



СТУДЕНТСКИ ЦЕНТАР БОР

uprava@scbor.ac.rs

www.scbor.ac.rs

СТАНОВА СТУДЕНТСКИ ЦЕНТАР  
„БОР“ У БОРУ

са поштом организацију

Број 03-79

25. 02. 2020 год

БОР, Краља Петра I бр. 14

# СТУДЕНТСКИ ЦЕНТАР „БОР“ У БОРУ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
Краља Петра I бр. 14, 19210 Бор

ПРИМЉЕНО			
Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
	400-1276	2019-03/12	

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, Студентски центар „Бор“ у Бору (назив и седиште), подноси

## ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Извештај Студентског центара „Бор“ у Бору о спровођењу препорука ради отклањања неспорисходности откривених у ревизији за 2018. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1276/2019-03/11 од 25. новембра 2019. године

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 1	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору је приликом обрачуна и исплате плате запослених нетачно утврдио коефицијенте због чега су плате исплаћене у износу већем за 201 хиљаду динара.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>На основу Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама одговорна лица у центру сачинила су Анекс уговора са запосленима.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 1 - Анекси уговора:</i>

2)

1.	Неправилност број 2	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору је погрешно утврдио основицу за обрачун додатка на плату за време проведено на раду (минули рад) због чега су плате обрачунате и исплаћене у већем износу за 190 хиљада динара.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Студентски центар обрачун и исплату зарада тј. обрачун минулог рада ради се на основу зарада, без увећања</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 2 -Обрачун исплата зарада август 2019. године Прилог 4 – Обрачун зараде и евиденција уз зараду за децембра 2019. године.</i>

3)

1.	Неправилност број 3	<i>Студентски центар „Бор“ у Бор је на основу погрешно попуњених евиденција о присутности на послу нетачно обрачунао и исплатио додатке на плату у укупном износу од 57 хиљада динара.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Студентски центар води рачуна о тачности евиденције присутности и тако се и обрачунава ноћни рад и рад за празнике</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 3 – Евиденција уз зараду за новембар 2019. године</i>

4)

1.	Неправилност број 4	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору је исплатио запосленима укупно 168 хиљада динара, на име поклона за Дан жена, што није у складу са Законом о буџету за текућу годину.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Студентски центар за 2020. годину није предвидео средства за исплату поклона за Дан жена, тако да се неће ни вршити исплата.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 8 - Финансијски план 2020</i>

5)

1.	Неправилност број 5	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору није доносио решења за запослене којима је увећавана зарада до 30%, што није у складу са законским прописима.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Студентски центар не врши увећање зараде из сопствених прихода. Из сопствених прихода исплаћена је по Закону о раду накнада за ноћни рад, рад за празнике и др. које не рефундира Министарство просвете, науке и технолошког развоја Републике Србије.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 4 – Обрачун зараде и евиденција уз зараду за децембар 2019. године</i>

6)

1.	Неправилност број 6	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору је засновао радни однос са лицем на непуно радно време, што није у складу са актом о систематизацији послова и по том основу исплатио је износ од 227 хиљада динара..</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Министарству просвете, науке и технолошког развоја Републике Србије упућен захтев за измену акта о организацији и систематизацији послова за радно место Помоћник директора за исхрану и смештај. У табели за зараде тражена средства од Министарства просвете, науке и технолошког развоја Републике Србије је приказано ангажовање за 90% радног времена.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 5 – Допис Министарству просвете, науке и технолошког развоја Републике Србије.</i>

7)

1.	Неправилност број 7	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору је достављао нетачне тромесечне извештаје Управи за јавне набавке.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Тромесечни извештаји сачињавају се у складу са чл. 132 Закона о јавним набавкама</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 10 – План јавних набавки за 2019 и квартални извештаји за 2019</i>

8)

1.	Неправилност број 8	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору приликом спровођења набавке добара у отвореном поступку, није добро припремио конкурсну документацију за набавку намирница за припремање хране у укупном износу од 509 хиљада динара, јер није спровео испитивање својих потреба за одређеном врстом намирница.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Утврђивање процене вредности набавке добара ,конкретно намирница за припремање хране извршено је на основу утрошка намирница у 2019 години по појединачним артиклима ..</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 6 – Примери конкурсне документације</i>

9)

1.	Неправилност број 9	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору приликом спровођења набавке добара, услуга и радова није спровео поступак јавне набавке мале вредности у укупном износу од 561 хиљаду динара.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Препорука прихваћена и по истој се поступа</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 10 – План јавних набавки за 2019. годину</i>

10)

1.	Неправилност број 10	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору је закључио уговор за набавку добара у поступку јавне набавке мале вредности у износу од 1,20 милиона динара, на основу неправилно сачињеног Образаца структуре цене.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Конкурсна документација-преузет модел конкурсне документације Министарства Просвете,Науке и Технолошког развоја који садржи све обавезне елементе у складу са правилником о обавезним елементима конкурсне документације.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 6 – Модели конкурсне документације и пример спроведене набавке</i>

11)

1.	Неправилност број 11	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору није спровео поступак јавне набавке мале вредности приликом набавке радова и услуга у укупном износу од 3,17 милиона динара, јер није добро одредио процењену вредност набавки.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Препорука прихваћена и у складу са истом пројектован је финансијски план за 2020.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 10 – План јавних набавки за 2019 и квартални извештаји за 2019</i>

12)

1.	Неправилност број 12	<i>Студентски центар „Бор“ у Бору није кроз цену услуга обезбеђивао само средства за материјалне трошкове и припадајуће зависне трошкове Центра у којима обезбеђује смештај, исхрану и опоравак ученика и студената, већ је исплатио и зараде запосленима у износу од 6,6 милиона динара.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Студентски центар Бор остварена средства кроз цену услуга исхране и смештаја студената и ученика, користи за материјалне трошкове и припадајуће зависне трошкове Центра којима обезбеђује смештај, исхрану и опоравак ученика и студената у складу са Законом. Из сопствених средстава за зараде исплаћено је 51.433,49 динара, који су децембра месеца 2019. године, износили 60.290,00 динара.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>Прилог 5 – Обрачун и исплата зараде за децембар 2019. године Прилог 7 – Картица салдо по контима сопствени приходи децембар 2019. године Прилог 9 – Финансијски извештај 2019. година</i>

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Директор  
Миодраг Кокелић  
  
(ПОТПИС)

