

Студентски центар Ниш
Установа за стандард студената РС
Александра Медведева 2
18000 Ниш

СТУДЕНТСКИ ЦЕНТАР НИШ

Установа за стандард студената
Република Србија са п.о.

Бр. 02-02-350/1

13.03.2020 год.

НИШ

СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО	16 MAR 2020
Оп. Јед.	
Број	400-1277/2019-03/15

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
генерални државни ревизор др Душко Пејовић

Макензијева 41
11000 Београд

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 НИШ, Александра Медведева 2, Ниш, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
правилности пословања Студентског центра Ниш за 2018. годину у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату плата; јавне набавке и остваривање и расподелу сопствених прихода и примања

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1277/2019-03/14 од 11. децембра 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	Број запослених на одређено време у Студентском центру „Ниш“ у Нишу није био у складу са прописима.
2.	Опис мере исправљања	Студентском центру Ниш је дана 24.02.2020. године достављен Закључак Комисије Владе Републике Србије, којим је добијена сагласност за пријем у радни однос на неодређено радно време укупно 30 извршилаца. У току 2018. године на тим радним местима радили су извршиоци на одређено радно време (највише у Служби исхране, односно производњи), чије је ангажовање било неопходно како би се производни и радни процеси могли одвијати без застоја и сметњи. Оваквим ангажовањем радника, када се број радника на неодређено радно време кретао од 202 до 208, број радника на одређено радно време био је већи од дозвољеног, према члану 10. став 1. Закона о начину одређивање максималног броја запослених у јавном сектору. Добијањем сагласности за запошљавање радника Студентски центар Ниш ће запослене на одређено време превести у радни однос на неодређено време и самими тим исправити уочену неправилност.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Закључак Комисије Владе РС 51 број: 112-1227/2020 од 14.02.2020. године – у прилогу „Неправилност број 1 – доказ“

2)

1.	Неправилност број 2	У Студентском центру „Ниш“ у Нишу решења о увећању зараде запослених, из сопствених прихода, нису садржала образложење и поуку о правном леку за запослене.
2.	Опис мере исправљања	Уочену неправилност Студентски центар Ниш је исправио и решења о увећању зарада запослених из сопствених средстава садрже образложење и поуку о правном леку. Такође, пре доношења решења о увећању зараде, директор Студентског центра Ниш доноси одлуку о исплати стимулације. С обзиром да се платни листићи достављају запосленима електронским путем, на е-mail адресе које се налазе у кадровској евиденцији, у току је поступак дораде програма за плате, како би се и решења о стимулацији достављала електронским путем запосленима у СЦ Ниш.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о исплати стимулације за месец октобар 2019. године бр. 02-01-1487/1 од 19.11.2020. године и Решење о увећању плата за месец октобар 2019. године бр. 02-01-1487/2 од 19.11.2020. године – у прилогу „Неправилност број 2 – доказ“

3)

1.	Неправилност број 3	Студентски центар „Ниш“ у Нишу је преузео обавезе и извршио плаћања у износу од најмање 4,60 милиона динара, односно више од вредности утврђених закљученим уговором и анексима уговора и то: - за набавку добара – животних намирница за потребе исхране студената у износу од 4,41 милиона динара, због кашњења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки која није решила по приговору у законом остављеном року и - за набавку услуга – сервисирање и одржавање возила у износу од најмање 192 хиљаде динара, што није у складу са чланом 31, 32. и 39. Закона о јавним набавкама и чланом 56. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Студентски центар Ниш је на основу ове препоруке Државне ревизорске институције у 2020. години започео имплементацију софтвера за праћење реализације уговора склопљених путем јавних набавки. Софтвер обухвата све уговоре (и за добра и за услуге), повезан је са магацинима и одељењем техничке припреме у производњи, а у наредној фази имплементације биће повезан и са одељењем одржавања. У софтверу се јасно евидентирају све испоруке уговорених добара и услуга, како по количини тако и по финансијској вредности, са циљем да се спречи прекорачење уговорених количина и финансијске вредности по сваком предметном уговору. На овај начин ће се у будућем периоду обезбедити прецизније информације о реализацији уговора за добра и услуге, а самим тим и благовремено реаговати и спречити прекорачење склопљених уговора.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Скриншот програма за праћење реализације уговора – у прилогу „Неправилност број 3 – доказ“

4)

1.	Неправилност број 4	Студентски центар „Ниш“ у Нишу приликом спровођења набавке добара у отвореном поступку, није добро припремио конкурсну документацију јер није спровео испитивање својих потреба за одређеном врстом намирница.
2.	Опис мере исправљања	Након достављања Извештаја од стране Државне ревизорске институције, а у складу са Правилником о уређивању поступака јавних набавки у СЦ Ниш (зав.бр. 07-01-236/1 од 24.02.2017.), дана 20.12.2019. године одржан је састанак који је сазвао помоћник директора за јавне набавке и комерцијалу, а коме су присуствовали сви руководиоци организационих јединица и шефови служби и одељења Студентског центра Ниш. На састанку су сходно Правилнику свим присутнима достављене Инструкције за планирање, а у циљу сачињавања Плана набавки за 2020. године. Присутнима је достављена форма обрасца спецификације са битним елементима за планирање потреба, без обзира да ли су предмет набавке добра, услуге или радови. Исказане потребе у датим обрасцима били су и основ за израду и доношење планских докумената за 2020. годину. Плански документ који се тиче набавки за 2020. годину – План набавки, садржи све елементе прописане Законом о јавним набавкама, у коме се поред осталих налазе и врсте поступака које ће СЦ Ниш спроводити ради реализације Плана. Набавка животних намирница спроводи се у отвореном поступку, покренутим Одлуком директора о покретању поступка бр. 07-01-132/1 од 03.02.2020. године и исти се спроводи у складу са чланом 31. и чланом 40. Закона о јавним набавкама са циљем закључења оквирног споразума. Позив за подношење понуда објављен је у складу са чланом 55. и чланом 57. Закона о јавним набавкама. Исти је у току и отварање понуда у овом поступку извршиће се 23.03.2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Позив за састанак са Инструкцијама за планирање потреба за 2020. годину бр. 2-287/1 од 20.12.2019. године са бланко прописаним обрасцима и Позив за подношење понуда са доказима о објави - у прилогу „Неправилност број 4 – доказ“

5)

1.	Неправилност број 5	Студентски центар „Ниш“ у Нишу није у Правилнику о уређивању поступака јавних набавки у Студентском центру Ниш – установи за стандард студената Републике Србије јасно и прецизно дефинисао праћење извршења закључених уговора.
2.	Опис мере исправљања	С обзиром да нови Закон о јавним набавкама ступа на снагу 01.07.2020. године, Студентски центар Ниш формирао је радну групу чији ће задатак бити да проучи нови Закон и изради Правилник о уређивању поступка јавних набавки у СЦ Ниш и исти усклади са Законом и препорукама Државне ревизорске институције.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о формирању раде групе за израду/измену Правилника о уређивању поступка јавних набавки у СЦ Ниш бр.02-02-215/1 од 20.02.2020. године - у прилогу „Неправилност број 5 – доказ“

6)

1.	Неправилност број 6	Студентски центар „Ниш“ у Нишу није прибавио сагласност надлежног органа приликом отуђења имовине, на основу ког је остварио приход од 300 хиљада динара.
2.	Опис мере исправљања	Комисија за вршење пописа Студентског центра Ниш је, приликом редовног годишњег пописа имовине, потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2019. године, установила да одређена имовина (основна средства и ситан инвентар) није више за употребу. Та средства су предложена за расход и прегледана од стране стручних лица из Службе одржавања СЦ-а, након чега је установљено да су евентуалне поправке истих економски неисплатљиве или их је немогуће поправити због недостатка делова, па не постоји могућност продужења њиховог века коришћења. Комисија за попис је дала предлог Управном одбору СЦ Ниш да наведена средства буду расходована и отуђена као отпадни материјал (секундарне сировине или рециклажни отпад). Након што је Управни одбор усвојио предлог Комисија за попис, Студентски центар Ниш се, дана 27.02.2020. године, обратио Републичкој дирекцији за имовину РС са захтевом за давање начелне сагласности за отуђење расходоване имовине у складу са прописима који регулишу третман секундарних сировина и рециклажног отпада.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Допис Републичкој дирекцији за имовину РС број 02-02-261/1 од 27.02.2020. године – у прилогу „Неправилност број 6 – доказ“

7)

1.	Неправилност број 7	Студентски центар „Ниш“ у Нишу није за давање на коришћење ствари у својини Републике Србије, претходно прибавио сагласност Дирекције за имовину.
2.	Опис мере исправљања	Студентски центар Ниш је дана 04.10.2019. године упутио Захтев Републичкој дирекцији за имовину РС. Захтевом је затражена сагласност Републичке дирекције за имовину РС за давање на коришћење дела кровног простора објеката који се воде у пословним књигама Студентског центра Ниш. Кровни простор користиле би компаније „Телеком Србија“ а.д. и „VIP mobile“ д.о.о. за инсталирање својих базних станица, на основу уговорног односа које поменути телеоператери имају са Студентским центром Ниш.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Допис Републичкој дирекцији за имовину РС број 02-02-1279/1 од 04.10.2019. године – у прилогу „Неправилност број 7 – доказ“

8)

1.	Неправилност број 8	Студентски центар „Ниш“ у Нишу средства остварена давањем на коришћење ствари у својини Републике Србије у укупном износу од 4,55 милиона динара није уплаћивао у буџет Републике Србије, у складу са законом који уређује буџетски систем.
----	---------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.	Опис мере исправљања	Након достављања Извештаја од стране Државне ревизорске институције (16.12.2019.) Студентски центар Ниш није имао прилив средстава од компаније „Телеком Србија“ а.д., са којом има уговор о пословно техничкој сарадњи (коришћење дела кровног простора објеката СЦ Ниш). У периоду од 16.12.2019. до 12.03.2020. године Студентски центар Ниш имао је прилив од компаније „VIP mobile“ д.о.о. по основу уговора о пословно техничкој сарадњи (коришћење дела кровног простора објеката СЦ Ниш) у укупном износу од 507.974,54 динара. На основу препоруке Државне ревизорске институције Студентски центар Ниш је дана 13.03.2020. наведени износ уплатио на рачун јавних прихода.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Књиговодствене картице купца и налог за пренос – у прилогу „Неправилност број 8 – доказ“

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

СТУДЕНТСКИ ЦЕНТАР НИШ
 Директор
 др Рале Рајковић

