

ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА ЗА ДЕЦУ „БАМБИ“

Ул. Дунавска бр. 8

Бачка Топола

Дел. бр.: 91-21/58-21

Датум: 08.02.2021.

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, Предшколска установа за децу „Бамби“, Бачка Топола, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ „БАМБИ“ БАЧКА ТОПОЛА КОЈЕ  
СЕ ОДНОСЕ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2018. И 2019. ГОДИНУ И РАСХОДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ ЗА  
2019. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-723/2020-04/22, донет дана 19.11.2020. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

Оглашавање и извештавање о јавним набавкама		
1.	Неправилност	1.1. Обавештење о закљученом уговору о јавној набавци није објављено у року од пет дана од дана закључења Уговора, у једном ревидираним поступку што није у складу са чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	Отворени поступак јавне набавке електричне енергије за 2021. год. је покренут дана 28.02.2021. год., и по окончању поступка ће бити приложени докази о предузетој мери исправљања неправилности
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Одлука о спровођењу отвореног поступка јавне набавке електричне енергије бр.: 50-16/13-21 од дана 28.01.2021. године

		2.Изјава директора бр.:89-21/56-21 од дана 05.02.2021.
<b>Набавка без претходно спроведеног поступка јавне набавке иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама</b>		
1.	Неправилности	<p>1.2.Предшколска установа „Бамби“ Бачка Топола је у 2019.години преузела обавезе и извршила расходе у износу од 1.43 милиона динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке</p> <p>1.2.1.Набавка намештаја извршена је од Столарско тапетарске радионице “Club 10 Nameštaj” RuskiKrstur у износу од 714 хиљада динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама прописаним члановима 7, 7а. и 39. став 2. истог Закона и</p> <p>1.2.2.Набавка хемијских средства за чишћење је извршена од „Smartcom“ дооВаљка Топола у износу од 714 хиљада динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама прописаним члановима 7, 7а. и 39. став 2. истог Закона</p>
2.	Опис мере исправљања	Предшколска установа „Бамби“ није преузела обавезу и извршила расходе, за више истоврсних набавки, које по својој природи представљају истоврсну набавку услуга, које имају исту односно сличну намену без претходно спроведеног поступка јавне набавке у периоду од новембра 2020.године до фебруара 2021.године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Изјава директора бр.:90-21/57-21 од дана 05.02.2021.
<b>Додатни услови у поступцима јавних набавки</b>		
1.	Неправилности	<p>1.3.Конкурсном документацијом прописано да, као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, понуђач мора да поседује одговарајуће доставно возило за врсту робе коју производи.</p> <p>1.3.1.Конкурсном документацијом прописано да, као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке, понуђач мора да поседује одговарајуће доставно возило за врсту робе коју производи – доставља, у једном ревидираном случају, што није у логичкој вези са предметом јавне набавке и дискриминише понуђаче који предметним возилима располажу на основу уговора о закупу или по другом основу у складу са законом, што</p>

		<p>није у складу са чланом 12. и чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама.</p> <p>1.3.2. Конкурсном документацијом је, као додатни услов кадровског капацитета одређено да понуђач има у радном односу према Закону о раду одређени број запослених одговарајуће квалификационе структуре, у једном ревидираном случају, што није у логичкој вези са предметом јавне набавке јер тај услов дискриминише и онемогућава учешће понуђача који имају радно ангажована лица по другом основу сагласно одредбама Закона о раду, а што није у складу са чланом 12. и чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>-у спроведеном отвореном поступку јавне набавке електричне енергије која је покренута дана 28.01.2021. услови за учешће у поступку јавне набавке нису дискриминишући и у логичној су вези са предметом јавне набавке.</p> <p>-мера исправљања је предузета у 2021.год.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта , од дана 28.01.2021. год.
<b>Спровођење поступака јавних набавки</b>		
1.	Неправилност	<p>1.4. Понуђачу је додељен уговор вредности 1,27 милиона динара а да није испунио додатне услове у погледу пословног и техничког капацитета.</p> <p>1.4.1. У спровођењу поступка јавне набавке хране, пића и сродних производа, обликована по партијама од 1 до 5,Наручилац – Предшколска установа „Бамби“ Бачка Топола је закључила уговор и прихватио понуду понуђача „Роби пек“ доо Бачка Топола за Партију број 1 - Хлебни производи, свежа пецива и колачи у вредности од 1.267 хиљада динара која садржи битне недостатке понуде, односно понуђач није доставио доказе којима доказује испуњеност додатних услова за учешће у јавној набавци у погледу пословног и кадровског капацитета, што није у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 106. став 1. тачка 2. и чланом 76. Закона о јавним набавкама</p>
2.	Опис мере исправљања	-У спроведеном отвореном поступку јавне набавке електричне енергије бр.01/2021 Одлука о додели уговора је донета за понуђача који испуњава све услове које су захтевани у поступку.Мера исправљања је предузета у 2021.год.

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1.Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, од дана 28.01.2021.</p> <p>2.Докази које је понуђач доставио електронским путем</p> <p>3. Записник о отварању понуда, донет дана 10.02.2021.год.</p> <p>4.Извештај о поступку бр.:2021/S F02-0001488 објављен дана 30.01.2021.</p> <p>5.Одлука о додели уговора бр.:101-16/37-21 од дана 10.02.2021.</p>
----	---	--

**Решењем о образовању комисије за једну набавку нису именовани заменици чланова комисије**

1.	Неправилност	1.4.2. Решењем о образовању комисије за јавну набавку бр. 2/2019, од дана 6. децембра 2018. године, нису именовани заменици чланова комисије, што није у складу са чланом 54. став 4. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	<p>-у покренутом отвореном поступку јавне набавке електричне енергије бр.01/2021 која је покренута дана 28.01.2021.год. су именовани чланови и заменици чланова комисије.</p> <p>-мера исправљања је предузета у јануару 2021.год.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Одлука о спровођењу поступка јавне набавке електричне енергије бр.:50-16/13-21 од дана 28.01.2021.године

**За члана комисије није именовано лице које има одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке**

1.	Неправилност	1.4.3.За члана комисије, у једном ревидираном случају, није именовано лице које има одговарајуће стручно образовање из области из које је предмет јавне набавке, што није у складу са чланом 54. став 7. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	<p>-у покренутом отвореном поступку јавне набавке електричне енергије бр.1/2021 која је покренута дана 28.01.2021. су именовани чланови комисије одговарајућег стручног образовања.</p> <p>-мера исправљања је предузета у јануару 2021.год</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Одлука о спровођењу поступка јавне набавке електричне енергије бр.:50-16/13-21 од дана 28.01.2021.године

**Расходи за запослене**

**Број запослених у односу на прописе**

1.	Неправилност	2.1.1.Предшколска установа „Бамби“ из Бачке
----	--------------	---

		Тополе је ангажовала 14 лица на одређено време више од дозвољеног и мање ангажовала осам лица на неодређено време од дозвољеног Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време за организационе облике у систему локалне самоуправе општине Бачка Топола за 2019.годину
2.	Опис мере исправљања	Након што смо се више пута обрађали Комисији за давање сагласности за ново запошљавање са Захтевом за запошљавање на неодређено радно време, добили смо Закључак Комисије за давање сагласности за ново запошљавање за 15 запослених на неодређено радно време. Поступак спровођења Конкурса је у завршној фази, донета су Решења о избору 14 кандидата, и сада је последња фаза у току - достављање доказа о здравственој способности и закључивање уговора о раду. -мера исправљања је предузета у току 2020. и 2021.год.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.Закључак Комисије за давање сагласности за ново запошљавање број:112-8368/2020 од 28.октобра 2020.године</li> <li>2.Одлука о расписивању конкурса бр.:920-16/127-20 од дана 11.12.2020.год.</li> <li>3.Решење о избору кандидата бр.:73-16/20-21, донета дана 05.02.2021.,</li> <li>4. Решење о избору кандидата бр. :74-16/21-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>5.Решење о избору кандидата бр. :75-16/22-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>6.Решење о избору кандидата бр. :76-16/23-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>7.Решење о избору кандидата бр. :77-16/24-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>8. Решење о избору кандидата бр. :78-16/25-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>9. Решење о избору кандидата бр. :79-16/26-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>10.Решење о избору кандидата бр. :80-16/27-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>11. Решење о избору кандидата бр. :81-16/28-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>12.Решење о избору кандидата бр. :82-16/29-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>13. Решење о избору кандидата бр. :83-16/30-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>14. Решење о избору кандидата бр. :84-16/31-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>15.Решење о избору кандидата бр. :85-16/32-21 донета дана 05.02.2021.,</li> <li>16. Решење о избору кандидата бр. :86-16/33-</li> </ol>

		21 донета дана 05.02.2021.
<b>Обрачун и исплата плата, додатака и накнада запосленима и социјалних доприноса на терет послодавца</b>		
1.	Неправилности	2.2.1.Са позиција Предшколске установе „Бамби“ Бачка Топола је приликом обрачуна минималне зараде код 13 запослених лица за месец, фебруар, март, април, јун, септембар и новембар 2019.године, а због примене већег броја часова рада у месецу фебруару, марту, априлу, јуну, септембру и новембру 2019.године, од стварноведеног времена на раду, више је обрачунато и исплаћено 249 хиљада динара, што није у складу са чланом 111. став 1. Закона о раду којим је прописано да запослени има право на минималну зараду за стандардни учинак и времеведено на раду.
2.	Опис мера исправљања	<u>Предшколска установа „Бамби“</u> је са исплатом зарада за октобар 2020.године почела обрачун и исплату минималне зараде да врши у складу са чланом 111.став 1.Закона о раду којим је прописано да запослени има право на минималну зараду за стандардни учинак и времеведено на раду.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Уз извештај као доказ достављамо обрачунске листиће 13 запослених радника П.У.Бамби који примају минималну зараду и то за месец октобар, новембар и децембар 2020.год. и јануар 2021.год.
<b>У установи није вођена евиденција присуства запослених на раду</b>		
1.	Неправилности	2.3.1. Предшколска установа „Бамби“ није успоставила вођење евиденције о присуству запослених на раду за потребе обрачуна плата, додатака и накнада.
2.	Опис мера исправљања	У току поступка ревизије предузете су мере исправљања, започето је од септембра 2020.год вођење евиденције присуства запослених на раду и достављени су докази
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Евиденција присуства запослених на раду за октобар и новембар 2020.год.

## II

Предшколска установа „Бамби“ није имала неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

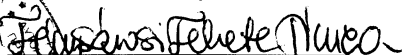
## III

Предшколска установа „Бамби“ није имала неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Директор установе

Тимеа Фењсароши Фекете



(потпис)

