

Универзитет у Крагујевцу  
Број I-01-240  
Датум 22. март 2021.  
Крагујевац

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 24 MAR 2021			
Орг. јед.	Број	Тригој	Иницијал
400-717/2020-	03/13		

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Универзитет у Крагујевцу, Јована Цвијића бб, Крагујевац, подноси

**ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА УНИВЕРЗИТЕТА У КРАГУЈЕВЦУ, У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА УТВРЂИВАЊЕ, ОБРАЧУН И ИСПЛАТУ ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2019. ГОДИНУ И ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2018. И 2019. ГОДИНУ**

Број и датум извештаја о ревизији: 400-717/2020-03/12 од 16. децембар 2020. година

У складу са закључком о спровођењу ревизије, Државна ревизорска институција је извршила ревизију правилности пословања Универзитета у Крагујевцу, у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених за 2019. годину и јавне набавке за 2018. и 2019. годину. Након спроведеног поступка ревизије достављен је Извештај о правилности пословања Универзитета у Крагујевцу, у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату примања запослених за 2019. годину и јавне набавке за 2018. и 2019. годину, који је у Универзитету у Крагујевцу примљен дана 22.12.2020. године и заведен под бројем I-01-972/5.

Сагласно члану 40. став 1 Закона о државној ревизорској институцији, одређен је рок од 90 дана за подношење одазивног извештаја, те у складу са тим, у законом предвиђеном року подносимо Одазовни извештај о отклањању откривених неправилности. Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

Неправилности које су обухваћене налазима Приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана:

1.	Неправилност	Коефицијенти за обрачун и исплату плата: Универзитет је исплатио током 2019. године за плате и социјалне доприносе на терет послодавца износ од 4.703 хиљада динара по уговорима о раду на неодређено време за четири запослена која су током 2018. године примљена у радни однос без сагласности Комисије Владе за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, што није у складу са чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 27е. ст. 34. и 35. Закона о буџетском систему. <b>(Препорука број 1)</b>
2.	Опис мере исправљања	<p>Универзитет у Крагујевцу је у току 2020. године достављао ПРМ образце за нова запошљавања Министарству просвете, науке и технолошког развоја, како би исте проследили на даљу процедуру у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.</p> <p>На основу ПРМ образаца поднетих дана 09.11.2020. године и 04.12.2020. године, Универзитет у Крагујевцу је добио сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, за пријем у радни однос на неодређено време за попуњавање 3 радна места. Универзитет у Крагујевцу је са 2 лица, за која је прибављена сагласност, закључио уговоре о раду на неодређено време.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Образац ПРМ – Ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, број I-01-969 од 09.11.2020. године;</li> <li>- Закључак Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава 51 број: 112 - 9575/2020 од 27. новембра 2020. године;</li> <li>- Образац ПРМ – Ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава број I-01-1113 од 04.12.2020. године;</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Закључак Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава 51 број: 112 – 11092/2020 од 25. децембра 2020. године;</li> <li>- Уговор о раду на неодређено време број I-01-1215 од 30. децембра 2020. године.</li> <li>- Уговор о раду на неодређено време број I-01-14 од 12. јануара 2021. године.</li> </ul>
--	--	--

1.	Неправилност	<p>Универзитет је извршио расходе на име Помоћи у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом у износу од 595.480 динара, који нису планирани Финансијским планом Универзитета, што није у складу са чланом 54. став 1. Закона о буџетском систему. (Препорука број 2)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Универзитет у Крагујевцу је у 2020. години, Финансијским планом и изменама и допунама Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, планирао и извршио расходе на име Помоћи у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице, до нивоа одобрених средстава финансијским планом.</p> <p>Универзитет у Крагујевцу је разумео препоруке ДРИ датих у Извештају о правилности пословања и обавезује се да у току 2021. године и надаље, извршава расходе до нивоа одобрених средства финансијским планом.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Финансијски план Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојен Одлуком о доношењу Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број II-01-1303/4 од 27. децембра 2019. године;</li> <li>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број II-01-214/6 од 12. марта 2020. године;</li> <li>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број II-01-936/6 од 4. новембра 2020. године;</li> <li>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна</li> </ul>

	<p>Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број П-01-1066/5 од 30. новембра 2020. године;</p> <p>- Извод из закључног листа Универзитета у Крагујевцу на дан 31.12.2020. године за расходе;</p> <p>- Картица конта 414419 на дан 31.12.2020. године.</p>
--	--

1.	Неправилност	<p>Универзитет је извршио расходе на име накнада трошкова за запослене у износу вишем за 152.600 динара, у односу на расходе који су планирани финансијским планом Универзитета, што није у складу са чланом 54. став 1. Закона о буџетском систему. (Препорука број 3)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Универзитет у Крагујевцу је у 2020. години, Финансијским планом и изменама и допунама Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, планирао и извршио расходе на име накнада трошкова за запослене који се односи на накнаду трошкова за превоз на посао и са посла – конто 415112, до нивоа одобрених средстава финансијским планом.</p> <p>Универзитет у Крагујевцу је разумео препоруке ДРИ датих у Извештају о правилности пословања и обавезује се да у току 2021. године и надаље, извршава расходе до нивоа одобрених средства финансијским планом.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- Финансијски план Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојен Одлуком о доношењу Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број П-01-1303/4 од 27. децембра 2019. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број П-01-214/6 од 12. марта 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број П-01-936/6 од 4. новембра 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину</p>

		<p>усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број П-01-1066/5 од 30. новембра 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>- Извод из закључног листа Универзитета у Крагујевцу на дан 31.12.2020. године за расходе (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>- Картица конта 41511211 на дан 31.12.2020. године.</p>
--	--	--

1.	Неправилност	<p>Универзитет је извршио расходе на име трошкова за службена путовања у иностранство у износу вишем за 211.781 динара, у односу на расходе који су планирани финансијским планом Универзитета, што није у складу са чланом 54. став 1. Закона о буџетском систему. (Препорука број 4)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Универзитет у Крагујевцу је у 2020. години, Финансијским планом и изменама и допунама Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, планирао и извршио расходе на име трошкова за службена путовања у иностранство – конто 422200, до нивоа одобрених средстава финансијским планом.</p> <p>Универзитет у Крагујевцу је разумео препоруке ДРИ датих у Извештају о правилности пословања и обавезује се да у току 2021. године и надаље, извршава расходе до нивоа одобрених средства финансијским планом.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- Финансијски план Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојен Одлуком о доношењу Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број П-01-1303/4 од 27. децембра 2019. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број П-01-214/6 од 12. марта 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за</p>

	<p>2020. годину, број II-01-936/6 од 4. новембра 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број II-01-1066/5 од 30. новембра 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>- Извод из закључног листа Универзитета у Крагујевцу на дан 31.12.2020. године за расходе (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>- Картица конта 422211, 422221, 422231 на дан 31.12.2020. године.</p>
--	--

1.	Неправилност	<p>Техничка спецификација није сачињена у складу са потребама наручиоца, односно наведене услуге нису описане на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца, што није у складу са чланом 70. став 1. Закона о јавним набавкама. Рачуни испостављени по основу закљученог уговора не садрже спецификацију испоручених добара, те није могуће утврдити да ли су услуге које су биле предмет јавне набавке испоручене у предвиђеном обиму и квалитету и по уговореној јединичној цени. (Препорука број 5)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Након достављања Извештаја о правилности пословања Универзитета у Крагујевцу од стране Државне ревизорске институције, па до дана подношења овог извештаја, није било нових расписаних јавних набавки код којих техничка спецификација евентуално не би била сачињена у складу са потребама наручиоца, односно наведене услуге не би биле описане на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца.</p> <p>Универзитет припрема документацију за набавку угоститељских услуга која ће бити објављена до краја марта 2021. године а у којој ће техничка спецификација бити сачињена у складу са потребама наручиоца, односно наведене услуге биће описане на начин који је објективан и који одговара потребама наручиоца са детаљном спецификацијом свега што се набавља као предмет наведене набавке.</p>

		<p>Универзитет у Крагујевцу се обавезује да убудуће, техничку спецификацију сачињава у складу са потребама и обезбеди адекватно праћење реализације закључених уговора, у складу са Препоруком бр. 5 Државне ревизорске институције, датом у Извештају о правилности пословања, и у складу са одредбама свог интерног акта Правилника о ближем уређивању начина планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама на Универзитету у Крагујевцу.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>- План јавних набавки Универзитета у Крагујевцу за 2021. годину усвојен Одлуком о доношењу Плана јавних набавки Универзитета у Крагујевцу за 2021. годину, број П-01-1066/6, од 30. новембра 2020. године;</p> <p>- Правилник о ближем уређивању начина планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама на Универзитету у Крагујевцу, број I-01-968 од 9.11.2020. године, којим је уређен поступак праћења извршења уговора о јавној набавци.</p> <p>- Захтев за покретање поступка јавне набавке услуге за домаћинство и угоститељство за 2021. годину, број I-01-241 од 22.03.2021. године.</p> <p>- Спецификација хране и спецификација пића за јавне набавке угоститељских услуга.</p>

1.	Неправилност	<p>Универзитет је по основу закљученог уговора за Партију 2 – Рекламни и други штампани материјал извршио расходе у износу од 264.660 динара изнад уговорене вредности, односно без спроведеног поступка јавне набавке, што је супротно члану 7. и 39. Закона о јавним набавкама и члану 56. став 4. Закона о буџетском систему. (Препорука број 6)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Универзитет у Крагујевцу је у 2020. години, расходе по основу закључених уговора о јавној набавци, извршио до висине уговорених вредности.</p> <p>Универзитет у Крагујевцу се обавезује да и току 2021. године и надаље, расходе извршава до висине уговорене вредности и да ће у наредним поступцима спроводити одредбе Закона о јавним набавкама, као и одредбе свог интерног акта-Правилника о ближем уређивању начина планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама</p>

		на Универзитету у Крагујевцу, број I-01-968 од 9.11.2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- План јавних набавки за 2020. годину усвојен Одлуком о доношењу Плана јавних набавки Универзитета у Крагујевцу број II-01-1303/5 од 27.12.2019. године;</li> <li>- Измена и допуна Плана јавних набавки за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу Плана јавних набавки Универзитета у Крагујевцу број II-01-936/7 од 4.11.2020. године;</li> <li>- Допуна Плана јавних набавки за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу Плана јавних набавки Универзитета у Крагујевцу број II-01-1111/2 од 7.12.2020. године;</li> <li>- Уговор о штампарским услугама број I-01-478/27 од 24.07.2020. године;</li> <li>- Картица конта 42341912- Рекламни и други штампани материјал, на дан 31.12.2020. године;</li> <li>- Картица добављача „Издавачко предузеће Епоха Пожега“ на дан 31.12.2020. године.</li> </ul>

1.	Неправилност	Универзитет је покренуо поступак јавне набавке и закључио уговор број I-01-1162/11 од 27. децембра 2018. године у износу од 3.746.668 динара са ПДВ на име услуга осигурања имовине и запослених за 2019. годину, а да претходно није донео Финансијски план за 2019. годину, што није у складу са чланом 52. став 1. и 3. Закона о јавним набавкама. (Препорука број 7)
2.	Опис мере исправљања	Универзитет је покренуо поступак јавне набавке број 6/20 дана 08.12.2020. године, назив набавке: Осигурање имовине и запослених и закључио уговор број II-01-1092-8 дана 30.12.2020. године, вредност уговора (без ПДВ): 3.697.190,00 динара, вредност уговора (са ПДВ): 3.771.070,50 динара, на име услуга осигурања имовине и запослених за 2021. годину. Поступак јавне набавке је покренут након испуњења услова за његово покретање, тј. након доношења Финансијског плана за 2021. годину који је усвојен Одлуком о доношењу Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2021. годину број II-01-1066/7 од 30. новембра 2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Финансијски план за 2021. годину усвојен Одлуком о доношењу Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2021. годину број II-01-1066/7 од 30. новембра 2020. године;



	<p>- Допуна Плана јавних набавки за 2020. годину усвојена Одлуком о допуни Плана јавних набавки Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број: П-01-1111/2 од 7. децембра 2020. године;</p> <p>- Захтев за покретање поступка јавне набавке Осигурања имовине и запослених на Универзитету у Крагујевцу број I-01-1092/1-1 од 7.12.2020. године;</p> <p>- Уговор о осигурању имовине и запослених на Универзитету у Крагујевцу за 2021. годину, број I-01-1092-8 од дана 30.12.2020. године;</p> <p>- Одлука о одређивању одговорног лица за праћење извршења уговора о јавној набавци услуге осигурања за 2021. годину, број I-01-1092/9.</p>
--	--

1.	Неправилност	Универзитет је вршио набавку појединих артикала по вишим ценама у односу на цене које су уговорене и набавку артикала који нису били предвиђени конкурсном документацијом, што није у складу са чланом 115. Закона о јавним набавкама. (Препорука број 8)
2.	Опис мере исправљања	<p>Универзитет у Крагујевцу је 25.06.2020. године са продавцем СГМ д.о.о. закључио Уговор о куповини административног материјала (канцеларијски потрошни материјал) број I-01-402/7, по спроведеном поступку набавке за коју се Закон о јавним набавкама не примењује, у укупном износу од 416.666,66 без ПДВ-а, односно у укупном износу од 500.000 динара са ПДВ-ом, а највише до висине средстава предвиђених у Финансијском плану Наручиоца за 2020. годину. Уговор је закључен на период од 12 месеци и то од тренутка када га потпишу обе уговорне стране. Набавка административног материјала, у периоду након достављања извештаја ДРИ, је вршена у складу са уговореним ценама и вршена је набавка артикала који су обухваћени понудом која је саставни део уговора.</p> <p>Универзитет у Крагујевцу је разумео препоруке Државне ревизорске институције и обезбедио је адекватно праћење реализације Уговора, чиме је испоштована Препорука број 8 из Извештаја о ревизији правилности пословања, и у складу са одредбама свог интерног акта Правилника о ближе уређивању начина планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама на Универзитету у Крагујевцу, број I-01-968 од 9.11.2020. године.</p>

		Предметна набавка је у 2020. години била набавка на коју се Закон о јавним набавка не примењује, због процењене вредности набавке. У 2021. години, предметна набавка, у складу са чланом 27. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 91/2019) потпада под набавке на које се одредбе закона не примењују јер је процењена вредност мања од 1.000.000 динара без ПДВ-а.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	-Образац понуде бр. 18-06/20 од 18.06.2020. године; -Уговор о куповини административног материјала (канцеларијски потрошни материјал), број I-01-402/7 од 25.06.2020. године; -Одлука о одређивању одговорног лица за праћење извршења уговора о набавци канцеларијског материјала у 2021. години, број I-01-402/8 од 11.01.2021. године; -Фактуре добављача СГМ доо број: ФА-273-0/21, ФА-293-0/21; ФА-217-0/21; -Аналитичка картица добављача СГМ Крагујевац, на дан 15.03.2021. године.

1.	Неправилност	Универзитет је уговором број I-01-246/10 од 11. априла 2019. године преузео обавезе у износу од 1.550.000 динара са ПДВ који је за 550.000 динара већи у односу на обим средстава планираних Финансијским планом, што није у складу са чланом 52. став 3. Закона о јавним набавкама у коме је наведено да обавезе које наручилац преузима уговором о јавној набавци морају бити уговорене у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима. <b>(Препорука број 9)</b>
2.	Опис мере исправљања	Универзитет у Крагујевцу је у 2020. години спровео јавну набавку број ЈН 1/20 - Јавна набавка мале вредности за Угоститељске услуге (кетеринг). Уговорена вредност из уговора је у складу са средствима планираних Финансијским планом за 2020. годину, односно, испоштована је препорука број 9 Државне ревизорске институције да обавезе које се преузимају уговорима о јавној набавци уговарају у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима. Универзитет у Крагујевцу се обавезује да у току 2021. године, и убудуће, обавезе које преузима уговорима о јавној набавци, извршава у оквиру планираних средстава Финансијским планом.

		<p>Након достављања Извештаја о правилности пословања Универзитета у Крагујевцу од стране Државне ревизорске институције, па до дана подношења овог извештаја, није била расписана нова јавна набавка угоститељских услуга. Пошто је Планом јавних набавки за 2021. годину, планирано да се до краја марта 2021. године распише предметна јавна набавка, Универзитет ће водити рачуна да уговорне вредности морају бити у складу са прописима који уређују буџетски систем, односно располагање финансијским средствима, у складу са Препоруком бр. 9 Државне ревизорске институције, датим у Извештају о ревизији пословања, и у складу са одредбама свог интерног акта Правилника о ближем уређивању начина планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, начина планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује.</p> <p>Уколико да покретања и реализације описаних јавних набавки дође у току 2021. године и на даље, обавезе које се преузимају уговорима о јавној набавци уговараће се у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима, у складу са Препоруком бр. 9 Државне ревизорске институције, датим у Извештају о ревизији пословања, и у складу са одредбама свог интерног акта Правилника о ближем уређивању начина планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама на Универзитету у Крагујевцу, број I-01-968 од 9.11.2020. године.</p> <p>Дана 22.03.2021. године поднет је захтев за покретање предметне набавке са достављеном спецификацијом која одговара потребама наручиоца.</p> <p>Имајући у виду да није било расписаних истоврсних набавки у периоду од 90 дана од достављања Извештаја ДРИ, указујемо да је Универзитет приликом спровођења јавне набавке осигурања имовине и запослених на Универзитету у Крагујевцу за 2021. годину, уговорио вредност која је у складу са средствима планираних финансијским планом за 2021. годину.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Финансијски план Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојен Одлуком о доношењу Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број II-01-1303/4 од 27. децембра

		<p>2019. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број П-01-214/6 од 12. марта 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</li> <li>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број П-01-936/6 од 4. новембра 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</li> <li>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број П-01-1066/5 од 30. новембра 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</li> <li>- Одлука о додели уговора у поступку јавне набавке мале вредности угоститељских услуга (кетеринга), ЈН 1/20, број одлуке I-01-272/10;</li> <li>- Уговор о извршењу угоститељских услуга (кетеринга) број 1628 од 11.05.2020. године;</li> <li>- Захтев за покретање поступка јавне набавке услуге за домаћинство и угоститељство за 2021. годину, број I-01-241 од 22.03.2021. године.</li> <li>- Спецификација хране и спецификација пића за јавне набавке угоститељских услуга.</li> </ul>
--	--	---

1.	Неправилност	<p>Универзитет је уговором број I-01-501/11 од 2. јула 2019. године преузео обавезе у износу од 405.942 динара са ПДВ који је за 35.942 динара већи у односу на обим средстава планираних Финансијским планом, што није у складу са чланом 52. став 3. Закона о јавним набавкама у коме је наведено да обавезе које наручилац преузима уговором о јавној набавци морају бити уговорене у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима.</p> <p>Универзитет није објавио обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 57. став 1. Закона о јавним набавкама. (Препорука број 10)</p>
----	--------------	--

2.	Опис мере исправљања	<p>Универзитет у Крагујевцу је 25.06.2020. године са продавцем СГМ д.о.о. закључио Уговор о куповини административног материјала (канцеларијски потрошни материјал) број I-01-402/7, по спроведеном поступку набавке за коју се ЗЈН не примењује, у укупном износу од 416.666,66 без ПДВ-а, односно у укупном износу од 500.000 динара са ПДВ-ом, а највише до висине средстава предвиђених у Финансијском плану Наручиоца за 2020. годину. Уговор је закључен на период од 12 месеци и то од дана када га потпишу обе уговорне стране. Обавезе које су преузете овим уговором извршене су у оквиру планираних средстава Финансијским планом.</p> <p>Универзитет у Крагујевцу се обавезује да у току 2021. године, и убудуће, обавезе које преузима уговорима о јавној набавци извршава у оквиру планираних средстава Финансијским планом.</p> <p>Сва обавештења о закљученим уговорима о јавним набавкама спроведени у 2020. години до дана слања Одазивног извештаја објављени су на Порталу ЈН, што представља јавни податак и може се проверити увидом на сајт портала јавних набавки.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Финансијски план Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојен Одлуком о доношењу Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број II-01-1303/4 од 27. децембра 2019. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</li> <li>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број II-01-214/6 од 12. марта 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</li> <li>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број II-01-936/6 од 4. новембра 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</li> <li>- Измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину усвојена Одлуком о доношењу измена и допуна Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број II-01-1066/5 од 30. новембра</li> </ul>

	<p>2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 2);</p> <p>-Уговор о куповини административног материјала (канцеларијски потрошни материјал), број I-01-402/7 од 25.06.2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 8);</p> <p>-Одлука о одређивању одговорног лица за праћење извршења уговора о набавци канцеларијског материјала у 2021. години, број I-01-402/8 од 11.01.2021. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 8);</p> <p>- Аналитичка картица добављача СГМ ДОО Крагујевац за 2020. и 2021. годину;</p>
--	---

1.	Неправилност	<p>Универзитет је закључио уговор чија је вредност за 2.355.992 динара већа у односу на обим средстава који је планиран Финансијским планом од 22. октобра 2019. године, што није у складу са чланом 52. став 3. Закона о јавним набавкама.</p> <p>Универзитет је по наведеном уговору извршио издатке у износу од 462.459 динара више у односу на обим средстава утврђен последњом изменом Финансијског плана, што није у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему. (Препорука број 11)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Након достављања Извештаја о правилности пословања Универзитета у Крагујевцу од стране Државне ревизорске институције, па до дана подношења овог извештаја, није било нових расписаних јавних набавки код којих би се могло утврдити да обавезе које се преузимају уговорима о јавној набавци уговарају у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима.</p> <p>Уговором о набавци услуга Осигурања имовине и запослених за 2021. годину и Уговором о набавци услуга испоруке електричне енергије, као набавкама за које су одлуке о додели уговора донете у периоду од 90 дана од дана достављања извештаја ДРИ, уговорене вредности су у складу са средствима опредељеним за те намене финансијским планом за 2021. годину. За предметне јавне набавке одређено је лице за праћење извршења уговора о јавној набавци, а у циљу поступања по препоруци број 11.</p> <p>Уколико да покретања и реализације описаних јавних набавки дође у току 2021. године и на даље, обавезе које се преузимају уговорима о јавној набавци уговараће се у складу са прописима</p>

		<p>којима се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима, и обезбедиће се адекватно праћење реализације закључених уговора у складу са Препоруком бр. 11 Државне ревизорске институције, датим у Извештају о ревизији пословања, и у складу са одредбама свог интерног акта Правилника о ближем уређивању начина планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама на Универзитету у Крагујевцу, број I-01-968 од 9.11.2020. године.</p>
3.	<p>Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Финансијски план за 2021. годину усвојен Одлуком о доношењу Финансијског плана Универзитета у Крагујевцу за 2021. годину број II-01-1066/7 од 30. новембра 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 7);</li> <li>- Допуна Плана јавних набавки за 2020. годину усвојена Одлуком о допуни Плана јавних набавки Универзитета у Крагујевцу за 2020. годину, број: II-01-1111/2 од 7. децембра 2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 7);</li> <li>- Захтев за покретање поступка јавне набавке Осигурања имовине и запослених на Универзитету у Крагујевцу број I-01-1092/1-1 од 7.12.2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 7);</li> <li>- Уговор о осигурању имовине и запослених на Универзитету у Крагујевцу за 2021. годину, број I -01-1092-8 од дана 30.12.2020. године (Докази достављени у доказима за Препоруку број 7);</li> <li>- Одлука о одређивању одговорног лица за праћење извршења уговора о јавној набавци услуге осигурања за 2021. годину, број I-01-1092/9 (Докази достављени у доказима за Препоруку број 7).</li> <li>- Уговор о потпуном снабдевању електричном енергијом број 1801-614368/3-20 од 28.12.2020. године;</li> <li>- Одлука о одређивању одговорног лица за праћење извршења уговора о јавној набавци услуге испоруке електричне енергије за 2021. годину, број I-01-1114/9 од 30.12.2020. године.</li> </ul>

Имајући у виду да од датума пријема Извештаја о ревизији правилности пословања није било новопокренутих поступака јавних набавки, као и да је дошло до измене Закона о јавним набавкама, Универзитет у Крагујевцу преузима обавезу да поступке јавних набавки спроводи у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно располагање финансијским средствима, у складу са свим препорукама Државне ревизорске институције датим у Извештају о ревизији правилности пословања, и у складу са одредбама свог интерног акта Правилника о ближем уређивању начина планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама на Универзитету у Крагујевцу.

Ректор Универзитета у Крагујевцу  
Проф. др Ненад Филиповић



(потпис)