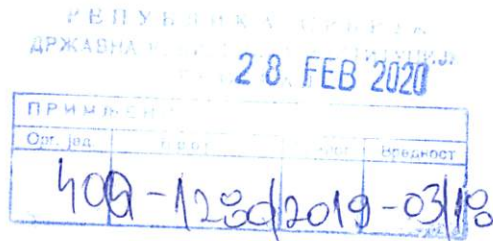




РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Министарство правде
Управа за извршење кривичних
санкција
ОКРУЖНИ ЗАТВОР
Мат.бр: 404-169/2020-04
Датум: 24.02.2020



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, __Окружни затвор у Новом Саду__ Пролетерска 16а. Нови Сад _____ (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

__Ревизија правилности пословања Окружног 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__

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: __бр.400-1280/2019-03/13__ од 25.11.2019 _____

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја Закључци и налази или у Прилогу извештаја, и мере исправљања:

1)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	<p>◆◆◆Извршена је набавка услуга фиксне и мобилне телефоније и осталих услуга комуникација у износу од најмање 758.783 динара од добављача Телеком Србија а.д., Београд у износу од 733.094 динара и Теленор, д.о.о., Београд у износу од 25.689 динара, што није у складу са чланом 39. став 1. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.</p> <p>◆◆◆Извршена је набавка здравствених-услуга – уговора о делу у износу од 1.575.948 динара без спроведеног поступка јавне набавке мале вредности, иако нису постојали разлози за изузеће од примене закона прописани чланом 7. Закона о јавним набавкама.</p>
2.	Опис мере исправљања	Предузете су све мере да би се обезбедила конкурентност и

		Закони о јавним набавкама и горе наведене набавке су планиране да се спроведу по ПЛАНУ ЈАВНИХ НАБАВКИ у 2020. Години Наведене набавке су заведене под бројем 1.2.3/2020 и 1.2.4/2020
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У прилогу Вам достављамо план јавних набавки за 2020 годину.

2)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	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, што није у складу са члановима 39. став 2. и чланом 64. став 4. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Предузете су све мере да би се обезбедила конкурентност и Закони о јавним набавкама и горе наведене набавке су планиране да се спроведу по ПЛАНУ ЈАВНИХ НАБАВКИ у 2020. Години Наведена набавка је заведене под бројем 1.1.3/2020.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У прилогу Вам достављамо план јавних набавки за 2020 годину.

3)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	Завод је извршио набавку добара и услуга у износу најмање од 104.542 динара која је истоврсна са набавком механичарских поправки возила (редни број 1.2.1/2018), што није у складу са чланом 39. став 1. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему
2.	Опис мере исправљања	Окружни затвор као наручилац ће у следећој јавној набавци 1.2.2/2020 боље и детаљније описати и предвидети своје потребе за поправкама специјалних возила- марица
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доставићемо доказе кад приспе набавка.

4)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	♦Завод без спроведеног одговарајућег поступка јавне набавке извршио набавку санитарског материјала која је истоврсна са набавком лекова за потребе лечења лица лишених слободе (редни број 1.1.4/2018) и по том основу платио износ најмање од 189.865 динара, што није у складу са чланом 64. став 4. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему. ♦ Обавештење о обустави поступка(Набавка добара – лекова за потребе ллс) није сачињено нити објављено, што није у складу са чланом 109. Став 4. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Окружни затвор као наручилац је спровео поступак јавне набавке мале вредности – набавка лекова потребних за лечење лица лишених слободе, где је у листу лекова убацио и санитарски материјал. На јавну набавку су се пријавила 3 понуђача, али ни један од њих, као и претходних година, није

		послао понуду за санитарски материјала.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У прилогу Вам достављамо конкурсну документацију, одлуку и обавештење о обустави поступка јавне набавке и изјаву о поступку.

5)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	♦ У одлуци о покретању јавне набавке мале вредности Број: 404-135/2018-04 од 13.02.2018. године 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 1 334.976 динара више од износа предвиђеног Планом јавних набавки за 2018. годину (3.684.741 динар), што није у складу са чланом 52. став 1. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Техничка грешка која се налазула у 2018 години се није поновила у 2020ој години, и у плану јавних набавки за 2020 години и у конкурсној документацији 1.1.4/2020 се налазе исте процењене вредности за јавну набавку мале вредности – набавка лекова за потребе лечења лица лишених слободе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У прилогу Вам достављамо конкурсну документацију 1.1.4-2020 и план јавних набавки за 2020. Годину.

6)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	♦ У одлуци о покретању јавне набавке мале вредности Број: 404-135/2018-04 од 13.02.2018. године 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 1 334.976 динара више од износа предвиђеног Планом јавних набавки за 2018. годину (3.684.741 динар), што није у складу са чланом 52. став 1. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Техничка грешка која се налазила у 2018 години се није поновила у 2020-ој години, и у плану јавних набавки за 2020 години. У конкурсној документацији 1.1.4/2020 се налазе иста процењена вредности за јавну набавку мале вредности – набавка лекова за потребе лечења лица лишених слободе као што је у плану за јавне набавке за 2020. годину.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У прилогу Вам достављамо конкурсну документацију 1.1.4-2020 и план јавних набавки за 2020. Годину.

7)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	♦Обавештења о закљученим уговорима и оквирним споразумима објављена су на Порталу у дужем року прописаних пет дана од дана закључења оквирног споразума са: <ul style="list-style-type: none"> ➤ “Стојанов доо“ Нови Сад, „Стојанов ауто доо“ У Нови Сад, Таго саг д.о.о. Нови Сад и „Катанчевић“ д.о.о. Нови Сад (набавка услуга - механичарских и поправки возила) ➤ Sit Systems д.о.о., Београд (Набавка добара - материјала за потребе пољопривредне производње) ➤ „Phoenix Pharma“ д.о.о., Београд и „Фармалогист“, д.о.о. Београд (Набавка добара - лекови за потребе
----	---	--

		<p>лечења лица лишених слободе)</p> <p>➤ Привредним Друштвом Београдска пекарска индустрија доо, Београд за Партију 1 - Хлеб и кукурузни гриз, Вум доо, Шабац за Партију 2 - Пилеће месо партију 4 - Млечни производи и Луки Комерц ДОО, Пећинци за Партију 3 - Месне прерађевине, партију 5 Разни прехранбени производи, Партију 6 - Свеже воће и поврће и Партију 7 - јаја) (Набавка дооара - прехранбених производа за потребе исхране лица лишених слободе),</p> <p>што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о Јавним набавкама.</p>
2.	Опис мере исправљања	Окружни затвор као наручилац је предузео све мере да би успео да испоштује законски рок (од 5 дана) за поставку обавештења о закључења оквирног споразума на Портал јавних набавки. Оквирни споразуми се шаљу цим прође жалбени период, али опет постоји проблем где понуђачи са којима се склапају уговори, не шаљу на време потписане уговоре и наведени рок се не може увек испоштовати. Како наручилац нема законску основу да натера понуђача да потпише оквирни споразум чим га добије, проблем и даље остаје исти и као наручилац не можемо да увек испоштујемо законски рок, а самим тим и изречену препоруку, јер проблем није у нама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У прилогу Вам достављамо оквирни споразум који смо послали 10.02.2020 године, који још није дошао до нас потписан (датум писања овог извештаја 24.02.2020 године)

8)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	◆ Завод није Управи з јавне набавке и Државној ревизорској институцији доставио образложени извештај да је уговор за партију 80 (набавка добара - лекова за потребе лечења лица лишених слободе) доделио понуђачу, иако је вредност понуде већа од процењене вредности, што није у складу са чланом 107. став 5. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	У овој години нисмо имали овакав случај, али уколико се деси, обавезујемо се да ћемо поштовати члан 107. став 5. Закона о јавним набавкама.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

9)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	◆ Лица одређена за спровођење набавки: 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, што није у складу са чланом 39. став 3. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	По препоруци, уведена је Изјава о одсуству сукоба интереса где се комисија потписује.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања	У прилогу Вам достављамо потписане изјаве о одсуству сукоба интереса за различите набавке

предузета	
-----------	--

10)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	♦ За набављене услуге сетве и вршидбе пшенице и кукуруза са превозом, Завод је извршио плаћања у укупном износу од 161.788 динара, при чему није обезбедио конкурентне понуде, нити пружио доказ, да су плаћана добра, услуге и радови економски најисплативији, што није у складу са чланом 39. Став 3. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Завод је преузео све мере да би нашао решење за наведену неправилност. Завод је телефонским путем контактирао пољопривредне задруге које ће моћи, кад дође време да се спроведе јавна набавка, да нам пошаљу правилно попуњен образац понуде.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доставићемо доказе кад приспе набавка.

11)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	♦ У Позиву за подношење понуда у поступку јавне набавке мале вредности, Број: 404-626/2018-04 од 25.07.2018. године није назначена врста наручиоца и наведено је да се закључује оквирни споразум, али није назначено време трајања оквирног споразума, што није у складу са Прилогом ЗБ, тачка 2. и 9., а у вези са чланом 60. став 3. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Завод ће кроз поступак јнмв 1.1.3/2020, који тренутно припрема, исправити све горе наведене неправилности, где ће у позиву за подношење понуда, убацити врсту наручиоца и који је период трајања оквирног споразума.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доставићемо доказе кад приспе набавка.

12)

1.	Неправилност број 2.2. Спровођење и извршење јавних набавки	♦ Завод је сачинио конкурсну документацију која не садржи све прописане елементе и то: <ul style="list-style-type: none"> ➤ у Конкурсној документацији Бр. 404-627/2018- 04 од 25.07.2018. године (Набавка услуга - механичарских поправки возила) није назначен укупан број страна, што није у складу са чланом 61. став 9. Закона о јавним набавкама и ➤ Конкурсна документација Број: 404-247/2018- 04 од 16.03.2018. године (Набавка добара - материјала за потребе пољопривредне производње) не садржи образац трошкова припреме понуде, што није у складу са чланом 61. став 4. тачка 8) Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Завод је наведену неправилност исправио поступку јавне набавке мале вредности – набавка лекова за потребе лечења ллс 1.1.4/2020
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У Прилогу Вам достављамо као доказ конкурсну документацију 404-49/2020-04 од дана 23.01.2020. године.

13)

1.	Неправилност број 1	Налаз 1.1.3 Препорука бр. 4. Послодавац је одобрио специјализацију из психијатрије за заполоног а да актом систематизацији није предвиде р. место психијатра.
2.	Опис мере исправљања	Обавештено је Седиште Управе о предметној препоруци и истовремено је послат предлог да се у новој систематизацији предвиди радно место психијатра.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Обавештење и предлог Управи бр. 259/2020-06 од 14.02.2020 год.

14)

1.	Неправилност број 2	Налаз 1.2.2 Препорука бр. 1. Додатак за остварени прековремени рад је обрачунат и исплаћен у износу од 3,81 динара иако су утврђена ограничења по Закону о раду и Законом о платама државних службеника и намештеника. Треба вршити контролу броја одобрених сати рада од дужег радног времена и ограничити могућност прекорачења.
2.	Опис мере исправљања	Више од 99% од сати укупног прековременог рада остварује Служба за обезбеђење. Закон о платама дозвољава до 8 сата прековременог рада на нивоу радне недеље. У случају сагласности заполоног, може се радити до 20 сати прековременог рада (до 90 дана годишње). Према закону о извршењу кривичних санкција служба за обезбеђење, као јединствена формација Управе, стара се о безбедности људи и имовине у заводу, спроводи осуђена и притворена лица, учествује у утврђивању и спровођењу програма поступања према осуђеном и обавља друге послове одређене законом. Служба за обезбеђење максимално колико је то могуће планира прековремени рад, али он у великој мери не зависи од ње. Неможе се предвидети колико ће судови послати лица, колико ће и колико далеко судови наложити спровода, колико ће бити болесних лица које треба обезбеђивати по болницама, колики ће бити безбедносни ризик тих лица, колико ће стражара бити на боловању или плаћеном одсуству за које време се недостатак истих мора надоместити другим стражарима, итд. А ЗИКС служби налаже одржавање безбедности и поступање по налозима судова и лекара. Стога се стално иницира пријем нових заполоних. У конкретном случају управо је расписан јавни конкурс који је трајао до 13 фебруара 2020 за пријем 10 нових командира приправника, а тражено је запошљавање и још два командира (имамо телефонску потврду да је влада дала сагласност и за ову двојицу, чији конкурс се очекује крајем марта). Такође, служба економише сатима заполоних тако што ванредна ангажовања стриктно ограничава само на толико колико је потребно - на тај начин што заполоне позива на ангажовање и отпушта са ангажовања стриктно колико је потребно, без икаквог празног хода у приправности.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања	Јавни конкурс за пријем 10 нових командира приправника објављен на сајту министарства правде 29.01.2020

предузета	ОПР образац за пријем 12 нових комадира бр 119-1913/06-19 од 09.10.2019 год. Молба за ново запошљавање бр. 112-1983/2019-06 од 23.10.2019 за 21 радника свих струка. ОПР образац за пријем 21 запослених од 23.10.2019 год.
-----------	---

15)

1. Неправилност број 1	Налаз 1.2.3 Препорука бр. 2. Решења о додатку за прековремени и ноћни рад доносити појединачно а не збирно.
2. Опис мере исправљања	Од 01.01.2020 се доносе појединачна решења.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решења о додатцима за плату за јануар бр. 130-5-4/2010-06 од 08.01.2020 Решења о додатцима за плату за фебруар бр. 130-5-7/2010-06 од 05.02.2020

16)

1. Неправилност број 1	Налаз 1.2.8 Препорука бр. 3. Обрачунски листић за плату мора бити у складу са Правилником о садржају обрачуна зарада, односно накнаде зараде.
2. Опис мере исправљања	Исправљено
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Обрачунски листић за први и други део плате за јануар

17)

1. Неправилност број 1	Налаз 2.1.2 Препорука бр. 5. Препоручује се да се предложи спровођење конкурса за пријем у стални радни однос запосленог службеника за јавне набавке.
2. Опис мере исправљања	Послат је захтев.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Молба за ново запошљавање бр. 112-1983/2019-06 од 23.10.2019 за 21 радника свих струка. ОПР образац за пријем 21 запослених од 23.10.2019 год.

18)

1. Неправилност број 1	Налаз 2.2.2 Препорука бр. 9. и 10. Потребно је да лекари специјалисти на допунском раду имају доказ да су запослени код другог послодавца на пуно радно време, дозволу за допунски рад. Потребно је имати процедуру о условима и критеријумима за избор ангажованих лекара специјалиста, критеријумима и мерилима висине накнаде, и о начину контроле њиховог рада
2. Опис мере исправљања	Пронађени докази да им матични послодавац дозвољава допунски рад. Донесена одлука о условима и критеријумима за избор ангажованих лекара специјалиста, критеријумима и мерилима висине накнаде, и о начину контроле њиховог рада.
3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о условима и критеријумима за избор ангажованих лекара специјалиста, критеријумима и мерилима висине накнаде, и о начину контроле њиховог рада бр 260/2020-06-01 од 14.02.2020 Сагласност за допунски рад за од стране Клиничког центра Војводине бр. др-167/2020 од

		24.02.2020 Сагласност за допунски рад за од стране Дома здравља Нови Сад бр. 1717/1 од 07.06.2019 Евиденција присутности специјалиста последњи квартал 2019 и јануар и фебруар 2020
--	--	---

19)

1.	Неправилност број 1	Препорука бр. 6. Потребно је да на интернет страници буде објављен важећи правилник којим се уређује поступак јавних набавки
2.	Опис мере исправљања	Правилник је послат у Седиште управе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Допис управи бр 261/2020-06-01 од 14.02.2020

20)

1.	Неправилност број 1	Препорука бр. 24 Приходе од рефундација средстава за гас од „Тренинг центра“, Окружни затвор у Новом Саду погрешно је евидентирао као сопствене приходе.
2.	Опис мере исправљања	Примљене рефундације трошкова за гас евидентирамо као корекцију извршених расхода за гас , а не као сопствене приходе. По нашој инструкцији Министарство унутрашњих послова Републике Србије уплаћује средства за гас на наш евиденциони рачун која у ИСИБ – у кроз непрепознате ставке уплате и корекцију расхода преносимо на квоту 421221 и исти дан у истом износу уплаћујемо добављачу ДП Нови Сад гас из Новог Сада.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- непрепознате ставке уплате од 02.02.2020. године - преглед извода евид.рачуна од 11.02.2020. године

21)

1.	Неправилност број 1	Препорука бр. 23 Окружни затвор у Новом Саду је у 2018. години извршио пренос мањег износа средстава од укупно оствареног пазара кантина лица лишених слободe на подрачун сопствених прихода.
2.	Опис мере исправљања	Пазар кантина у периоду 01.01.2019. године до 31.12.2019. године износио је 25.345.530,00 динара. На подрачун сопствених прихода у ИСИБ-у пренето је 26.538.800,00 динара за плаћање обавеза према добављачима за испоручену робу за потребе кантина лица лишених слободe. У месецу децембру 2019. године због доспелих обавеза према добављачима који су испоручили робу кантинама, са депозита су пренета већа средства од износа пазара да би се измириле доспеле уговорене обавезе добављачима од којих је преузета већа количина робе због празника (већи пазари су били крајем 2019. године и почетком 2020. године). Напомињемо да је у у Извештају ДРИ констатовано да је 2018. години роба у кантинама вођена ванбилансно, а у 2019. години се прешло на билансну евиденцију робе (књижењем

		021311/311251).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-преглед пазара у кантини по месецима -картица пренос средстава депозита лица лишених слободе на евиденциони рачун средстава за кантину ллс - картица роба за продају у кантини ллс

22)

1.	Неправилност број 1	Препорука бр. 22 Окружни затвор у Новом ссаду није обезбедио наплату прихода и камата за неплаћене рачуне у законском року.
2.	Опис мере исправљања	Окружни затвор у Новом Саду је слао опомене – ургенције судовима и тужилаштвима за неплаћене рачуне. Ургенције смо слали на руке председника судова и јавних тужиоца са захтевом за ургентно измиривање дуга по основу спровода лица лишених слободе. Послати су изводи отворених ставки свим купцима за усаглашавање потраживања на дан 31.12.2019. године. Зарачунате су законске камате судовима и тужилаштвима који нису на време измиривали своје обавезе у току 2019. године по рачунима за спроводе лица лишених слободе.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	опомене-ургенције за неплаћене рачуне изводи отворених ставки обрачунате камате (дописи и пример обрачуна камате)

Било је 24 препоруке, а разлог што је попуњено само 22 рубрике је што постоје два преклапања.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Управник

Миле Јандрић

(потпис)

