

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Универзитета у Београду, Београд у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених за 2019. годину и јавне набавке за 2018. и 2019. годину



Закључци

Налази

<p>Универзитет је имао од једног до шест запослених на одређено време више од максимално дозвољеног броја и по том основу исплатио износ од 5,59 милиона динара, од чега 2,92 милиона динара из средстава буџета Републике Србије, а 2,67 милиона динара из сопствених прихода.</p>	<p>Универзитет је у 2019. години имао од једног до шест запослених на одређено време више у односу на максималан дозвољени број запослених на одређено време, што није у складу са чланом 10. став 1. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору и чланом 8. Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.</p> <p>Универзитет је у 2019. години преузео обавезе и извршио расходе у укупном износу од 5,59 милиона динара, (од чега 2,92 милиона динара из средстава буџета Републике Србије, а 2,67 милиона динара из сопствених прихода), за запослене за које није прибавио сагласност надлежног органа за ново запошљавање код корисника јавних средстава, што није у складу са чланом 27е. став 34. и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему и чланом 3. став 1. Уредбе о поступку прибављања сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.</p>
<p>Интерним актима Универзитет није утврдио елементе за обрачун и исплату плата из сопствених прихода.</p>	<p>Правилником о стицању и располагању сопственим приходима Универзитета у Београду нису утврђени елементи којима се ограничава висина учешћа трошкова плата у сопственим приходима, а из којих је у 2019. години исплаћено 50% од укупно утрошених средстава за плате запослених на Универзитету. Правилником није утврђено ограничење увећања плата из сопствених прихода до нивоа учешћа трошкова рада у оствареном приходу, што није у складу са чланом 12. ст. 2. и 3. Закона о платама у државним органима и јавним службама.</p> <p>Правилником о раду Универзитет није јасно и прецизно дефинисао, односно није прописао мерљиве услове и критеријуме за остваривање увећане зараде по основу резултата рада и радног учинка, што није у складу са чланом 12. став 2. Закона о платама у државним органима и јавним службама.</p>
<p>Универзитет је обрачунао и исплатио додатке на плату у износу од најмање 9,66 милиона динара из сопствених прихода, супротно прописима који регулишу обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и Закону о буџету Републике Србије за 2019. годину.</p>	<p>Универзитет је, за део запослених на Универзитету, обрачунао и исплатио плате у 2019. години, у већем износу за најмање 1,79 милиона динара, из сопствених прихода, применом увећаних коефицијената који нису у складу са коефицијентима прописаним чланом 41. Уредбе о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета и чланом 2. тачка 4) Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, а исти нису прописани ни Правилником о раду Универзитета.</p> <p>Универзитет је својим општим актом уредио могућност исплате додатка за минули рад, из сопствених прихода у висини 0,4% од основнице за сваку пуну годину рада остварену у радном односу код послодавца који се не сматрају истим послодавцем у смислу Закона о платама у државним органима и јавним службама, и по том основу исплатио износ од најмање 2,34 милиона динара из сопствених прихода, што није у складу са чланом 5. став 1. тачка 1) и став 2. Закона о платама у државним органима и јавним службама.</p> <p>Универзитет је обрачунао и исплатио новогодишње награде, у износу од 5,53 милиона динара из сопствених прихода, што није у складу са чланом 17. Закона о буџету Републике Србије за 2019. годину.</p>
<p>Универзитет је више исплатио износ од 205 хиљада динара, на име накнаде трошкова превоза за долазак и одлазак са рада, супротно одредбама Закона о раду.</p>	<p>Универзитет је више исплатио накнаду трошкова превоза за долазак и одлазак са рада у износу од најмање 205 хиљада динара, јер није извршио пропорционално умањење за дане када запослени није долазио на посао, што није у складу са чланом 118. Закона о раду.</p>
<p>Универзитет је у 2018. и 2019. години спровео укупно 20 поступака јавних набавки, од којих су код шест поступака утврђене неправилности у вези са поштовањем одредаба Закона о јавним набавкама.</p>	<p>Изјаву о непостојању сукоба интереса за чланове комисије, за јавну набавку службеног аутомобила за потребе Ректората Универзитета у Београду и за набавку електричне енергије, нису потписали сви чланови комисије, што није у складу са чланом 54. став 10. Закона о јавним набавкама.</p> <p>Универзитет је доделио уговор понуђачима чија је понуђена цена већа од процене вредности и то :</p> <ul style="list-style-type: none"> - за ауто-каска осигурање службеног аутомобила за 66 % од процене вредности предметне партије 3 и - за услуге израде футрола за дипломе са штампом за 9,24% од процене вредности јавне набавке, <p>без провере упоредиве тржишне цене што није у складу са чланом 107. став 4. Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 3. став 1. тачка 28) истог закона.</p> <p>Универзитет након доношења одлуке којом је прихватио понуду која садржи понуђену цену већу од процене вредности предметне партије, односно понуђену цену већу од процене вредности јавне набавке није доставио образложен извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 107. став 5. Закона о јавним набавкама.</p> <p>Обавештење о закљученом Уговору о јавној набавци није објављено у року од пет дана од дана закључења Уговора, што није у складу са чланом 116. став 1. и чланом 57. став 1. Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 55. став 1. тачка 8) истог закона.</p> <p>Универзитет није објавио обавештења о закљученим Уговорима о јавној набавци на основу оквирног споразума на Порталу јавних набавки и интернет страници наручиоца, што није у складу са чланом 57. став 1. Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55. став 1. тачка 8) истог Закона.</p>

ЕФЕКТИ САРАДЊЕ



1. Након уручења Нацрта извештаја, Универзитет је доставио доказе о отклањању утврђене неправилности и то: Правилник о изменама Правилника о раду Универзитета у Београду 02 број: 61212-5652/15-14 од 23. септембра 2020. године, списак запослених за исплату накнаде трошкова превоза за месец октобар 2020. године, рекапитулацију обрачуна, пореску пријаву, евиденције часова за обрачун превоза за месец октобар 2020. године и изводе Управе за трезор. Из наведеног обрачуна се види да је накнада трошкова превоза за долазак и одлазак са рада умањена за дане када запослени није долазио на посао.

Број датих препорука:

8

Универзитет у Београду је у обавези да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама.

Руководству Универзитета у Београду смо дали препоруке да:

- да запошљавање на одређено време врше у складу са важећим прописима;
- да радни однос са новим лицима заснивају у складу са важећим прописима;
- да општим актом уреде колико је учешће трошкова рада у оствареном сопственом приходу и за колико се могу увећати плате из оствареног сопственог прихода;
- да општим актом уреде, односно јасно и прецизно дефинишу мерљиве услове и критеријуме за остваривање увећане зараде по основу резултата рада и радног учинка;
- да обрачун плата врше применом коефицијената утврђених у складу са прописима који регулишу обрачун и исплату плата запослених у државним органима и јавним службама;
- да обрачун додатка за минули рад врше у складу са одредбама члана 5. став 1. тачка 1) Закона о платама у државним органима и јавним службама;
- да не врше исплате које нису у складу са законом и
- да огласе о јавној набавци објављују у складу са прописима који уређују област јавних набавки.

