



ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА „ГАЛЕБ“ ПЕТРОВАЦ НА МЛАВИ

Извидничка 17, 12300 Петровац на Млави

М.бр. 07267657 ПИБ: 101603359

Т.Р. 840-357661-62

Тел: 012/331-276

e-mail: vrticgaleb@mts.rs

Република Србија

Предшколска установа „Галеб“

Број 85

26.02.2021. год.

Петровац на Млави

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 „Галеб“ Петровац на Млави, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
Правилности пословања ПУ „Галеб“ Петровац на Млави који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и расходе за запослене за 2019. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-753/2020-04/23 од 23.11.2020. године

У складу са Закључком о спровођењу ревизије, број 400-753/2019-04/6 од 31.08.2020. године, Државна ревизорска институција је извршила ревизију правилности пословања „Предшколске установе „Галеб“ Петровац на Млави која се односи на јавне набавке од 1. јануара 2018. до 31. децембра 2019. године и расходе за запослене од 1. јануара до 31. децембра 2019. године. Након спроведеног поступка ревизије директору Предшколске установе „Галеб“ је достављен Извештај о ревизији правилности пословања „Предшколске установе „Галеб“ Петровац на Млави у делу који се односи на јавне набавке од 1. јануара 2018. до 31. децембра 2019. године и расходе за запослене од 1. јануара до 31. децембра 2019. године, а који је у Предшколској установи „Галеб“ примљен дана 01.12.2020. године и заведен под бројем 523.

Сагласно члану 40. став 1. Закона о државној ревизорској институцији, Предшколској установи „Галеб“ одређен је рок од 90 дана за подношење одазивног извештаја, те у складу са тим у законом предвиђеном року подносимо Одазивни извештај о отклањању откривених неправилности.

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Препорука број 1:

Препоручујемо одговорним лицима да се доноси План јавних набавки за наредну годину, после усвојене Одлуке о буџету Општине Петровац на Млави за наредну годину и после усвојеног усаглашеног Финансијског плана Предшколске установе „Галеб“.

1.	Неправилност 1.1	План јавних набавки за 2018. годину и 2019. годину Предшколска установа је донела пре Финансијског плана Предшколске установе „Галеб“ за 2018. и 2019. годину, што није у складу са прописима.
2.	Опис мере исправљања	План јавних набавки за 2021. годину усвојен је на седници Управног одбора дана 29.12.2020. године и заведен под бројем 563-2, а након усвајања Финансијског плана за 2021. годину број 563-1 од 29.12.2020. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о усвајању Плана јавних набавки за 2021. годину План јавних набавки за 2021. https://jnportal.ujn.gov.rs/plan-ca/2186 Финансијски план Предшколске установе „Галеб“ за 2021. годину

Препорука број 2:

Препоручујемо одговорним лицима Предшколске установе „Галеб“ да спровођење поступака јавних набавки врше у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

1.	Неправилност 1.2.1	Предшколска установа „Галеб“ у конкурсној документацији је навела ознаке робних марки кекс „Плазма“, без навођења речи „или одговарајуће“ што није у складу са прописима.
2.	Опис мере исправљања	У конкурсној документацији објављеној на Порталу јавних набавки 15.01.2021. године за ЈН 1/2021 – Храна, намирнице у Обрасцу структуре цене под редним бројем 27. наведено је следеће: Млевени Плазма кекс или одговарајући 300 гр.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Образац структуре цене из понуде понуђача „ТЗРиКатарина“ ДОО Младеновац, број 01/2021 од 22.01.2021. године са Портала јавних набавки. https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-opening-session/12706

1.	Неправилност 1.2.2, 1.2.3 и 1.2.4	<p>Предшколска установа у три ревидирана поступка вредности 1,49 милиона динара донела Одлуке о покретању поступка који не садржи податке о апропријацији у буџету, што није у складу са прописима.</p> <p>Предшколска установа „Галеб“ у два ревидирана поступка вредности 9,06 милиона динара донела Одлуку о покретању поступка јавне набавке пре усвојеног Финансијског плана Установе, што није у складу са прописима.</p> <p>Решењем о образовању комисије нису именовани заменици, што није у складу са прописима.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>ПУ „Галеб“ донела је Одлуку о покретању поступка јавне набавке број 1/2021 заведену под бројем 1 од 04.01.2021. године у складу са чланом 91. Закона о јавним набавкама („Сл.гласник РС“ број 91/2019).</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Одлука о покретању поступка јавне набавке број 1/2021</p>

2. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

Препорука број 3:

Препоручујемо одговорним лицима Општине Петровац на Млави и Предшколске установе „Галеб“ да масу средстава за плате у Одлуци о буџету планирају на основу Упутства за припрему буџета локалне власти.

1.	Неправилност 2.1	<p>Предшколска установа „Галеб“ није планирала масу средстава за плате у 2019. години у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину и пројекцијама за 2020. и 2021. годину.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Предшколска установа „Галеб“ је масу средстава за плате за 2021. годину планирала у складу са Упутством за израду Одлуке о буџету општине Петровац на Млави за 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. годину, број: 400-1255/20-03/3 од 31.07.2020. године.</p>

3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Финансијски план Предшколске установе „Галеб“ за 2021. годину
--	---

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.



Директор
Данијела Лазић

Данијела Лазић