

01 АПК 2020

ЗАГЛАВЉЕ СУБЈЕКТА РЕВИЗИЈЕ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
МИНИСТАРСТВО ОДБРАНЕ ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

ВОЈНА УСТАНОВА "ТАРА"

357-1
18.03. 2020

БАЈИНА БАШТА

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, РС-МО Војна установа "Тара" Бајина Башта, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

правилности пословања Војне установе "Тара", Бајина Башта за 2018. годину у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату плата, јавне набавке и остваривање и расподелу сопствених прихода

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1287/2019-03/12 од 02.12.2019. 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	Војна установа „Тара“ је Правилником о јавним набавкама број: 508 од 6. маја 2016. године уредила питања која не чине садржај интерног акта наручиоца прописаног одредбама члана 22. став 1. Закона о јавним набавкама и члана 1. став 2. Правилника о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца.
2	Опис мере исправљања	ВУ „Тара“ је извршила измену интерног акта у којем је предвиђено да се за мале вредности чија вредност на годишњем нивоу није већа од прописаног износа за набавке на које се закон не примењује, поступа на начин предвиђен прописима из области јавних набавки.
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о јавним набавкама заведен под редним бројем 354-2 од 17.03.2020 године.

2)

1.	Неправилност број 2	Војна установа „Тара“ за јавне набавке спроведене у 2018. године није достављала Управи за јавне набавке тромесечне извештаје, што није у складу са чланом 132. Закона о јавним набавкама и чланом 6. Правилника о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденција о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	ВУ „Тара у 2019. Години је достављала тромесечне извештаје у складу са прописима из области јавних набавки

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ: Скенирани квартални извештаји
----	---	---

3)

1.	Неправилност број 3	<p>У спроведеним поступцима јавних набавки у 2018. години (јавне набавке број: 10/2018, 13/2018, 16/2018, 18/2018 и 20/2018), Изјаву о непостојању сукоба интереса нису потписали сви чланови комисије, што није у складу са чланом 54. Закона о јавним набавкама.</p> <p>У поступку јавне набавке број 5/2018 Записник о отварању понуда број 431-11 од 28.05.2018. године не садржи потписе свих чланова комисије који су присуствовали поступку отварања понуда (јавна набавка број 5/2018), што није у складу са чланом 104. став 6. Закона о јавним набавкама.</p> <p>Војна установа „Тара“ у својству наручилаца за јавну набавку мале вредности радова број 13/2018, у конкурсној документацији као додатни услов у погледу финансијског капацитета од понуђача тражила да је понуђач у 2017. години имао приход од минимум 10.000.000 динара, иако исти није неопходан за реализацију набавке имајући у виду процењену вредност набавке од 2.200.000 динара без ПДВ-а, чиме је ограничила конкуренцију, дискриминисањем осталих понуђача који овај услов не могу да испуне (јавна набавка број 13/2018), што није у складу са чланом 76. став 6., а у вези са чланом 77. став 2. тачка 1) Закона о јавним набавкама.</p> <p>Војна установа „Тара“, након доношења Одлуке о додели уговора број 987-16 од 25.12.2018. године понуђачу чија понуда садржи цену већу од процењене вредности јавне набавке (јавна набавка број 13/2018), није доставила образложени извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 107. став 5 Закона о јавним набавкама.</p> <p>Војна установа „Тара“ није објавила обавештење о закљученом уговору о јавној набавци у року од пет дана од дана закључења уговора (јавне набавке број 2/2018, 9/2018, 11/2018, 16/2018 и 20/2018), што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Одговорна лица ВУ „Тара“ су у поступцима јавних набавки у 2019. години обезбедила свим члановима комисије за јавне набавке да:</p> <ul style="list-style-type: none"> - потпишу Изјаву о непостојању сукоба интереса; - потпишу Записник о отварању понуда; - припремају конкурсну документацију у складу са прописима из области јавних набавки. <p>ВУ "Тара" је у случајевима када би доделила уговор понуђачу чија цена је већа од процењене вредности ЈН, достављала образложени извештај о додели уговора понуђачу чија понуда садржи већу цену од процењене вредности јавне набавке УЈН и ДРИ.</p> <p>ВУ „Тара“ је обавештење о закључењу уговора о јавној набавци објављивала у року који је предвиђен прописима из области ЈН</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања	Скенирана изјаве заведена под ред. бр. 646-6 од 23.07.2019.год.

предузета	<p>Скенирани Записника са отварања понуда , заведен под ред. бр. 646-15 од 30.09.2019.год</p> <p>Скенирани Образложени извештаји УЈН и ДРИ бр. 646-18 од 11.10.209.год.</p> <p>Скениран Уговор бр. 10/2019 заведен под бројем 604-15 од 14.08.2019. год. и Обавештење о закљученом уговору заведен под бројем 604-16 од 20.08.2019. год.</p>
-----------	--

4)

1.	Неправилност број 3	Војна установа „Тара“ је без издатих наруџбеница преузела обавезе и извршила плаћања разним добављачима по испостављеним рачунима, у укупном износу од 1.605.726 динара за добра набављена у појединачним поступцима јавне набавке мале вредности, на које се закон не примењује, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	ВУ Тара приликом спровођења јавне набавке мале вредности чија вредност на годишњем нивоу није већа од прописаног износа за набавке На које се закон не примењује поступа на начин предвиђен прописима из области јавних набавки.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Доказ: НМВ-Н бр. 1/2020 наруџбеница од 02.03.2020. год. НМВ-Н бр. 25/2019 наруџбеница од 12.12.2019. год. НМВ-Н бр. 23/2019 наруџбеница од 02.03.2020. год. Правилник о јавним набавкама бр.354-2, ВУ Тара је избачен на сајту www.hotelitara.mod.gov.rs

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.



ДИРЕКТОР
Љупко Ђировић

 (потпис)