бр.01/2019 од 03.01.2019 са примљеном понудом
Агенција за чишћење објеката и услуге „Доца“ Шимановци бр. 01/2019-2 од
03.01.2019.годи

Уговор о јавној набавци бр. 01/2019-3 од 03.01.2019.године

За поступак јавне набавке мале вредности:

Захтев бр службено /2019 од 05.03.2019.год.

Налог за покретање поступка бр.86/2019 од 06.03.2019.год

Одлука о покретању поступка јавне набавке бр.86/2019 од 06.03.2019.год

Решење о именовану комисије бр.86/2019 од 06.03.2019.

Изјава о одсуству сукоба интереса бр.86/2019 од 06.03.2019.год

Позив за подношење понуда бр. 86/2019 од 06.03.2019.

Конкурсна документација /прилог 57/

Докази који се прилажу уз
овај извештај да је мера
исправљања предузета

3

1	Неправилност	<p>У јавној набавци услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци број 31/2017 Културни центар је као наручилац у поступку јавне набавке мале вредности позвао само Агенцију за чишћење објеката и услуге „Доца“ Пр Шимановци уместо најмање три лица, што није у складу са чланом 39. став 5. Закона о јавним набавкама;</p>
2	Опис мере исправљања	<p>Конкурсна документација и Позив за достављање понуда за ЈН 86/2019 -Набавка услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци су објављени на Порталу дана 08.03.2019. године.</p>
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Конкурсна документација и Позив за достављање понуда за ЈН 86/2019 -Набавка услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци /прилог 57/</p>

1	<p>Неправилност</p> <p>У јавној набавци услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци број 31/2017 Културни центар је спровођењем јавне набавке услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и других услуга и закључењем два Уговора са Агенцијом за чишћење објеката и услуге „Доца“ Пр Шимановци уствари извршио ангажовање три лица (два извршиоца – помоћни радник и један извршилац – организатор музичког програма) са осмочасовним радним временом пет дана у недељи током целе 2017. године, што није у складу са чланом 2. Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе општине Пећинци и чланом и 10. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору.</p>
2	<p>Опис мере исправљања</p> <p>Културни центар „Пећинци“ Пећинци је као наручилац покренуо поступак јавне набавке мале вредности услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци. У конкурсној документацији структура цене садржи конкретне услуге које се набављају, утврђене количине и јединичне цене услуга. На овај начин Културни центар „Пећинци“ Пећинци је отклонио неправилност, јер ће Извршити набавку услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге, а не набавку ангажовања 3 лица са осмочасовним радним временом пет дана у недељи.</p>

3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Конкурсна документација- Набавка услуга одржавања хигијене и чистоће објеката и друге услуге Културног центра „Пећинци“ Пећинци, бр. 86/2019 /прилог 58/
---	---	--

1	Неправилност	Културни центар "Пећинци" је применом веће основнице од прописане, извршио обрачун и исплату плата, доприноса за социјално осигурање и привременог умањења плата у већем износу од прописаног, што није у складу са законским прописима
2	Опис мере исправљања	Културни центар "Пећинци" од децембра 2018. примењује коректну основуцу за обрачун плата
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Обрачун плата за месец децембар 2018. и јануар 2019.године /прилог 69/

1	Неправилност	Културни центар "Пећинци" је погрешном применом бруто зараде као основнице, уместо нето накнаде више исплатио износ од 215 хиљада динара по основу новчане накнаде за споразумни престанак радног односа
2	Опис мере исправљања	Културни центар "Пећинци" ће примењивати нето основуцу за споразумни престанак радног односа
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

1	Неправилност	Културни центар "Пећинци" је у 2017. години исплатио 610 хиљада динара за јубиларне награде запосленим, обрачунате применом погрешне основнице и за запослене који нису имали право у тој години, што није у складу са законским прописима
2	Опис мере исправљања	Културни центар "Пећинци" примењиваће нето просечну основуцу за исплату јубиларних награда
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

КУЛТУРНИ ЦЕНТАР "ПЕЋИНЦИ" ПЕЋИНЦИ

ДИРЕКТОР

ЛОВАНА ДЕВРЊА



Lovana Devrnja