



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године



Број: 400-715/2020-03/18
Београд, 19. новембар 2020. године

Мисија

Државна ревизорска институција поузданим информацијама доприноси добром управљању, транспарентности и одговорности у јавном сектору.

¹ Насловна слика преузета са странице najstudent.com

Зашто смо спровели ову ревизију?

Спроведећи ревизије у претходном периоду уочено је да код једног броја високошколских установа постоји проблем који се тиче неправилног начина обрачуна и исплате примања запослених. У том смислу, уочено је да поједине високошколске установе приликом обрачуна и исплате плата примењују коефицијенте за обрачун који одступају од законски прописаних и/или примењују основицу за обрачун плата која није у складу са прописаном. Такође, уочено је да постоје одступања у односу на прописе приликом обрачуна и исплате осталих примања запослених у овим установама.

Ревидирајући поступке јавних набавки који су спровели индиректни корисници буџетских средстава у претходном периоду, уочили смо да су они често непотпуни, погрешни и неодговарајући у смислу примене прописаних процедура. Такође, уочено је да су поједини корисници буџетских средстава вршили набавке добара, услуга и радова без претходно спроведених поступака набавки, а да нису били испуњени услови за њихово спровођење, прописани законом.

Избор предмета ревизије извршен је на основу критеријума: висина прихода, однос прихода и промета исказаног на рачунима, висина сопствених прихода и да ли су предложене установе биле предмет ревизије у претходном периоду.

Шта смо препоручили?

Одговорним лицима Факултета дата је једна препорука усмерена на поступање у складу са прописима који регулишу јавне набавке.

Препоручено је да поступке јавних набавки спроведе у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и прате извршење закључених уговора у складу са интерним актом којим је уређен поступак јавне набавке.

Резиме

Факултет је из сопствених прихода исплатио износ од 125.668 хиљада динара за плате и припадајуће доприносе запослених у 2019. години. Наведени износ представља разлику између средстава потребних за обрачун и исплату плата и припадајућих доприноса за постојећи, односно одобрени број запослених и средстава пренетих из буџета Републике Србије.

Медицински факултет у Београду је преузео обавезе и извршио набавке у вредности од најмање 2.640 хиљада динара, изнад вредности закључених уговора, односно без спроведеног поступка јавне набавке.

Медицински факултет у Београду није поступао у складу са Законом о јавним набавкама у погледу извештавања у прописаним роковима приликом спровођења најмање 12 поступака јавних набавки.

САДРЖАЈ:

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	6
1. УТВРЂИВАЊЕ, ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ.....	6
1.1. БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ НА ФАКУЛТЕТУ ЈЕ МАЊИ ОД МАКСИМАЛАНО ДОЗВОЉЕНОГ БРОЈА.....	6
1.1.1. На дан 31. децембра 2019. године на Факултету је било укупно запослено 990 лица, од чега 732 лица у настави и 258 лица у ненастави. Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за 2017. годину предвиђен је број од 1.040 лица.....	6
1.2. ФАКУЛТЕТ ЈЕ ИЗНОС МАЊЕ ПРИМЉЕНИХ СРЕДСТАВА ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ ЗА ОБРАЧУН И ИСПЛАТУ ПЛАТА И ПРИПАДАЈУЋИХ ДОПРИНОСА ЗАПОСЛЕНИМА ИСПЛАТИО ИЗ СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА.....	6
1.2.1. Министарство просвете, науке и технолошког развоја је пренело Факултету у 2019. години, средства за финансирање плата и припадајућих доприноса у износу од 1.089.477 хиљада динара за 868,38 запослених (према параметрима Министарства из 2014. године).....	6
1.2.2. Факултет је на име плата и припадајућих доприноса запосленима у 2019. години исплатио средства у износу од 1.215.145 хиљада динара. Разлику између средстава исплаћених на име плата и припадајућих доприноса за постојећи, односно одобрени број запослених и средстава пренетих из буџета Републике Србије, Факултет је исплатио из сопствених прихода у износу од 125.668 хиљада динара, од чега за плате запослених износ од 107.282 хиљаде динара и припадајуће доприносе износ од 18.386 хиљада динара.....	6
2. ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	6
2.1. ФАКУЛТЕТ ЈЕ УРЕДИО ПОСТУПАК ЈАВНЕ НАБАВКЕ И ПЛАНИРАЊА У СКЛАДУ СА ЗАКОНОМ О ЈАВНИМ НАБАВКАМА	6
2.1.1. Факултет је донео Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 60/III-5 од 12. јула 2016. године којим је ближе уредио поступак јавне набавке, у складу са чланом 22 Закона о јавним набавкама.	6
2.1.2. Факултет је донео План јавних набавки за 2018. и План јавних набавки за 2019. годину, који садрже све прописане елементе у складу са чланом 51. став 1. Закона о јавним набавкама.	6
2.1.3. Факултет је објавио на Порталу јавних набавки План јавних набавки за 2018. и План јавних набавки за 2019. годину у року који је прописан чланом 51. став 3. Закона о јавним набавкама.	6
2.2. ФАКУЛТЕТ НИЈЕ ПОСТУПИО У СКЛАДУ СА ЗАКОНОМ О ЈАВНИМ НАБАВКАМА У ПОГЛЕДУ ИЗВЕШТАВАЊА У ПРОПИСАНИМ РОКОВИМА ПРИЛИКОМ СПРОВОЂЕЊА НАЈМАЊЕ 12 ПОСТУПАКА ЈАВНИХ НАБАВКИ.....	6
2.2.1. Факултет је за набавку добара, радова и услуга у 2018. и 2019. години спровео поступке јавних набавки добара, радова и услуга у укупном износу од 418.381 хиљада динара и то: у 2018. години 43 поступка у укупној вредности од 262.865 хиљаде динара, а у 2019. години 37 поступка у укупном износу од 155.516 хиљада динара. У односу на јавне набавке које су спроведене у 2018. и 2019. години узорковано је 32	

поступака, по основу којих је закључено 130 уговора у вредности од 288.661 хиљаде динара.....	6
2.2.2. Факултет није објављивао Одлуку о додели уговора/закључењу оквирног споразума за јавне набавке у року од три дана од дана доношења, што није у складу са чланом 108. став 5. Закона о јавним набавкама у шест од 32 спроведена поступка.....	7
2.2.3. Факултет није објављивао обавештење о закљученом уговору/оквирном споразуму у року од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама у шест од 32 спроведена поступка.....	7
2.2.4. Факултет није донео Одлуке о додели уговора/закључењу оквирног споразума за јавне набавке у року од 25 дана од дана отварања понуда, што није у складу са чланом 108. став 2. Закона о јавним набавкама у два од 32 спроведена поступка.....	7
2.3. ФАКУЛТЕТ ЈЕ ПРЕУЗЕО ОБАВЕЗЕ И ИЗВРШИО ПЛАЋАЊА У ВРЕДНОСТИ ОД НАЈМАЊЕ 2.640 ХИЉАДА ДИНАРА, ИЗНАД ВРЕДНОСТИ ЗАКЉУЧЕНИХ УГОВОРА, ОДНОСНО БЕЗ СПРОВЕДЕНИХ ПОСТУПАКА ЈАВНЕ НАБАВКЕ.	7
2.3.1. Факултет је за јавне набавке број 120/11-2018 (услуге посредовања при набавци путних карата и смештаја у земљи и иностранству за потребе медицинског факултета у Београду) и број 03/18 (Сервис и одржавање лабораторијске опреме - Партија 3. Ламинарна комора за стерилан рад, произвођач Nuairе, Model NU-425-600) преузео обавезу и извршио плаћања у износу од најмање 2.640 хиљада динара, изнад вредности закључених уговора, односно без спроведених поступака јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, што није у складу са одредбама члана 7. и 31. Закона о јавним набавкама и члана 56. став 4. Закона о буџетском систему.	7
СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ	8
II ПРЕПОРУКЕ.....	9
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА.....	9
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ.....	11
1. ПРЕДМЕТ РЕВИЗИЈЕ.....	11
2. РЕВИДИРАНИ ПЕРИОД ПОСЛОВАЊА.....	11
3. ИНФОРМАЦИЈЕ О СУБЈЕКТУ РЕВИЗИЈЕ.....	11
4. ОБИМ РЕВИЗИЈЕ, ОГРАНИЧЕЊА У ПОГЛЕДУ ОБИМА.....	12
5. КРИТЕРИЈУМИ.....	13
6. МЕТОДОЛОГИЈА РАДА.....	13
7. СТАНДАРДИ РЕВИЗИЈЕ ПРИМЕЊЕНИ У РЕВИЗИЈИ.....	14
V ПРИЛОГ 1 – УТВРЂИВАЊЕ, ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ.....	15
VI ПРИЛОГ 2 – ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	24
VII ПРИЛОГ 3 – ДРУГА ПИТАЊА	42

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. УТВРЂИВАЊЕ, ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених

1.1. Број запослених лица на Факултету је мањи од максимално дозвољеног броја 1.1.1. На дан 31. децембра 2019. године на Факултету је било укупно запослено 990 лица, од чега 732 лица у настави и 258 лица у ненастави. Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за 2017. годину предвиђен је број од 1.040 лица.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 1 овог извештаја.

Утврђивање, обрачун и исплата плата запослених

1.2. Факултет је износ мање примљених средстава из буџета Републике Србије за обрачун и исплату плата и припадајућих доприноса запосленима исплатио из сопствених прихода 1.2.1. Министарство просвете, науке и технолошког развоја је пренело Факултету у 2019. години, средства за финансирање плата и припадајућих доприноса у износу од 1.089.477 хиљада динара за 868,38 запослених (према параметрима Министарства из 2014. године).

1.2.2. Факултет је на име плата и припадајућих доприноса запосленима у 2019. години исплатио средства у износу од 1.215.145 хиљада динара. Разлику између средстава исплаћених на име плата и припадајућих доприноса за постојећи, односно одобрени број запослених и средстава пренетих из буџета Републике Србије, Факултет је исплатио из сопствених прихода у износу од 125.668 хиљада динара, од чега за плате запослених износ од 107.282 хиљаде динара и припадајуће доприносе износ од 18.386 хиљада динара.

Детаљни подаци у вези овог налаза садржани су у Прилогу 1 овог извештаја.

2. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Планирање јавних набавки

2.1. Факултет је уредио поступак јавне набавке и планирања у складу са Законом о јавним набавкама 2.1.1. Факултет је донео Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 60/III-5 од 12. јула 2016. године којим је ближе уредио поступак јавне набавке, у складу са чланом 22 Закона о јавним набавкама.

2.1.2. Факултет је донео План јавних набавки за 2018. и План јавних набавки за 2019. годину, који садрже све прописане елементе у складу са чланом 51. став 1. Закона о јавним набавкама.

2.1.3. Факултет је објавио на Порталу јавних набавки План јавних набавки за 2018. и План јавних набавки за 2019. годину у року који је прописан чланом 51. став 3. Закона о јавним набавкама.

Спровођење поступака јавних набавки и извештавање

2.2. Факултет није 2.2.1. Факултет је за набавку добара, радова и услуга у 2018. и

поступао у складу са Законом о јавним набавкама у погледу извештавања у прописаним роковима приликом спровођења најмање 12 поступака јавних набавки.

2019. години спровео поступке јавних набавки добара, радова и услуга у укупном износу од 418.381 хиљаде динара и то: у 2018. години 43 поступка у укупној вредности од 262.865 хиљаде динара, а у 2019. години 37 поступка у укупном износу од 155.516 хиљада динара.

У односу на јавне набавке које су спроведене у 2018. и 2019. години узорковано је 32 поступака, по основу којих је закључено 130 уговора у вредности од 288.661 хиљаде динара.

2.2.2. Факултет није објављивао Одлуку о додели уговора/закључењу оквирног споразума за јавне набавке у року од три дана од дана доношења, што није у складу са чланом 108. став 5. Закона о јавним набавкама у шест од 32 спроведена поступка.

2.2.3. Факултет није објављивао обавештење о закљученом уговору/оквирном споразуму у року од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама у шест од 32 спроведена поступка.

2.2.4. Факултет није донео Одлуке о додели уговора/закључењу оквирног споразума за јавне набавке у року од 25 дана од дана отварања понуда, што није у складу са чланом 108. став 2. Закона о јавним набавкама у два од 32 спроведена поступка.

У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 1.2, 1.3 и 1.4)

Детаљни подаци у вези ових налаза садржани су у Прилогу 2 овог извештаја.

Набавке без спроведеног поступка јавне набавке

2.3. Факултет је преузео обавезе и извршио плаћања у вредности од најмање 2.640 хиљада динара, изнад вредности закључених уговора, односно без спроведених поступака јавне набавке.

2.3.1. Факултет је за јавне набавке број 120/11-2018 (услуге посредовања при набавци путних карата и смештаја у земљи и иностранству за потребе Медицинског факултета у Београду) и број 03/18 (Сервис и одржавање лабораторијске опреме - Партија 3. Ламинарна комора за стерилан рад, произвођач Nuairе, Model NU-425-600) преузео обавезу и извршио плаћања у износу од најмање 2.640 хиљада динара, изнад вредности закључених уговора, односно без спроведених поступака јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкам, што није у складу са одредбама члана 7. и 31. Закона о јавним набавкама и члана 56. став 4. Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 1.1)

Детаљни подаци у вези овог налаза садржани су у Прилогу 2 овог извештаја.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Скрећемо пажњу на:

1) Уређивање плате запослених интерним актом Факултета

На плате запослених на Медицинском Факултету примењују се прописи из области плата који се односе на јавне службе.

Законом о платама у државним органима и јавним службама уређен је начин утврђивања плата, додатака, накнада и осталих примања, поред осталог и за запослене у јавним службама које се финансирају из буџета Републике и аутономне покрајине (члан 1. став 1. тачка 3), а плате се одређују множењем основице са коефицијентом са могућношћу додатка на плату (утврђени у члану 5). Према члану 3. Закона, основицу за обрачун плата утврђује Влада, а према члану 8. став 1. Влада је овлашћена да својим актом утврђује коефицијенте за обрачун и исплату плата. Влада је на основу овог члана донела Уредбу о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета која у чл. 38. и 41. утврђује коефицијенте за обрачун и исплату плата наставног особља (наставника и сарадника) и висину увећања по основу руковођења и Уредбу о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама која у члану 2. став 1. тачка 4) утврђује коефицијенте за обрачун и исплату плата ненаставног особља.

Факултет је у 2004. години донео Правилник о елементима за одређивање зарада, начин утврђивања и исплата зарада и других примања запослених на Медицинском факултету, којим је, поред осталог, ближе уређен начин утврђивања плате која се финансира из буџета.

Имајући у виду да су плате запослених у високошколским установама уређене Законом о платама у државним органима и јавним службама и наведеним уредбама, Медицински факултет није имао законска овлашћења да плате које се финансирају из буџета уреди интерним актом.

2) Радноправни статус наставника и сарадника који изводе наставу из клиничких предмета у здравственој установи

Одредбама члана 267. Закона о здравственој заштити (ступило на снагу 11. априла 2019. године) прописано је: да ће се у року од шест месеци од дана ступања на снагу овог закона (рок је истекао 11. октобра 2019. године) између здравствене установе у јавној својини, факултета здравствене струке и организације обавезног здравственог осигурања, закључити споразум којим се уређују њихова међусобна права и обавезе у вези са пружањем здравствених услуга наставника и сарадника који изводе наставу из клиничких предмета у здравственој установи и који током наставе пружају и здравствене услуге (став 1), да ће факултет здравствене струке и здравствене установе у року од 30 дана од дана потписивања споразума извршити усклађивање радноправног статуса наставника и сарадника. У вези са поступањем по одредбама овог члана Закона, још није закључен споразум, односно није извршено усклађивање радноправног статуса наставника и сарадника.

Потребно је да надлежни органи у оквиру својих надлежности предузму активности у вези са закључивањем споразума и усклађивањем радноправног статуса наставника и сарадника у складу са Законом.

II ПРЕПОРУКЕ

ПРИОРИТЕТ 1² (висок)

Препоручује се одговорним лицима Медицинског факултета у Београду да:

Препорука број 1:

Препоручујемо одговорним лицима Факултета да прате извршење закључених уговора у складу са интерним актом којим је уређен поступак јавне набавке и да спровођење поступка јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама (Прилог 2- Препорука број 1.1, 1.2, 1.3, 1.4)

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Медицински факултет у Београду је, на основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији, дужан да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (Одазивни извештај) у року од 90 дана, почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

- 1) навођење ревизије, на коју се он односи;
- 2) кратак опис неправилности у пословању, које су откривене ревизијом;
- 3) приказивање мера исправљања.

Мере исправљања су мере које субјект ревизије предузима да би отклонио неправилности у свом пословању или мере за умањење ризика од појављивања одређене неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз Одазивни извештај одговарајуће доказе.

Медицински факултет у Београду је обавезан да у одазивном извештају исказе да је предузео мере исправљања на отклањању откривених неправилности, које су наведене у резимеу налаза у ревизији правилности пословања, за које је шире објашњење дато у Прилогу 2 овог Извештаја.

На основу члана 40. став 2. Закона о Државној ревизорској институцији, Одазивни извештај је јавна исправа која је потписана и оверена печатом од стране одговорног лица субјекта ревизије.

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност Одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца Одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и провера веродостојности Одазивног извештаја. Такође, извршиће се и оцена да ли су мере исправљања исказане у Одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57. став 1. тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјект ревизије у чијем су пословању биле откривене неправилности, не поднесе у прописаном року Институцији Одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

² ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана.

Ако се оцени да Одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институција је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40. ставови 7. до 13. Закона о Државној ревизорској институцији.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
19. новембар 2020. године

IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу Закључка о спровођењу ревизије број 400-715/2020-03 од 25. маја 2020. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Медицинског факултета у Београду, Др Суботића број 8 (у даљем тексту: Факултет), која се односи на: 1) утврђивање, обрачун и исплата примања запослених и 2) јавне набавке.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом из тачке (1) је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године, док је ревизијом из тачке (2) обухваћено пословање субјекта ревизије од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године.

3. Информације о субјекту ревизије

Субјект ревизије послује под називом Универзитет у Београду, Медицински факултет са седиштем у Београду, Др. Суботића бр. 8, Матични број: 07048157, ПИБ: 100221404.

Факултет је основан 9. децембра 1920. године.

Факултет је регистрован код Привредног суда у Београду и уписан је у регистарски уложак број 5-401-00-основни број.

Факултет обавља делатност на основу Дозволе за рад издате од стране Министарства просвете број: 612-00-00979/2009-04 од 25.03.2010. године, Решења о допуни и измени Дозволе за рад број: 612-00-02203/2014-04 од 25.02.2015. године издато од стране Министарства просвете, науке и технолошког развоја.

Факултет је акредитован као високошколска установа на основу Одлуке Комисије за акредитацију и проверу квалитета број:612-00-00073/2014-04 од 27.06.2014. године, а на основу Одлуке Министарства просвете, науке и технолошког развоја (Одбора за акредитацију научноистраживачких организација број 021-01-17/63 од 12.03.2013. године) Медицински факултет је акредитован као државни факултет у области медицинских наука-медицина, за обављање научноистраживачке делатности.

Факултет има својство правног лица.

У складу са Законом о буџету за 2019. годину, Медицински факултет је индиректни буџетски корисник (Раздео 24 - Министарство просвете, науке и технолошког развоја, Глава 26.4 - Више и универзитетско образовање) и на Списку је корисника јавних средстава: Ознака трезора 601, јединствен број КЈС 02260, тип корисника 2 (индиректни корисник), ознака директног корисника 13704.

Делатност Факултета је високо образовање, научноистраживачка делатност и здравствена делатност.

Факултет је регистрован и за: остало образовање, делатност болница, општа медицинска пракса, специјалистичка медицинска пракса, истраживање и експериментални

развој у биотехнологији, истраживање и развој у осталим природним и техничко-технолошким наукама, истраживање и развој у друштвеним и хуманистичким наукама, издавање књига, издавање часописа и периодичних издања, трговина на мало књигама у специјализованим продавницама, трговина на мало новинама и канцеларијским материјалом, делатности ресторана и покретних угоститељских објеката и остале услуге припреме и послуживање хране.

На Факултету се остварују интегрисане академске студије првог и другог степена, дипломске академске студије, специјалистичке академске студије, докторске студије, научна истраживања, континуирана медицинска едукација, послови за систем здравствене заштите Републике Србије и други послови.

Факултет обавља своју делатност у оквиру организационих јединица, и то: 1) предклинички предмети 2) клинички предмети: 3) Стручне службе и 4) организациона јединица Центар за издавачку, библиотечку и информативну делатност – ЦИБИД.

Органи Факултета су Савет као орган управљања и Декан као руководилац и орган пословођења.

Стручни органи Факултета су: Наставно-научно веће; Изборно Веће, Катедра Судско-медицински одбор и Етичка комисија.

Факултет има Студентски парламент преко којег студенти остварују своја права и интересе на Факултету.

Факултет је у 2019. години примењивао Правилник о организацији и систематизацији послова за Универзитет у Београду – Медицински факултет број 2174/1 од 18.03.2018. године на који сагласност дао Савет Медицинског факултета актом број: 25/X-4 од 19.03.2018. године. Правилником су уређена организација и систематизација послова, утврђује врста посла, врста и степен стручне спреме и други посебни услови за рад на тим пословима.

У 2019. години одговорно лице био је декан, изабран Одлуком Савета Стоматолошког факултета број: 10/19 од 08.05.2015. године, за мандатни период 01.10.2015 – 30.09.2018. године.

4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима

У складу са ISSAI 4000 – Стандард за ревизију правилности пословања и са усвојеним приступом у Државној ревизорској институцији прибавили смо довољно адекватних и поузданих доказа за давање закључка да ли је предмет ревизије у складу, по свим материјално значајним питањима са применљивим критеријумима.

Ревизија је почела даном доношења закључка и траје до 30. новембра 2020. године. Спроводи се у седишту Факултета и у просторијама ДРИ, на основу прикупљене документације и доказа.

Спровели смо адекватне ревизорске поступке да би добили уверавање у разумној мери да ли су активности, финансијске трансакције, информације и одлуке у вези са расходима за запослене по основу примања и јавним набавкама, извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима, и за планиране сврхе. Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплата примања запослених и јавне набавке Медицинског факултета у Београду.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

5. Критеријуми

Извори критеријума на основу којих ће се оценити предмет ревизије су:

- Закон о буџетском систему³
- Закон о буџету Републике Србије за 2019. годину⁴
- Закон о високом образовању⁵,
- Закона о платама у државним органима и јавним службама⁶,
- Закон о раду⁷,
- Закон о јавним набавкама⁸,
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору⁹,
- Уредба о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета¹⁰,
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама¹¹,
- Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за календарску 2017. годину¹²,и
- други прописи који су од утицаја на одабране теме.

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа који уређују плате запослених и јавне набавке;
- анализу интерних аката Факултета којима су уређене области које су предмет ревизије;
- испитивање активности, одлука Факултета у вези са утврђивањем, обрачуном и
- исплатом примања запослених и јавним набавкама;
- испитивање који укључује тражење информација од релевантних лица;
- поновно израчунавање које се састоји од провере математичке тачности докумената и евиденција;

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима Медицинског факултета у Београду како бисмо их упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

³ „Службени гласник РС“ број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - испр.,108/13, 142/14, 68/15 - др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19 и 72/19

⁴ „Службени гласник РС“ број 95/18 и 72/19

⁵ „Службени гласник РС“ број 88/17, 27/18 – др. закон ,73/18 и 67/19

⁶ „Службени гласник РС“ број 34/01, 62/06 - др. закон, 63/06 - испр. др. закона, 116/08 - др. закон, 92/11, 99/11 - др. закон, 10/13, 55/13, 99/14, 21/16 - др. закон, 113/17 - др. закон, 95/18 - др.закон и 86/19 - др. закон

⁷ „Службени гласник РС“ број 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17 - одлука УС, 113/17 и 95/18 - аутентично тумачење

⁸ „Службени гласник РС“ број 124/12, 14/15 и 68/15

⁹ „Службени гласник РС“ број 68/15, 81/16 – одлуке УС и 95/18

¹⁰ „Службени гласник РС“ број 54/92, 39/93, 15/02, 100/04, 26/05, 38/07 и 110/07

¹¹ „Службени гласник РС“ број 44/01, 15/02 – др.пропис, 30/02 , 32/02 - исправка, 69/02 , 78/02, 61/03, 121/03, 130/03, 67/04, 120/04, 5/05, 26/05, 81/05, 105/05, 109/05, 27/06, 32/06, 58/06, 82/06 , 106/06, 10/07, 40/07, 60/07, 91/07, 106/07, 7/08, 9/08, 24/08, 26/08, 31/08, 44/08, 54/08, 108/08, 113/08, 79/09, 25/10, 91/10, 20/11, 65/11, 100/11, 11/12, 124/12, 8/13, 4/14, 58/14, 113/17 - др.закон, 95/18 - др.закон и 86/19 - др. закон

¹² „Службени гласник РС“, бр. 61/17, 82/17, 92/17, 111/17,14/18,45/18, 78/18, 89/18, 102/18,30/19, 42/19, 59/19, 79/19, 84/19 и 88/19

7. Стандарди ревизије примењени у ревизији

Ревизија је извршена у складу са ИССАИ 100 „Фундаментални принципи ревизије јавног сектора“, ИССАИ 400 „Фундаментални принципи ревизије правилности пословања“ и ИССАИ 4000 „Стандард за ревизију правилности пословања“.

V Прилог 1 – Утврђивање, обрачун и исплата примања запослених

У пословним књигама Факултета за 2019. годину исказани су расходи на име плата и припадајућих доприноса запослених у износу од 1.878.441.255 динара, од чега је износ од 1.089.476.524 динара из извора 01 – приходи из буџета Републике и износ од 788.964.731 динар из извора 04 – сопствени приходи.

Укупно исплаћене плате и припадајући доприноси запосленима на Факултету износе 1.939.287.150 динара, што је за 60.845.895 динара више од расхода исказаних у пословним књигама и завршном рачуну.

Табела број 1: Преглед исплаћених плата, додатака и накнада запослених по изворима

У динарима

ред. бр.	опис	исплаћене плате и припадајући доприноси
0	1	3
1.	Средства из буџета Републике Србије (пренос Министарства просвете)	1.078.172.528
2.	Средства за плате доктораната (решење)	11.303.997
3.	Истраживачи и приправници	60.845.895
4.	Републички фонд за здравствено осигурање	121.436.811
5.	Сопствена средства Факултета	667.527.919
У к у п н о		1.939.287.150

У оквиру средстава исплаћених за плате, садржани су и расходи по основу бруто накнаде за рад истраживача сарадника који су засновали радни однос на одређено време за период док траје научноистраживачки рад на пројектима који су финансирани у складу са Законом о научноистраживачкој делатности и Законом о науци и истраживањима. Уговори о радном односу на одређено време засновани са пуним радним временом.

Министарство просвете, науке и технолошког развоја је за научноистраживачки рад у току 2019. године Факултету преносило средства на основу решења о распореду средстава којима су обухваћена средства за рад ових запослених и средства за научноистраживачки рад наставника и сарадника који су радили на пројектима.

Факултет је исплатио бруто наканду за рад истраживачима сарадницима и исте евидентирао на конту 424621 - Услуге науке, уместо на конту 411000 – Плате, додаци и накнаде запослених и конту 412000 – Социјални доприноси на терет послодавца, јер се ради о исплати накнаде за рад остварене по основу радног односа. На овај начин Факултет је у пословним књигама мање исказао плате, додатке и накнаде запосленима у износу од 51.938.451 динар, мање исказао социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 8.907.443 динара, а више исказао расходе за услуге науке у износу од 60.845.895 динара.

Расходи за плате, додатке и накнаде запослених нису евидентирани на прописаним шестоцифреним субаналитичким контима у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, већ су у укупном износу од 1.605.227.908 динара евидентирани на конту 411111 - Плате по основу цене рада.

Факултет није евидентирао Плате, додатке и накнаде запослених по прописаним шестоцифреним субаналитичким контима, садржаним у Контном плану у складу са чланом 9. став 3. и чланом 14. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем.

Факултет је у 2020. години извршио исправку књижења, тако што је Плате, додатке и накнаде запослених евидентирао по прописаним шестоцифреним субаналитичким контима, садржаним у Контном плану.

1.1. Средства за плате која се обезбеђују у буџету Републике Србије

Средства за плате запослених обезбеђује оснивач сагласно члану 69. Закона о високом образовању, а сагласно члану 31. став 1. тачка 5) овог закона средства за ове намене Факултету сваког месеца расподељује Министарство просвете, науке и технолошког развоја.

Факултету је у 2019. години Министарство пренело средства у укупном износу од 1.090.201.554 динара, од чега:

- средства за исплату плата и припадајућих социјалних доприноса у укупном износу од 1.078.897.558 динара на основу параметара из 2014. године за финансирани број запослених од 868,38 према Акту број 03 2944/1 од 17.06.2014. године и

- средства на име школарине за докторске академске студије за школску 2018/2019. годину у износу од 11.303.997 динара по Решењу број 451-02-01354/2019-06 од 06.05.2019. године (Одлуком Медицинског факултета број 70/V-4 од 22.05.2019. године, Факултет је уплаћена средства искористио за покриће плата запослених).

Факултет је у 2019. години за исплату плата и припадајућих социјалних доприноса из средстава буџета Републике Србије исказао расходе у износу од 1.089.476.524 динара.

Табела број 2: Преглед извршених расхода за плате и припадајуће доприносе из средстава буџета Републике Србије

у динарима

ред. бр.	конто	опис	износ пренет у 2019. години
0	1	2	3
1.	411111	Плате, додаци и накнаде запослених	929.973.748
2.	412111	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	111.605.442
3.	412211	Допринос за здравствено осигурање	47.897.334
У к у п н о			1.089.476.524

Факултет је извршио повраћај неутрошених буџетских средстава за плате и припадајуће доприносе у износу од 725.030 динара. Неутрошена буџетска средства се односе на разлике настале приликом обрачуна накнада плате запосленима који су одсуствовали са рада, које се не исплаћују из средстава буџета.

У информацији коју је у поступку ревизије доставио Факултет, поред осталог, је наведено: „да је на основу Уредбе о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета Медицинском факултету додељено 19.518,86 коефицијената; да је број коефицијената непромењен од 2014. године, до данашњег дана, без обзира што се у том периоду мењао и број наставника, број студената и свих осталих елемената који су потребни за обрачун коефицијената који служи за финансирање факултета; да Факултет Министарству путем портала ФИНВО доставља податке који су од значаја за утврђивање броја коефицијената и примену наведене Уредбе; да приликом расподеле, велики проблем представља чињеница да је број коефицијената који се опредељује недовољан за стварни број запослених (углавном се односи на запослене наставнике на клиничким предметима); да је по акредитацији Факултета, за извођење наставе потребан већи број наставника и сарадника него што је уредбом предвиђено, по то има за последицу да се из средстава буџета запосленима не плаћају минули рад од 1.428 коефицијената и функционални додаци од 240,62 коефицијента, како је обрачуном из 2014. године одређено, а да се наставницима и сарадницима на клиничким предметима коефицијент умањује и да се укупни број

кофицијената своди на број од 19.518,86 коефицијената (финансирани број од 868,38 запослених), колико је опредељено по последњем обрачуну Министарства просвете.

Факултет је у поступку ревизије извршио обрачун плата за одобрени број запослених према припадајућим коефицијентима (прописани коефицијенти за радно место на које су запослени распоређени) и основици коју је утврдила Влада у складу са Уредбом о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета и Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама. Према извршеном обрачуну, Факултету су у 2019. години за исплату плата и припадајућих доприноса за одобрени број запослених потребна средства у износу од 1.215.145.044 динара

Разлику између средстава потребних за обрачун и исплату плата и припадајућих доприноса за постојећи, односно одобрени број запослених (1.215.145.044 динара) и средстава пренетих из буџета Републике Србије (1.089.476.524 динара), Факултет је исплатио из сопствених прихода у износу од 125.668.520 динара, о чега за плате запослених износ од 107.281.994 динара и припадајуће доприносе износ од 18.386.575 динара.

1.2. Примена прописа у погледу максималног броја запослених

Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за календарску 2017. годину, за Медицински Факултет у Београду је одређен број од 1.040 запослених. Факултет је на дан 31.12.2019. године имао 990 запослених на неодређено време, од чега 732 лица у настави и 258 лица у ненастави. .

1.3. Утврђивање плате у погледу примене прописаних коефицијента и основице за запослене у универзитеском образовању

На плате запослених на Факултету примењују се прописи из области плата који се односе на јавне службе.

Законом о платама у државним органима и јавним службама уређен је начин утврђивања плата, додатака, накнада и осталих примања, поред осталог и за запослене у јавним службама које се финансирају из буџета Републике и аутономне покрајине (члан 1. став 1. тачка 3). Плате се утврђују множењем основице за обрачун плата са коефицијентом са могућношћу додатка на плату (утврђени у члану 5).

Према члану 3. Закона, основицу за обрачун плата утврђује Влада, а према члану 8. став 1. Закона, Влада је овлашћена да својим актом утврђује коефицијенте за обрачун и исплату плата.

Влада је на основу овог члана донела:

- Уредбу о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета (у даљем тексту: Уредба I) која у чл. 38. и 41. утврђује коефицијенте за обрачун и исплату плата наставног особља (наставника и сарадника) и висину увећања по основу руковођења и

- Уредбу о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама (у даљем тексту: Уредба II), која у члану 2. став 1. тачка 4) утврђује коефицијенте за обрачун и исплату плата ненаставног особља.

Факултет је у погледу плата примењивао Правилник о елементима за одређивање зарада, начин утврђивања и исплата зарада и других примања запослених на Медицинском факултету (у даљем тексту: Правилник) који је донео Савет факултета

23.06.2004. године. Правилником је, поред осталог, ближе уређен начин утврђивања плате која се финасира из буџета тако што је чланом 10. предвиђено да се коефицијенти из Уредбе I и Уредбе II (у Правилнику су наведени коефицијенти који су на основу измена ових уредби из марта 2005. године престали да важе) прерачунавају у бодове на тај начин да се за сва звања, послове и задатке институтских предмета и ненаставно особље вредност 1 коефицијента утврђује на 100 бодова, а да се за клиничке предмете вредност 1 коефицијента утврђује на 70 бодова. Чланом 11. је предвиђено да се због већег броја запослених од броја који се финансира из буџета почев од 01.07.2004. године уводи корективни фактор који се изражава у проценту и који се утврђује за сваку календарску годину као однос добијеног податка о броју који финансира Министарство просвете и стварног броја наставника и сарадника. За добијени проценат корективног фактора, умањује се вредност 1 коефицијента израженог у бодовима у члану 10. Правилника.

Основица за плату за децембар 2018. године која је исплаћена у јануару 2019. године за високо образовање износила је 2.612,45 нето и утврђена је Закључком Владе 05 Број 121-13033/2017 од 28.12.2017. године. Основица за обрачун и исплату плата запослених у јавном сектору у 2019. години утврђена је Закључцима Владе Републике Србије и почев од плате за јануар 2019. године за високо образовање износила је нето 2.847,57 динара по Закључку Владе 05 Број: 121-161/2019 од 16. јануара 2019. године и почев од плате за новембар 2019. године за високо образовање износила је нето 3.103,85 динара по Закључку Владе РС 05 број 121-10655/2019 од 24. октобра 2019. године.

За плату за децембар 2018. године, која је исплаћена у јануару 2019. године Факултет је примењивао вредност бода од 58,60 динара бруто на основу Одлуке број 170/I-1 од 22.01.2018. године. Факултет је у 2019. години примењивао вредност бода од 61,92 динара бруто почев од обрачуна за месец јануар 2019. године на основу Одлуке број 170/II-1 од 22.02.2019. године и вредност бода 65,88 динара почев од обрачуна за месец новембар 2019. године на основу Одлуке број 72/XII-1 од 20.12.2019. године.

Табела број 3: Упоредни преглед основице за плату и вредности бода у 2019. години

У динарима

законски оквир				факултет			
закључак (број и датум)	примена	нето износ	бруто износ	одлука (број и датум)	примена	нето износ	бруто износ
0	1	2	3	4	5	6	7
05 број 121-13033/2017 од 28.12.2017.	децембар 2017. године	2.612,45	3.726,75	170/I-1 од 22.01.2018.	децембар 2018. године	41,08	58,60
05 број 121-161/2019 од 16.01.2019.	од јануара 2019. године	2.847,57	4.062,15	170/II-1 од 22.02.2019.	од јануара до новембра 2019. године	43,41	61,92
05 број 121-10655/2019 од 24.10.2019.	од новембра 2019. године	3.103,85	4.427,75	72/XII-1 од 20.12.2019	од новембра 2019. године	46,18	65,88

На основу Правилника, за сваког запосленог, Факултет је доносио решења о заради у коме је утврђен број бодова за вредност коефицијента.

Чланом 38. Уредбе I прописан је проценат увећања плате запосленима на Факултету по основу руковођења и то: декану Факултета 30%; руководиоцу института, продекану 20%; шефу катедре, секретару установе, шефу рачуноводства, шефу студија 10% и шефу одсека групе или службе 5%.

Факултет је приликом обрачуна и исплате плате са увећањем по основу руковођења за 276 запослених примењивао бодове утврђене решењем, у складу са чланом 16. Правилника.

У наведеном члану 16. Правилника приказани су посебно проценти увећања и бодови за послове руковођења (декан, продекани, руководиоци института, секретар, начелник финансијске службе, шефови одсека и др), а посебно бодови за додатне радне обавезе (руковалац имовине, благајник, домари за дежурство, возачи за сталну приправност, главни ликвидатори и др.).

1.4. Исплата плата наставника са клиничких предмета у здравственим установама које су наставне базе Факултета

Факултет је у оквиру расхода за плате извршио расходе за плате 443 наставника са клиничких предмета који истовремено обављају и практичан рад у здравственим установама које су наставне базе Факултета (17 наставних база). Ови запослени имају закључене уговоре о раду са Факултетом са пуним радним временом.

Факултет је у периоду од 1979. године до 2008. године са наставним базама закључио Самоуправне споразуме о обављању послова и задатака од заједничког интереса, односно Уговоре о основама трајне међусобне сарадње у области образовања, здравства и научноистраживачког рада.

Одредбама члана 90. став 2. Закона о високом образовању прописано је да наставник, односно сарадник који изводи наставу из клиничких предмета на факултету који реализује студијске програме у области медицинских наука, може закључити уговор о радном ангажовању у здравственој установи која је наставна база тог факултета уз предходно одобрење стручног органа факултета.

Вршење здравствених услуга од стране наставника уређено је одредбама чл. 157. и 158. Закона о здравственој заштити који је ступио на снагу 11. априла 2019. године (у даљем тексту: Закон). Сагласно члану 157. ст.1., 2. и 3. Закона, наставник факултета здравствене струке је здравствени радник који током извођења практичне наставе из клиничких предмета пружа и здравствене услуге, за које се средства за пружање здравствених услуга обезбеђују из средстава обавезног здравственог осигурања. Ставом 4. овог члана је прописано да здравствена установа у јавној својини, факултет здравствене струке и организација обавезног здравственог осигурања закључују споразум којим се уређују њихова међусобна права и обавезе у вези са пружањем здравствених услуга, а ставом 5. да здравствена установа која је закључила споразум обрачунава накнаду за пружање здравствених услуга наставника у складу са прописима којима се уређује обрачун и исплата плата и накнада здравствених радника и здравствених сарадника и једном месечно, по извршеном обрачуну, укупна новчана средства преноси факултету здравствене струке. Према члану 158. наставник права из радног односа остварује на факултету здравствене струке, у складу са законом, а са здравственом установом у јавној својини закључује уговор о радном ангажовању.

Одредбама члана 267. Закона прописано је: да ће се у року од шест месеци од дана ступања на снагу овог закона (11. октобар 2019. године) између здравствене установе у јавној својини, факултета здравствене струке и организације обавезног здравственог осигурања, закључити споразум којим се уређују њихова међусобна права и обавезе у вези са пружањем здравствених услуга наставника и сарадника који изводе наставу из клиничких предмета у здравственој установи и који током наставе пружају и здравствене услуге (став 1), да ће факултет здравствене струке и здравствене установе у року од 30

дана од дана потписивања споразума (10. новембар 2019. године) извршити усклађивање радноправног статуса наставника и сарадника.

У вези са поступањем по одредбама овог члана Закона, још није закључен споразум, односно није извршено усклађивање радноправног статуса наставника и сарадника, о чему смо скренули пажњу.

1.5. Додаци на плату

Минули рад

Факултет је исплатио додатак на плату за време проведено у радном односу (минули рад) у бруто износу од 75.198.799 динара, односно у нето износу од 52.714.358 динара.

Одредбама члана 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама прописано је да запосленом припада за време проведено у радном односу у висини од 0,4% од основице, за сваку пуну годину рада остварену у радном односу код послодавца и право на додатак за рад дужи од пуног радног времена (прековремени рад) у висини утврђеној прописима о раду.

Факултет је утврдио и обрачунао минули рад у складу прописима.

Прековремени рад

Факултет је исплатио увећање плате за прековремени рад у укупном износу од 1.792.151 динара бруто, односно 1.256.298 динара нето за 70 запослених.

Одредбама члана 5. Закона о платама у државним органима и јавним службама прописано је да запосленом припада додатак на плату за дежурство и друге случајеве рада дужег од пуног радног времена одређене прописима (прековремени рад).

Факултет је утврдио и обрачунао прековремени рад у складу прописима.

1.6. Накнада плате

Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова

Факултет је исплатио запосленима накнаду за време одсуствовања с посла на терет фондова у укупном износу од 8.231.454 динара, од чега се износ од 3.187.193 динара односи на породилско боловање (за период децембар 2018. године - јун 2019. године), а износ од 5.044.261 динар на боловање преко 30 дана (за период новембар 2018. године - септембар 2019. године).

Накнада плата је правилно обрачуната.

Факултет је исказао накнаду за време одсуствовања с посла на терет фондова у укупном износу од 8.231.454 динара, колико су исказане и меморандумске ставке за рефундацију расхода, што није у складу са чланом 9. став 3. и 17. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем, а у вези са чланом 14. истог правилника.

Меморандумске ставке за рефундацију расхода исказују се за средства која су дозначена на име рефундације трошкова из ранијих година, док се за примљена средства на име рефундације трошкова за накнаде за време одсуствовања с посла на терет фондова за текућу годину врши корекција одговарајућих субаналитичких конта у оквиру синтетичког конта 414100 – Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова, у складу са чланом 14. и 17. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем.

Факултет је у 2020. години извршио исправку књижења, тако што је меморандумске ставке за рефундацију расхода (конто 771100) евидентирао као корекцију конта 414100 – Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова.

Плаћено одсуство

Факултет је исплатио накнаду плате у укупном износу од 2.345.122 динара бруто, односно 1.643.931 динара нето за 5 запослених, у складу са чланом 53. Правилника (плаћено одсуство ради стручног оспособљавања и усавршавања ради потреба процеса рада на Факултету).

Накнада плата је правилно обрачуната.

1.7. Накнада трошкова за долазак и одлазак са рада

Факултет је исплатио запосленима накнаду трошкова за долазак и одлазак са рада у укупном износу од 18.143.197 динара, од чега из буџета Републике износ од 4.641.564 динара, а из осталих извора износ од 13.501.633 динара.

Правилником о накнади трошкова за долазак и одлазак са рада број 8/III -2/2 од 30.05.2019. године Факултет је уредио начин и остваривање права запослених по овом основу.

Факултет је исплату накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада извршио у износу за одговарајућу превозну зону на основу адресе становања која се налази у бази података за сваког запосленог.

Увидом у документацију у вези са исплатом превоза, утврђено је да је Факултет накнаду трошкова доласка и одласка са рада обрачунавао и исплаћивао само за оне дане када су запослени били на послу, а о чему се водила евиденција. Накнада за превоз запосленима у 2019. години није исплаћена за месец август у складу са чланом 2. наведеног правилника.

1.8. Трошкови путовања

Факултет је исплатио накнаду трошкова путовања за 76 запослених у укупном износу од 10.079.133 динара, од чега из средстава буџета износ од 74.743 динара, а из осталих извора износ од 10.004.390 динара.

Факултет је Правилником о службеним путовањима запослених на Медицинском факултету број 60/II-2/3 од 23.02.2016. године уредио услове под којима запослени остварују право на накнаду трошкова који настају у вези са службеним путем у земљи и иностранству, као и коришћење сопствених возила за службена путовања на Медицинском факултету.

Накнада трошкова путовања је правилно обрачуната.

1.9. Друга примања

Отпремнина при престанку радног односа

Факултет је исплатио отпремнину при престанку радног односа у бруто износу од 6.151.989 динара, односно нето износу од 5.723.389 динара за 27 запослених. Исплата је извршена из осталих извора.

Отпремина је исплаћена у висини коју је утврдио Савет Факултета Одлуком број 25/VIII-3/1 од 25.09.2014. године. Одлука је донета са позивом на члан 119. Закона о раду којим је прописано да је послодавац дужан да запосленом исплати отпремнину при одласку у пензију, најмање у висини две просечне зараде.

1.10. Здравствена делатност

Факултет је исплатио увећање плате у укупном износу од 121.436.811 динара бруто, односно 85.127.205 динара нето за 179 запослених за пружене здравствене и друге стручно-медицинске услуге. Исплата је извршена на основу предлога руководиоца организационе јединице која обавља здравствену делатност и решења којим је одлучено о праву запосленог по овом основу, у складу са критеријумима утврђеним чл. 23. до 30. Правилника,.

Факултет, у оквиру делатности високог образовања обавља и здравствену делатност сагласно члану 3. став 1. Статута.

Факултет је у 2019. години пружао здравствене услуге на основу Уговора о пружању и финансирању здравственог осигурања за 2019. годину број 959/1 од 24.01.2019. године који је закључио са Републичким фондом за здравствено осигурање и Уговора о измени и допуни овог уговора који је закључио 30.12.2019. године, којима је уговорено пружање здравствених услуга осигураним лицима из делатности Института за судску медицину, Института за хигијену и медицинску екологију, Института за микробиологију и имунологију, Института за патологију и Института за хуману генетику. По овом основу Факултет је остварио приходе у износу од 325.999.189 динара.

Поред прихода оствареног од Републичког фонда за здравствено осигурање, Факултет је остварио приходе од фактурисаних обављених услуга здравственим установама у Србији, судовима, услуга према иностранству и услуга које пацијенти обављају на лични захтев у укупном износу од 86.080.935 динара.

1.11. Увећање плате из остварених сопствених прихода

Одредбом члана 12. став 2. Закона о платама у државним органима и јавним службама прописано је да се за запослене у високошколским установама које остварују сопствене приходе у складу са законом којим се уређује високо образовање, плате могу увећати из оствареног прихода сразмерно учешћу трошкова рада у оствареном приходу, а ставом 3. овог члана да се елементи за обрачун и исплату плата утврђују општим актом послодавца.

Факултет је Правилником о стицању и располагању сопственим приходима и примањима Универзитета у Београду – Медицинског факултета број 60/П-2/3 од 23.02.2016. године уредио начин стицања и располагања сопственим приходима и примањима, а Одлуком о учешћу трошкова Медицинског факултета у сопственим приходима за 2019. годину број 70/П-15 утврдио је да се из сопствених прихода покривају трошкови плата и додатака запослених са припадајућим доприносима у износу од 788.964.731 динар. Факултет је увећао плате запосленима из сопствених прихода у складу са донетом Одлуком.

Правилником о елементима за одређивање зарада, начин утврђивања и исплата зарада и других примања запослених, Факултет је уредио елементе за одређивање за део плате који се исплаћује из сопствених прихода

Утврђивање зараде запосленом по основу остварених резултата рада

Факултет је исплатио увећање плате у укупном износу од 440.752 динара бруто, односно 308.967 динара нето за 6 запослених по основу остварених резултата рада. Исплата је извршена на основу решења којим је одлучено о праву запосленог по овом основу и оцене о обављеном раду у складу са критеријумима утврђеним чл. 19. и 20. Правилника.

Послови који доносе додатну делатност

Факултет је исплатио увећање плате у укупном износу од 23.419.565 динара бруто, односно 16.417.115 динара нето за 103 запослена за послове који се обављају у Стручним службама Факултета (пружање услуга штампања и издавања диплома, штампање и продаја образаца, издавање и продаја уџбеника и скрипти, наплата школарине за стране студенте, посдипломске студије, здравствене специјализације, уже специјализације, научна звања, вођење целокупне администрације и финансијско-рачуноводственог пословања за ове делатности, као и за делатност здравствених и других стручно медицинских услуга, научно-истраживачки рад по свим основама и друго). Исплата је извршена на основу решења којим је одлучено о праву запосленог по овом основу у складу са критеријумима утврђеним чланом 30. Правилника.

Научноистраживачка делатност

Факултет је исплатио увећање плате у укупном износу од 1.941.151 динар бруто, односно 1.360.747 динара нето за 24 запослених – ненаставно особље које учествује и помаже у научно-истраживачком раду.

Исплата је извршена на основу решења којим је одлучено о праву запосленог по овом основу, на основу предлога руководиоца пројекта у складу са критеријумима утврђеним чл. 33. - 36. Правилника.

Посебни уговори

Факултет је исплатио увећање плате у укупном износу од 15.823.404 динара бруто, односно 11.092.206 динара нето за 332 запослена у вези са пружањем услуга по посебним уговорима који се финансирају од стране појединих министарстава (ван Министарства науке), предузећа и установа из земље и иностранства. Исплата је извршена на основу решења којим је одлучено о праву запосленог по овом основу, извештаја руководиоца пројекта о обављеном раду у складу са критеријумима утврђеним чланом 45. Правилника.

Настава на енглеском језику

Факултет је исплатио увећање плате по основу рада у настави на енглеском језику у укупном износу од 132.441.632 динара бруто, односно 92.841.584 динара нето за 728 запослених. Исплата је извршена на основу решења којим је одлучено о праву запосленог у складу са критеријумима утврђеним чл. 37-40. Правилника, а на основу извештаја о раду за сваки предмет који оверава руководилац наставе.

Настава студија медицине на енглеском језику одобрена је Решењем Владе о давању сагласности Медицинском факултету у Београду за извођење наставе на енглеском језику 05 број 612-3134/95 од 20.12.1995. године (објављено у „Службеном гласнику РС“, број 54/95), а почела је да се изводи од школске 1995/1996 године на основу Одлуке Савета Факултета број 760/1 од 18.03.1996. године. О начину ангажовања наставника и сарадника и ненаставног особља који учествују у обављању наставе у оквиру студија на енглеском језику и осталим потребним пословима и утврђивању ефективних часова рада и цене часа рада за школску 2018/2019 и школску 2019/2020. године, Савет факултета је донео Одлуку број 137/2 од 01.11.2018. године и Одлуку број 137/3 од 03.10.2019. године.

Факултет је на основу Одлуке о акредитацији студијског програма број: 612-00-00073/2014-04 од 07.03.2014. године коју је донела Комисија за акредитацију и проверу квалитета, акредитован за извођење наставе на енглеском језику.

Континуирана медицинска едукација

Факултет је исплатио увећање плате по основу рада у спровођењу континуиране медицинске едукације у укупном износу од 579.230 динара бруто, односно 406.041 динара нето за 11 запослених. Исплата је извршена у складу са Планом развоја (усвојио Програмски савет континуиране медицинске едукације 18.01.2019. године), а на основу извештаја руководиоца скупа и решења којим је одлучено о праву запосленог у складу са критеријумима утврђеним чл. 41-44. Правилника.

Послове у вези са медицинском едукацијом обавља Центар за континуирану медицинску едукацију. Рад Центра ближе је уређен Правилником о образовању и раду Центра за континуирану медицинску едукацију Медицинског факултета у Београду број 2330/5-5 од 2003. године који је донео Савет Факултета. Факултет је донео Одлуку о обавезном вођењу евиденција потребних података по утврђеној методологији прикупљања, сређивања, меморисања и обраде за све одржане курсеве континуиране медицинске едукације број 1810/VII-2 од 11.07.2003. године.

1.12. Ауторски хонорари

Факултет је исплатио ауторске хонораре у укупном износу од 4.822.985 динара бруто, односно 3.366.114 динара нето за 77 запослених по основу 169 уговора. За рад на пројектима исплаћено је 9 запослених по основу 87 уговора у износу од 2.853.463 динара бруто, односно 1.987.152 динара нето, а за израду уџбеника исплаћено је 68 запослених по основу 82 уговора у износу од 1.969.521 динар бруто, односно 1.378.961 динар нето.

VI Прилог 2 – Јавне набавке

1. Планирање јавних набавки

Планирање и спровођење јавних набавки подразумевају интерним актом уређен начин планирања набавки (критеријуме, правила и начин одређивања предмета јавне набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, циљеве поступка јавне набавке, начин извршавања обавеза из поступка, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контролу јавних набавки, начин праћења извршења уговора о јавној набавци.

Наручилац је дужан до 31. јануара да донесе план набавки за текућу годину који се састоји од плана јавних набавки и плана набавки на које се закон не примењује и којим су предвиђени основни подаци које план треба да садржи, као и да квартално извештава Управу за јавне набавке о спроведеним поступцима јавних набавки и додељеним уговорима.

а) Усаглашеност интерне регулативе

Обавезу доношења интерног акта којим ће ближе уредити поступак јавне набавке унутар наручиоца има сваки наручилац, у складу са чланом 22. став 1. Закона о јавним набавкама и Правилником о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца.

Медицински факултет Универзитета у Београду донео је Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке број 60/III-5 од 12. јула 2016. године. Одредбе овог правилника нису у супротности са Законом.

Правилником се нарочито уређују учесници у поступку јавних набавки, одговорности, начин обављања послова јавних набавки, начин планирања (критеријуми, правила и начин одређивања предмета јавне набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, циљеви поступка јавне набавке, начин извршавања обавеза из поступка, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контрола јавних набавки и начин праћења извршења уговора о јавној набавци.

Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке је у складу са чланом 22. став 5. Закона о јавним набавкама објављен на интернет страници Факултета.

б) План јавних набавки

Законом о јавним набавкама, у члану 51. прописана је обавеза наручиоца да донесе план набавки за текућу годину који се састоји од плана јавних набавки и плана набавки на који се закон не примењује.

Факултет је донео План јавних набавки за 2018. годину и три измене Плана јавних набавки, као и План јавних набавки за 2019. годину и две измена Плана јавних набавки.

Табела број 4: План набавки за 2018. и 2019. годину

у динарима				
План јавних набавки	Добра	Услуге	Радови	Укупно
0	1	2	3	4(1+2+3)
План јавних набавки за 2018. годину				
Одлука бр.15/VIII-3/2 од 25.12.2017.	149.380.000	27.849.000	8.100.000	185.329.000
Одлука бр.70/VI-2 од 04.06.2018.	149.380.000	31.049.000	16.500.000	196.929.000
Одлука бр.70/X-5 од 15.10.2018.	160.525.000	35.249.000	16.500.000	212.274.000
Одлука бр.70/XI-7 од 02.11.2018.	199.425.000	36.099.000	16.500.000	252.024.000
План јавних набавки за 2019. годину				
Одлука бр. 8/1-3/1 од 21.01.2019.	244.625.000	34.499.000	7.228.000	286.352.000
Одлука бр. 70/VI-1 од 03.06.2019.	244.625.000	47.499.000	12.100.000	304.224.000
Одлука бр. 70/X-10 од 28.10.2019.	260.014.000	80.182.333	2.539.351	342.735.684

Факултет је, у складу са чланом 51. став 3. Закона о јавним набавкама, на Порталу јавних набавки објавио План јавних набавки и Измене - допуне плана јавних набавки за 2018. и 2019. годину.

в) Извештавање о поступцима јавних набавки и додељеним уговорима

У члану 132. Закона о јавним набавкама, прописано је да је Наручилац дужан да прикупља и евидентира податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима о јавним набавкама.

Факултет је у 2018. и 2019. години достављао Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним поступцима јавне набавке и спроведеним поступцима набавки на које нису примењиване одредбе овог Закона.

г) Службеник за јавне набавке

Законом о јавним набавкама, уређена је обавеза наручиоца да својим актом којим уређује систематизацију радних места одреди радно место у оквиру којег ће се обављати послови јавних набавки, да мора да има најмање једног службеника за јавне набавке уколико је укупна вредност планираних јавних набавки на годишњем нивоу већа од петоструког износа из члана 39. став 1. Закона о јавним набавкама, односно уколико је већа од 25.000 хиљада динара и да је службеник за јавне набавке лице које је обучено за обављање послова јавних набавки.

Увидом у Правилник о организацији и систематизацији послова Медицинског факултета Универзитета у Београду утврђено је да је у оквиру Службе за финансијско-економске и књиговодствене послове, систематизовано радно место Службеника за јавне набавке.

Послове јавних набавки у 2018. и 2019. години обављао је запослени који има Сертификат службеника за јавне набавке (акт Управе за јавне набавке број 00642 од 03.10.2011. године).

2. Спровођење поступка јавне набавке

Од укупног броја покренутих поступака јавних набавки у 2018. години, спроведено је укупно 43 поступка јавних набавки, по основу којих је у 2018. години закључено 116 уговора у укупном износу од 154.123.813 динара са ПДВ-ом, а у 2019. години закључен је 51 уговор у укупном износу од 108.740.521 динар са ПДВ-ом.

Табела број 5: Преглед спроведених поступака јавних набавки покренутих у 2018. години
У динарима

Ред. бр.	Набавка	Број спроведених поступака	2018. година		2019. година	
			Број закључених уговора	Уговорена вредност са ПДВ-ом	Број закључених уговора	Уговорена вредност са ПДВ-ом
0	1	2	3	4	5	6
1.	Отворени поступак јавне набавке (чл. 32. ЗЈН)	29	95	131.044.182	51	108.740.521
1.1.	Добра	24	88	98.689.400	47	103.342.231
1.2.	Услуге	3	5	16.553.052	4	5.398.290
1.3.	Радови	2	2	15.801.730		
2.	Јавне набавке мале вредности (чл. 39. став 1. ЗЈН)	9	14	17.615.673		
2.1.	Добра	3	3	6.923.807		
2.2.	Услуге	6	11	10.691.866		
3.	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда (чл. 36)	5	7	5.463.958		
3.1.	Добра	4	6	2.121.562		
3.2.	Радови	1	1	3.342.396		
У К У П Н О (1+2+3)		43	116	154.123.813	51	108.740.521

Од укупног броја покренутих поступака јавних набавки у 2019. години, спроведено је укупно 37 поступака јавних набавки, по основу којих је у 2019. години закључен 121 уговор у укупном износу од 155.516.420 динара са ПДВ-ом, а у 2020. години 1 уговор у износу од 38.388.000 динара са ПДВ-ом.

Табела број 6: Преглед спроведених поступака јавних набавки покренутих у 2019. години
У динарима

Ред. бр.	Набавка	Број спроведених поступака	2019. година		2020. година	
			Број закључених уговора	Уговорена вредност са ПДВ-ом	Број закључених уговора	Уговорена вредност са ПДВ-ом
0	1	2	3	4	5	6
1.	Отворени поступак јавне набавке (чл. 32. ЗЈН)	25	105	137.696.302	1	38.388.000
1.1.	Добра	19	94	101.009.930		
1.2.	Услуге	4	8	22.312.836	1	38.388.000
1.3.	Радови	2	3	14.373.536		
2.	Јавне набавке мале вредности (чл. 39. став 1. ЗЈН)	10	14	17.154.289		
2.1.	Добра	4	5	9.842.400		
2.2.	Услуге	6	9	7.311.889		
3.	Преговарачки поступак са објављивања позива за подношење понуда (чл. 35)	1	1	196.097		
3.1.	Добра	1	1	196.097		
4.	Преговарачки поступак без објављивања	1	1	469.732		

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. Бр.	Набавка	Број спроведених поступака	2019. година		2020. година	
			Број закључених уговора	Уговорена вредност са ПДВ-ом	Број закључених уговора	Уговорена вредност са ПДВ-ом
	позива за подношење понуда (чл. 36)					
4.1.	Добра	1	1	469.732		
4.2.	Радови					
У К У П Н О (1+2+3+4)		37	121	155.516.420	1	38.388.000

Јавне набавке обухваћене у поступку ревизије

У поступку ревизије испитани су спроведени поступци јавних набавки у 2018. и 2019. години, чији преглед је дат у следећој табели.

Табела број 7: Преглед спроведених и ревидираних јавних набавки за 2018. и 2019. годину

У динарима

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене	
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ОП - 120/5-2018	Партија 1 - Канцеларијски материјал	5.900.000	деловодни број 2909/1 од 19.04.2018. године	"Компас комерц" доо из Земуна и "Central line" доо из Београда	5.889.770		
		Партија 2 - Телефонски апарати	100.000	деловодни број 3550/1 од 30.04.2018. године	"Компас комерц" доо из Земуна	91.110		
2	ОП - 120/7-2018	Партија 1 - Антитела	4.965.000	деловодни број 3638/1 од 03.05.2018. године	"Adoc" доо из Београда	4.962.468	1. Наручилац је Одлуку о додели уговора бр. 120/7-2018 од 19.04.2018. године објавио на Порталу јавних набавки дана 24.04.2018. године, односно пет дана након доношења одлуке	2. Наручилац није објавио обавештење о закљученом уговору за Партију 2 - (Антитела) Zeb 1
		Партија 2 - (Антитела) Zeb 1	55.000	деловодни број 5401/1 од 27.06.2018. године	"Uni-chem" доо из Београда	49.900		
3	ОП - 120/11-2018	Услуге посредовања при набавци путних карата и смештаја у земљи и иностранству за потребе медицинског факултета у Београду	10.350.000	деловодни број 5364/1 од 26.06.2018. године	"Јет травел" доо из Београда	10.350.000	1. Наручилац је за набавку Услуге посредовања при набавци путних карата и смештаја у земљи и иностранству, преузео обавезе и извршио расходе у износу од 15.032.354 динара, односно за 2.612.354 динара више од уговорене вредности са ПДВ-ом (12.420.000 динара)	
4	ОП - 120/12-2018	Партија 1 - Пројектори	835.000	деловодни број 5200/1 од 21.06.2018. године	"Облак технологије" доо из Земуна	829.350		
		Партија 2 - Платно за пројекторе	125.000	деловодни број 5201/1 од 21.06.2018. године	"Облак технологије" доо из Земуна	122.155		
		Партија 3 - Скенери	75.000	деловодни број 5202/1 од 21.06.2018. године	"Облак технологије" доо из Земуна	72.710		
		Партија 4 - Ласерски штампачи	450.000	деловодни број 5203/1 од 21.06.2018. године	"Облак технологије" доо	447.390		

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене	
					из Земуна			
		Партија 5 - Мултифункционални уређаји	275.000	деловодни број 5204/1 од 21.06.2018. године	"Облак технологије" доо из Земуна	271.615		
		Партија 6 - Рачунари	400.000	деловодни број 5205/1 од 21.06.2018. године	"Облак технологије" доо из Земуна	396.179		
		Партија 7 - Ласерски пројектор	350.000	деловодни број 5206/1 од 21.06.2018. године	"King ict" доо из Београда	343.500		
		Партија 8 - Notebook рачунари	550.000	деловодни број 5207/1 од 21.06.2018. године	"BTR" доо из Београда	467.500		
		Партија 9 - Macbookpro	205.000	деловодни број 5208/1 од 21.06.2018. године	"Docus" доо из Чачка	179.950		
		Партија 10 - Desktop brand name рачунари са мониторима	2.900.000	деловодни број 5209/1 од 21.06.2018. године	Aigo business system" доо из Београда	2.830.500		
		Партија 11 - Laserjet принтери	725.000	деловодни број 5210/1 од 21.06.2018. године	"King ict" доо из Београда	709.500		
		Партија 12 - Switch	165.000	деловодни број 5211/1 од 21.06.2018. године	"BTR" доо из Београда	160.000		
		Партија 13 - Сервер	529.000	деловодни број 5212/1 од 21.06.2018. године	"King ict" доо из Београда	516.450		
5	ОП - 120/13-2018	Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за наставну и здравствену делатност	5.500.000	деловодни број 5710/1 од 06.07.2018. године	"Promedia" доо из Кикинде	5.254.416		
6	ОП - 120/15-2018	Партија 1 - Реагенси за молекуларну генетику	500.000	деловодни број 6982/1 од 07.09.2018. године	"Unichem" доо из Београда	500.000	1. Наручилац је Одлуку о закључењу оквирног споразума број 120/15-2018/4 донео дана 24.07.2018. године, а понуде су отворане дана 21.06.2018. године, односно одлука је донета 33 дана	
		Партија 2 - Реагенси за молекуларну генетику	2.800.000	деловодни број 6983/1 од 07.09.2018. године	"RTC" доо из Београда	2.800.000		
		Партија 3 - Реагенси за молекуларну генетику	2.500.000,00	деловодни број 6984/1 од 07.09.2018. године	"Vivogen" доо из Београда	2.500.000		
		Партија 4 - Реагенси за молекуларну генетику	2.000.000	деловодни број 6985/1 од 07.09.2018. године	"Alfagenetics" доо из Београда	2.000.000		
		Партија 5 - Реагенси за молекуларну генетику - ab2601.PAP rep	100.000	деловодни број 6986/1 од 07.09.2018. године	"Promedia" доо из Кикинде	100.000		
		Партија 6 - Реагенси за молекуларну генетику	100.000	деловодни број 6987/1 од 07.09.2018. године	"Alfatrade enterprise" доо из Београда	100.000		
		Партија 7 - Реагенси за молекуларну генетику – MiSeq	300.000	деловодни број 6988/1 од 07.09.2018. године	"ELTA 90 Medical Science"	300.000		

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене	
		Reagent Kit V3 600 ciklusa			doо из Београд		након отварања понуда	
		Партија 8 - Реагенси за молекуларну генетику – FITC Annexin V Apoptosis Detection kit with 7-AAD 640922 100 tests	100.000	деловодни број 6989/1 од 07.09.2018. године	"Promedia" doо из Кикинде	100.000		
		Партија 9 - Реагенси за молекуларну генетику	500.000	деловодни број 6990/1 од 07.09.2018. године	"RTC" doо из Београда	500.000		
		Партија 10 - Реагенси за молекуларну генетику - Insolution™ Q-VD-OPh pan caspase inhibitor	100.000	деловодни број 6991/1 од 07.09.2018. године	"Promedia" doо из Кикинде	100.000		
7	ОП - 120/21-2018	Извођење радова на реконструкцији, адаптацији и санацији објекта – књижаре у ул. др Суботића бб	10.000.000	деловодни број 6083/1 од 27.07.2018. године	„Будућност пет“ доо из Јагодине и „Milan Stamenković pr euro support group“ из Јагодине	9.763.825		
8	ОП - 120/25-2018	Партија 1 – Моторизовани микротом за рутински рад	3.000.000	деловодни број 7766/1 од 27.09.2018. године	"Galen focus" doо из Београда	2.980.000		
		Партија 2 – Вертикална тестера за кости	3.500.000	деловодни број 7767/1 од 27.09.2018. године	"Galen focus" doо из Београда	3.475.000		
		Партија 3 – Замрзивач за дубоко замрзавање	450.000	деловодни број 8117/1 од 05.10.2018. године	"Суперлаб" доо из Београда	319.850		
		Партија 4 – Замрзивач за дубоко замрзавање	600.000	деловодни број 8129/1 од 05.10.2018. године	"Суперлаб" доо из Београда	365.986		
		Партија 5 – Водено купатило	50.000	деловодни број 7191/1 од 13.09.2018. године	"Енгел" доо из Новог Сада	41.180		
9	ОП - 120/27-2018	Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за област патологије	7.331.700	деловодни број 10850/1 од 27.12.2018. године	"Galen focus" doо из Београда	7.000.120		
10	ОП - 120/30-2018	Партија 1 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за наставну и здравствену делатност	404.000	деловодни број 611/1 од 28.01.2019. године	"Yunusom" doо из Београда	392.248	1. Наручилац је одлуку о додели уговора бр. 120/30-2018/3 од 04.01.2019. године објавио на Порталу јавних набавки дана	2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 1 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 28.01.2019. године
		Партија 2 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за наставну и здравствену делатност - Agarosa WideRange	20.000	деловодни број 612/1 од 28.01.2019. године	"Alfagenetics" doо из Београда	12.390		2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 2 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 29.01.2019. године
		Партија 3 - Потрошни лабораторијски материјал и	40.000	деловодни број 613/1 од 28.01.2019. године	"Unichem" doо из Београда	39.900		2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 3 објавио на Порталу јавних

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене	
		реагенси за наставну и здравствену делатност					11.01.2019. године, односно шест дана након доношења одлуке	
		Партија 5 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за наставну и здравствену делатност	239.000	деловодни број 614/1 од 28.01.2019. године	"Promedia" doo из Кикинде	196.820		набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 30.01.2019. године 2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 5 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 28.01.2019. године
		Партија 6 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за наставну и здравствену делатност	110.000	деловодни број 615/1 од 28.01.2019. године	"RTC" doo из Београда	99.000		2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 6 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 01.02.2019. године
		Партија 7 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за наставну и здравствену делатност	1.010.000	деловодни број 616/1 од 28.01.2019. године	"Vigor" doo из Београда	1.008.700		
		Партија 8 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за наставну и здравствену делатност – Течне подлоге	126.000	деловодни број 617/1 од 28.01.2019. године	"Yunusom" doo из Београда	124.900		2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 8 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 28.01.2019. године
		Партија 9 - Китови за молекуларну дијагностику (квалитативни)	840.000	деловодни број 618/1 од 28.01.2019. године	"Vigor" doo из Београда	657.600		2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 9 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 28.01.2019. године
		Партија 10 - Лабораторијска пластика за молекуларну дијагностику	905.000	деловодни број 619/1 од 28.01.2019. године	"Alfamed" doo из Београда	640.364		2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 10 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 29.01.2019. године
		Партија 11 - Лабораторијска пластика за узорковање	15.000	деловодни број 620/1 од 28.01.2019. године	"Superlab" doo из Београда	11.000		2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 11 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 30.01.2019. године
		Партија 12 - Реагенси за молекуларну дијагностику – гел електрофореза	315.000	деловодни број 621/1 од 28.01.2019. године	"Alfagenetics" doo из Београда	315.000		2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 12 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 29.01.2019. године
		Партија 13 - Реагенси за молекуларну дијагностику – PCR, RT-PCR	1.450.000	деловодни број 622/1 од 28.01.2019. године	"Alfagenetics" doo из Београда	1.214.880		2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 13 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 29.01.2019. године
		Партија 14 - Реагенси за молекуларну дијагностику – Real-time PCR, DNK sekvenciranje	4.355.000	деловодни број 623/1 од 28.01.2019. године	"Vivogen" doo из Београда	3.931.008		

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене
		Партија 15 - Ситна лабораторијска опрема	220.000	деловодни број 624/1 од 28.01.2019. године	"Promedia" doo из Кикинде	187.100	2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 15 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 28.01.2019. године
		Партија 16 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за наставну и здравствену делатност	365.000	деловодни број 625/1 од 28.01.2019. године	"Alfamed" doo из Београда	214.949	2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 16 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 29.01.2019. године
		Партија 17 - SureTag Complete DNA Labeling Kit	212.000	деловодни број 626/1 од 28.01.2019. године	"Dsp Chromatography doo	211.830	2. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 17 објавио на Порталу јавних набавки дана 12.03.2019. године, а уговор је закључио дана 30.01.2019. године
		Партија 4 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за наставну и здравствену делатност - Антибиограм дискови	30.000	Обустављен поступак			
11	ОП - 120/32-2018	Партија 1 - Антитела	24.845.000	деловодни број 640/1 од 28.01.2019. године	"Galen fokus" doo из Београда	24.844.470	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 1 објавио на Порталу јавних набавки дана 07.03.2019. године, а уговор је закључио дана 01.02.2019. године
		Партија 2 - Антитела	9.226.000	деловодни број 641/1 од 28.01.2019. године	"Magna pharmacia" doo из Београда	9.223.000	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 2 објавио на Порталу јавних набавки дана 07.03.2019. године, а уговор је закључио дана 01.02.2019. године
		Партија 3 - Антитела	13.750.000	деловодни број 642/1 од 28.01.2019. године	"Adoc" doo из Београда	13.743.783	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 3 објавио на Порталу јавних набавки дана 07.03.2019. године, а уговор је закључио дана 31.01.2019. године
		Партија 4 - Антитела	3.825.000	деловодни број 643/1 од 28.01.2019. године	"Promedia" doo из Кикинде	3.825.000	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 4 објавио на Порталу јавних набавки дана 07.03.2019. године, а уговор је закључио дана 01.02.2019. године
		Партија 5 - Антитела	970.000	Обустављен поступак			
		Партија 6 - Антитела	245.000	деловодни број 644/1 од 28.01.2019. године	"Unichem" doo из Београда	210.251	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 6 објавио на Порталу јавних набавки дана 07.03.2019. године, а уговор је закључио дана 01.02.2019. године
12	ОП - 120/33-2018	Партија 1 – Наставци за аутоматске пипете, пластика и хемикалије за PCR	855.000	деловодни број 491/1 од 25.01.2019. године	"Alfagenetics" doo из Београда	830.938	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 1 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 28.01.2019. године

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене
		Партија 2 - Хемикалије за PCR II	57.000	деловодни број 492/1 од 25.01.2019. године	"RTC" doo из Београда	53.640	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 2 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 01.02.2019. године
		Партија 3 – Медијум за покривање FISH препарата	100.000	деловодни број 493/1/ од 25.01.2019. године	"Promedia" doo из Кикинде	75.000	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 3 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 28.01.2019. године
		Партија 4 – Пробе и пуфери за FISH I	9.160.000	деловодни број 494/1 од 25.01.2019. године	"Galen fokus" doo из Београда	9.157.820	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 4 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 25.01.2019. године
		Партија 5 – Пробе и пуфери за FISH II	6.860.000	деловодни број 495/1 од 25.01.2019. године	"Magna pharmacia" doo из Београда	6.855.140	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 5 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 25.01.2019. године
		Партија 6 – Пробе и пуфери за FISH	895.000	деловодни број 496/1 од 25.01.2019. године	"Elta 90 MS" doo из Београда и "Elta 90 MS" Ltd Софија	883.500	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 6 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 28.01.2019. године
		Партија 7 – Пробе и пуфери за FISH за неуромишићне болести	120.000	Обушављен поступак			
		Партија 8 – Китови за изолацију DNK, PCR и капиларно секвенционирање	430.000	деловодни број 497/1 од 25.01.2019	"Vivogen" doo из Београда	427.120	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 8 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 05.02.2019. године
		Партија 9 – Китови за тестирање клоналности	687.000	деловодни број 498/1 од 25.01.2019. године	"Hemtek lab" doo из Београда	643.300	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 9 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 04.02.2019. године
		Партија 10 – Сијалица за UV лампу и имерзионо уље	156.000	Обушављен поступак			
		Партија 11 – Китови за тестирање клоналности	2.550.000	деловодни број 499/1 од 25.01.2019. године	"Elta 90 MS" doo из Београда и "Elta 90 MS" Ltd Софија	2.547.600	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 11 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 28.01.2019. године
		Партија 12 – Потрошни материјал и хемикалије за Јак2 тестирање и цитогенетику	52.000	деловодни број 500/1 од 25.01.2019. године	"Unichem" doo из Београда	51.944	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 12 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 29.01.2019. године
		Партија 13 – Хемикалије за	392.000	Обушављен поступак			

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене
		изолацију ћелија					
		Партија 14 - рНметар	85.000	деловодни број 501/1 од 25.01.2019. године	"Alfamed" doo из Београда	50.170	
		Партија 15 – Прајмери	18.000	деловодни број 502/1 од 25.01.2019. године	"RTC" doo из Београда	17.280	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 15 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 01.02.2019. године
		Партија 16 - Неорганске хемикалије	3.000	Обустављен поступак			
		Партија 17 - Китови за изолацију DNK, PCR и капиларно секвенционирање	126.000	деловодни број 503/1 од 25.01.2019. године	"Vivogen" doo из Београда	125.980	1. Наручилац је обавештење о закљученом уговору за Партију 17 објавио на Порталу јавних набавки дана 11.03.2019. године, а уговор је закључио дана 05.02.2019. године
13	ОП - 120/34-2018	Партија 1 – штампање следећих издања: 1.Уџбеник из микробиологије; 2.Уџбеник из дерматовенерологије; 3.Репетиторијум Хистологије и ембриологије	1.700.000	деловодни број 1578/1 од 01.03.2019. године	"Pekograf" doo из Земуна	1.368.000	
		Партија 2 – штампање следећих издања: 1.Уџбеник из инфективних болести; 2. Уџбеник Судска медицина; 3.Уџбеник из енглеског језика	1.600.000	деловодни број 1579/1 од 01.03.2019. године	"Donat graf" doo из Гроцке	1.406.400	
		Партија 3 – штампање следећих издања: 1.Уџбеник из Патолошке физиологије 2; Бол – застрашујући господар живота; 3.Програм научног скупа „Бол – застрашујући господар живота“	1.370.000	деловодни број 1580/1 од 01.03.2019. године	"Pekograf" doo из Земуна	1.021.500	
		Партија 4 – штампање следећих издања: 1.Рестаурација-прекоричавање књига; 2.Израда и постављање табли са натписом за обележавање објеката; 3.Штампа образаца дипломе о завршеној ужој специјализацији; 4. Штампа образаца дипломе о завршеној општој специјализацији ; 5. Штампа листи за ретенцију знања; 6.Уџбеник - одабрана поглавља из Анатомије 2; 7.Уџбеник из	1.330.000	деловодни број 1581/1 од 01.03.2019. године	"Sprint" doo из Земуна	1.097.500	

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене	
		Гинекологије и акушерства; 8. Практикум из породилства						
14	ЈНМВ - 01/18	Санитетски материјал за потребе организационих јединица Медицинског факултета	1.700.000	деловодни број 2406/1 од 29.03.2018. године	"М line" доо из Земуна	2.010.325		
15	ЈНМВ - 02/18	Канцеларијски намештај	2.500.000	деловодни број 6528/1 од 20.08.2018. године	„Тemma trade“ доо из Петроварадина	2.189.035		
16	ЈНМВ - 03/18	Партија 1- Сервис опреме Bruker-аугосемплер	455.000	деловодни број 5104/1 од 19.06.2018. године	„Patagonia“ доо из Стрмеца Самоборског, Хрватска	455.000	1. Наручилац је Одлуку о додели оквирног споразума број 71/IV-03/186 од 16.05.2018. године објавио на Порталу јавних набавки дана 23.05.2018. године, односно седам дана након доношења одлуке	2. Наручилац је за набавку Услуге сервисирања ламинарне коморе за стерилни рад, преузео обавезе и извршио расходе у износу од 231.960 динара, односно за 27.960 динара више од уговорене вредности са ПДВ-ом (204.000 динара)
		Партија 2 - Сервис опреме - ел.микроскопа FEI Morgagni 268D	1.785.000	деловодни број 4987/1 од 14.06.2018. године	„Analysis“ доо из Београда	1.785.000		
		Партија 3 - Сервис –Ламинарна комора за стерилан рад, произвођач Nuairе, Model NU-425-600	175.000	деловодни број 4986/1 од 14.06.2018. године	"MC compran“ доо из Београда	170.000		
		Партија 6 - Сервис опреме BD Biosciences	500.000	деловодни број 6022/1 од 18.07.2018. године	"Unichem" доо из Београда	500.000		
		Партија 4 - Сервис Invertни mikroskop, proizvodač Nikon, Model TMS No 200731	90.000	Обустављен поступак				
		Партија 5 - Сервис опреме - Beckman Ултрацентрифуга, модел L8-70M, Ser.br. 7K 552	85.000	Обрисана изменом конкурсне документације				
17	ЈНМВ - 08/18	Технички материјал	1.900.000	деловодни број 9694/1 од 20.11.2018. године	„Б2М“ доо из Београда	1.900.000		
И у к у п н о 2018. година			167.138.700			163.616.808		
18	ОП - 60/4-2019	Партија 1 - Канцеларијски материјал	6.700.000	деловодни број 2422/1 од 02.04.2019. године	"Компас комерц" доо из Земуна и "Central line" доо из Београда	6.695.970		
		Партија 2 - Телефонски апарати	100.000	деловодни број 2423/1 од 02.04.2019. године	"Компас комерц" доо из Земуна	16.380		

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене
19	ОП - 60/5-2019	Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за дијагностику у области микробиологије	5.350.000	деловодни број 3676/1 од 20.05.2019. године	"Betamed" doo из Београда	5.045.860	1. Наручилац је Одлуку о додели уговора број 60/5-2019/4 од 06.05.2019. године објавио на Порталу јавних набавки дана 10.05.2019. године, односно четири дана након доношења одлуке
20	ОП - 60/7-2019	Лабораторијска опрема	14.000.000	деловодни број 4043/1 од 03.06.2019. године	"Galen fokus" doo из Београда	13.169.670	1. Наручилац је Одлуку о додели уговора број 60/7-2019/3 од 15.05.2019. године објавио на Порталу јавних набавки дана 21.05.2019. године, односно шест дана након доношења одлуке
21	ОП - 60/9-2019	Партија 1 -Извођење грађевинско занатских радова у ОЈ Институт за анатомију „Нико Миљанић“	7.200.000	деловодни број 5610/1 од 20.08.2019. године	"B.S.D. Mila grad." рг из Београда и "Grassing" рг из Београда	7.123.573	
		Партија 2 - Извођење грађевинско занатских радова у ОЈ Институт за судску медицину „Милован Миловановић“	2.415.000	деловодни број 5611/1 од 20.08.2019. године	"B.S.D. Mila grad." рг из Београда и "Grassing" рг из Београда	2.398.323	
		Партија 3 - Извођење грађевинско занатских радова у Клиници за гинекологију и акушерство КЦС – Катедра за ужу научну област Гинекологија и акушерство; 2. ОЈ ЦИБИД – Објекат Библиотека; 3. ОЈ Стручне службе	3.168.000	Обустављен поступак			
22	ОП - 60/10-2019	Партија 1 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси – група добара	125.000	деловодни број 5508/1 од 12.08.2019. године	"Vivogen" doo из Београда	124.918	
		Партија 2 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси – група добара	65.000	деловодни број 5416/1 од 31.07.2019. године	"Yunusom" doo из Београда	63.700	
		Партија 3 - Антибиограм дискови	97.500	Обустављен поступак			
		Партија 4 - Квалитативни брзи имунохроматографски есеј	20.000	деловодни број 5510/1 од 12.08.2019. године	"Promedia" doo из Кикинде	16.500	
		Партија 5 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси – група добара	1.010.000	деловодни број 5438/1 од 02.08.2019. године	"Vicor" doo из Београда	1.009.700	
		Партија 6 - Потрошни лабораторијски материјал и	85.000	деловодни број 5511/1 од 12.08.2019. године	"Promedia" doo из Кикинде	66.000	

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене
		реагенси – група добара					
		Партија 7 - Ампуле за биолошку контролу парне стерилизације	11.000	деловодни број 5512/1 од 12.08.2019. године	"Promedia" доо из Кикинде	10.880	
		Партија 8 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси – група добара	96.000	деловодни број 5513/1 од 12.08.2019. године	"Alfagenetics" доо из Београда	93.600	
		Партија 9 - Кит за детекцију Chlamydia trachomatic	40.000	деловодни број 5514/1 од 12.08.2019. године	"Promedia" доо из Кикинде	39.500	
		Партија 10 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси – група добара	170.000	деловодни број 5515/1 од 12.08.2019. године	"Alfamed" доо из Београда	162.240	
		Партија 11 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси – група добара	140.000	деловодни број 5439/1 од 02.08.2019. године	"Vigor" доо из Београда	112.500	
		Партија 12 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси – група добара	82.000	деловодни број 5516/1 од 12.08.2019. године	"Superlab" доо из Београда	69.310	
		Партија 13 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси – група добара	304.000	деловодни број 5517/1 од 12.08.2019. године	"Vivogen" доо из Београда	204.520	
		Партија 14 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси – група добара	940.000	деловодни број 5518/1 од 12.08.2019. године	"Alfagenetics" доо из Београда	936.750	
		Партија 15 - Потрошни лабораторијски материјал и реагенси – група добара	480.000	деловодни број 5519/1 од 12.08.2019. године	"Promedia" доо из Кикинде	420.000	
		Партија 16 - Кадице за хоризонталну гел електрофорезу	170.000	деловодни број 5520/1 од 12.08.2019. године	"Promedia" доо из Кикинде	165.000	
		Партија 17 – Пренатална дијагностика анеуплоидија	2.000.000	деловодни број 5521/1 од 12.08.2019. године	"Vivogen" доо из Београда	1.959.940	

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене
23	ОП - 60/11-2019	Услуге посредовања при набавци путних карата и смештаја у земљи и иностранству за потребе медицинског факултета у Београду	12.250.000	деловодни број 4863/1 од 04.07.2019. године	„Jet travel“ доо из Београда	12.250.000	1. Наручилац је Обавештење о закљученом уговору објавио на Порталу јавних набавки дана 08.08.2019. године, а Уговор је закључио дана 04.07.2019. године
24	ОП - 60/13-2019	Партија 1 – Сервери i storage систем	4.755.000	деловодни број 5522/1 од 12.08.2019. године	"BTR" доо из Београда	4.586.000	
		Партија 2 – Desktop brand name рачунари са мониторима	3.865.000	деловодни број 6155/1 од 10.09.2019. године	"Aigo Business System " доо из Београда	3.555.800	
		Партија 3 – Рачунари, штампачи, мултифункционални, скенери, пројектори, платна	3.384.000	деловодни број 5524/1 од 12.08.2019. године	"Elektronik partner " доо из Београда	3.370.537	
		Партија 4 – РС	255.000	деловодни број 5525/1 од 12.08.2019. године	"BTR" доо из Београда	248.500	
		Партија 5 – Додатна опрема	57.000	деловодни број 5526/1 од 12.08.2019. године	"BTR" доо из Београда	56.470	
		Партија 6 - Свичеви	684.000	деловодни број 5529/1 од 12.08.2019. године	"BTR" доо из Београда	460.000	
25	ОП - 60/18-2019	Партија 1 - Реагенси за молекуларну генетику	3.125.000	деловодни број 9618/1 од 05.12.2019. године	"Vivogen" доо из Београда	3.125.000	1. Наручилац је одлуку о закључењу оквирног споразума број 60/18-2019/4 од 08.11.2019. године објавио на Порталу јавних набавки дана 14.11.2019. године, односно пет дана након доношења одлуке
		Партија 2 - Реагенси за молекуларну генетику-FastGane Taq DNA polimerase	50.000	деловодни број 9619/1 од 05.12.2019. године	"Superlab" доо из Београда	50.000	
		Партија 3 - Реагенси за молекуларну генетику	400.000	деловодни број 9620/1 од 05.12.2019. године	"Biomedica" доо из Београда	400.000	
		Партија 4 - Реагенси за молекуларну генетику	300.000	деловодни број 9621/1 од 05.12.2019. године	"Uni-chem" доо из Београда	300.000	
		Партија 5 - Реагенси за молекуларну генетику – SuperSignal West Pico PLUS Chemiluminescent Substrat	100.000	деловодни број 9622/1 од 05.12.2019. године	"Labena" доо из Београда	100.000	
		Партија 6 - Реагенси за молекуларну генетику	1.000.000	деловодни број 9623/1 од 05.12.2019. године	"ELTA 90 Medical Science" доо из Београда	1.000.000	

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене	
		Партија 7 - Реагенси за молекуларну генетику	1.500.000	деловодни број 9624/1 од 05.12.2019. године	"Alfagenetics" доо из Београда	1.500.000		
		Партија 8 - Реагенси за молекуларну генетику – Annexin V - FITC	45.000	деловодни број 9625/1 од 05.12.2019. године	"Biomedica" доо из Београда	45.000		
		Партија 9 - Реагенси за молекуларну генетику	80.000	деловодни број 9626/1 од 05.12.2019. године	"Promedia" доо из Кикинде	80.000		
		Партија 11 - Реагенси за молекуларну генетику	2.000.000	деловодни број 9628/1 од 05.12.2019. године	"Vivogen" доо из Београда	2.000.000		
		Партија 12 - Реагенси за молекуларну генетику	250.000	деловодни број 9619/1 од 05.12.2019. године	"Superlab" доо из Београда	250.000		
		Партија 10 - Реагенси за молекуларну генетику	150.000	Обустављен поступак				
26	ОП - 60/23-2019	Потрошни лабораторијски материјал и реагенси за област патологије	10.500.000	деловодни број 10471/1 од 31.12.2019. године	"Galen fokus" доо из Београда	10.122.950	1. Наручилац је Одлуку о додели уговора број 60/23-2019/4 донео дана 09.12.2019. године, а понуде су отворане дана 06.11.2019. године, односно одлука је донета 32 дана након отварања понуда 2. Наручилац је Обавештење о закљученом уговору објавио на Порталу јавних набавки дана 04.02.2020. године, а уговор је закључио дана 31.12.2019. године	
27	ОП - 60/28-2019	Информациони систем за праћење узорака (Скенер микроскопских плочица, сервер, софтвер)	32.083.333	деловодни број 745/1 од 06.02.2019. године	"Galen fokus" доо из Београда	31.990.000		
28	ЈНМВ - 01/19	Санитетски материјал за потребе организационих јединица Медицинског факултета	2.000.000	деловодни број 1247/1 од 18.02.2019. године	"M line" доо из Земуна	1.997.719		
29	ЈНМВ - 02/19	Партија 1 – Средства за одржавање хигијене у објектима Медицинског факултета	1.500.000	деловодни број 1248/1 од 18.02.2019. године	"Б2М" доо из Београда	1.500.000		
		Партија 3 – Средства за одржавање хигијене у објектима Медицинског факултета	570.000	деловодни број 1249/1 од 18.02.2019. године	"Б2М" доо из Београда	570.000		
30	ЈНМВ - 03/19	Партија 1 – Уписни комплет	1.300.000	деловодни број 4042/1 од 03.06.2019. године	"Планета принт" доо из Београда	1.248.960		

Извештај о ревизији правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

Ред. број	Број набавке	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Број и датум уговора/оквирног споразума	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а	Напомене	
		Партија 2 - Штампа и израда папирних пластифицираних кеса за „Медицинијаду 2019“	200.000	деловодни број 3515/1 од 14.05.2019. године	"Спринг" доо из Београда	198.000		
31	ЈНМВ - 06/19	Канцеларијски намештај за потребе медицинског факултета	2.740.000	деловодни број 5324/1 од 23.07.2019. године	„Purple trade“ доо	2.319.304		
32	ЈНМВ - 10/19	Партија 1- Санитетски материјал - група добара	1.815.000	деловодни број 9880/1 од 12.12.2019. године	"М line" доо из Земуна	1.814.977		
		Партија 2 - Санитетски материјал - група добара	1.185.000	Одустајање од закључења уговора уз узајамну сагласност уговорних страна				
II Укупно 2019. година			132.911.833			125.044.052		
III Укупно (I+II)			300.050.533			288.600.860		

У поступцима спровођења јавних набавки (под редним бројем 3 и 16 - Партија III), Факултет је без спроведеног поступка јавне набавке, односно закљученог уговора преузео обавезе и извршио плаћање у износу од најмање 2.640.314 динара.

У поступцима спровођења јавних набавки (под редним бројем 2,10,16,19,20 и 25), Одлука о додели уговора/оквирног споразума није објављена у року од три дана од дана доношења, иако је ова обавеза прописана чланом 108. став 5. Закона о јавним набавкама.

У поступцима спровођења јавних набавки (под редним бројем 2 – Партија II; под редним бројем 10 – Партије I, II, III, V, VI, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XV, XVI и XVII; под редним бројем 11 - Партије I, II, III, IV и VI и под редним бројем 12 - Партије I, II, III, IV, V, VI, VIII, IX, XI, XII, XV и XVII, под редним бројем 23 и под редним бројем 26), Обавештење о закљученом уговору о јавној набавци/оквирном споразуму није објављено у року од пет дана од дана закључења уговора/оквирног споразума, иако је ова обавеза прописана чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама.

У поступку спровођења јавних набавки (под редним бројем 6 и 26), Одлука о додели уговора/оквирног споразума није донета у року од 25 дана од дана отварања понуда, иако је ова обавеза прописана чланом 108. став 2. Закона о јавним набавкама.

Налаз:

Медицински факултет Универзитета у Београду је за јавне набавке број 120/11-2018 (услуге посредовања при набавци путних карата и смештаја у земљи и иностранству за потребе медицинског факултета у Београду) и 03/18 (Сервис и одржавање лабораторијске опреме - Партија 3. Ламинарна комора за стерилан рад, произвођач Nuairge, Model NU-425-600) преузео обавезу и извршио расходе у износу од најмање 2.640.314 динара, изнад вредности закључених уговора, односно без спроведених поступака јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, што није у складу са одредбама члана 7. и 31. Закона о јавним набавкама и члана 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Медицински факултет није објавио Одлуку о додели уговора/закључењу оквирног споразума за јавне набавке број 120/7-2018, 120/30-2018, 03/18, 60/5-2019, 60/7-2019 и 60/18-2019 у року од три дана од дана доношења, што није у складу са чланом 108. став 5. Закона о јавним набавкама.

Медицински факултет није објавио обавештење о закљученом уговору/оквирном споразуму за Партију II (јавна набавка број 120/7-2018), Партије I, II, III, V, VI, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XV, XVI и XVII (јавна набавка број 120/30-2018), Партије I, II, III, IV и VI (јавна набавка број 120/32-2018), Партије I, II, III, IV, V, VI, VIII, IX, XI, XII, XV и XVII (јавна набавка број 120/33-2018), јавну набавку број 60/11-2018 и јавну набавку број 60/23-2019 у року од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама.

Медицински факултет није донео Одлуку о додели уговора/закључењу оквирног споразума за јавне набавке број 120/15-2018 и 60/23-2019 у року од 25 дана од дана отварања понуда, што није у складу са чланом 108. став 2. Закона о јавним набавкама.

Препорука број 1:

Препоручујемо одговорним лицима Медицинског факултета универзитета у Београду да:

(1) прате извршење закључених уговора у складу са интерним актом којим је уређен поступак јавне набавке

(2) одлуку о додели уговора/оквирног споразума објављују у року који је предвиђен прописима из области јавних набавки;

(3) обавештење о закљученом уговору о јавној набавци објављују у року који је предвиђен прописима из области јавних набавки;

(4) одлуку о закључењу уговора/оквирног споразума доносе у року који је предвиђен прописима из области јавних набавки;

VII ПРИЛОГ 3 – ДРУГА ПИТАЊА

У поступку ревизије правилности пословања Медицинског факултета у Београду у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године, утврдили смо следеће неправилности:

1. Факултет је исплатио бруто наканду за рад истраживачима сарадницима и исте евидентирао на конту 424621 - Услуге науке, уместо на конту 411000 – Плате, додаци и накнаде запослених и конту 412000 – Социјални доприноси на терет послодавца, јер се ради о исплати накнаде за рад остварене по основу радног односа. На овај начин Факултет је у пословним књигама мање исказао плате, додатке и накнаде запосленима у износу од 51.938.451 динар, мање исказао социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 8.907.443 динара, а више исказао расходе за услуге науке у износу од 60.845.895 динара.

Расходи за плате, додатке и накнаде запослених нису евидентирани на прописаним шестоцифреним субаналитичким контима у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, већ у укупном износу од 1.605.227.908 динара на конту 411111 - Плате по основу цене рада.

Факултет није евидентирао Плате, додатке и накнаде запослених по прописаним шестоцифреним субаналитичким контима, садржаним у Контном плану у складу са чланом 9. став 3. и чланом 14. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем.

Факултет је у 2020. години извршио исправку књижења, тако што је Плате, додатке и накнаде запослених евидентирао по прописаним шестоцифреним субаналитичким контима, садржаним у Контном плану.

2. Факултет је исказао накнаду за време одсуствовања с посла на терет фондова у укупном износу од 8.231.454 динара, колико су исказане и меморандумске ставке за рефундацију расхода, што није у складу са чланом 9. став 3. и 17. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем, а у вези са чланом 14. истог правилника.

Факултет је у 2020. години извршио исправку књижења, тако што је меморандумске ставке за рефундацију расхода (конто 771100) евидентирао као корекцију конта 414100 – Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова.