

ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД „УЖИЦЕ“

У УЖИЦУ

БРОЈ: 02220-1/32

ДАТУМ: 09 FEB 2021

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

10 FEB 2021

Број дела	Датум	Издат	Број дела
400-1135/2020-05/10			

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, Центар за социјални рад „Ужице“ у Ужицу, Видовданска 32/а, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈЕДНОКРАТНЕ НОВЧАНЕ ПОМОЋИ КОЈЕ СЕ ФИНАНСИРАЈУ ИЗ СРЕДСТАВА ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ ОД 01.01. ДО 31.12. 2019. ГОДИНЕ И ЈАВЕНЕ НАБАВКЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01.2018. ГОДИНЕ ДО 31.12.2019. ГОДИНЕ

Број и датум извештаја о ревизији: број 400-1135/2020-05/9 од 06.11.2020. 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:

I

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

1)

1.	Неправилност	<p><i>Одлуком о социјалној заштити града Ужица није у складу са одредбама 110 Закона о социјалној заштити Град Ужице Одлуком о социјалној заштити града Ужица није ближе уредио социо-економске услове за остваривање права на једнократну помоћ и није прописао поступак и начин одлучивања приликом остваривања права на једнократну новчану помоћ, што није у складу са чланом 110 став 5 закона о социјалној заштити. Одредбом члана 58 Одлуке о социјалној заштити града Ужица прописан је максимални годишњи износ једнократне новчане помоћи који није у складу са износом прописаним одредбом члана 110 став 6 Закона о социјалној заштити.</i></p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Центар је поднео иницијативу Скупштини града за измене</p>

		и допуне Одлуке о социјалној заштити града Ужица.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Фотокопија иницијативе предате Скупштини града

2)

1.	Неправилност	<i>Центар је доносио решења за признавање права на материјалну подршку која нијесу усклађена са Одлуком у погледу прописане врсте права, што није у складу са одредбама члана 55 Одлуке. Центар је признао право на материјалну подршку у најмање 59 случајева и одобрио и исплатио по том основу најмање износ од 188 хиљада динара без мишљења стручног тима у писаној форми и износа који се одобрава, а који представљају обавезне делове предвиђене тактевом за остваривање права на материјалну подршку</i>
2.	Опис мере исправљања	У 2020. Години стручни радници воде евиденцију и израђују решења у програму „Интеграл“ који садржи све неопходне елементе за добијање извештаја. Мишљење стручног тима сада се писмено уноси на приложени захтев за остваривање права на ЈНП.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Фотокопија решења и захтева са писаним мишљењем тима

3)

1.	Неправилност	<i>Центар није ускладио свој финансијски план са одобреним апропријацијама из Одлуке о изменама и допунама одлуке о буџету града Ужица за 2019. годину.</i>
2.	Опис мере исправљања	Центар усклађује финансијски план са сваком изменом апропријација
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Измена и допуна финансијског плана

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1.	<p>ПЛАНИРАЊЕ ЈАВНИХ НАБАВКИ</p> <p>2.2 Центар послове планирања јавних набавки није обавио у складу са Законом о јавним набавкама</p> <p>2.2.1 Центар није објавио последњу измену Плана набавки за 2018. годину на Порталу јавних набавки у року од 10 дана од дана доношења, што није у складу са одредбом члана 51. став 3. Закона о јавним набавкама.</p>	<p>Према Препоруци број 4 “Препоручује се одговорним лицима Центра да све измене Плана набавки објаве на Порталу јавних набавки у складу са одредбама Закона о јавним набавкама”, Центар за социјални рад Ужице ће предузети мере исправљања тако што ће у будуће план набавки и све његове измене објављивати у складу са Законом, а што подразумева најпре план јавних набавки за 2021. годину. Центар за социјални рад је у 2020. години објавио план</p>	<p>Директор Центра, руководилац Домског одељења Забучје и дпл. правници Центра задужени да обављају послове јавних набавки</p>	<p>Предузета мера</p>

2.	<p>2.2.2 Центар није обезбедио доказе да је, ради доношења плана јавних набавки за 2018. и 2019. годину, процењену вредност јавних набавки утврдио на основу истраживања тржишта, што није у складу са одредбом члана 14 Правилника о набавкама.</p>	<p>јавних набавки и све његове измене.</p> <p>Према Препоруци број 5 „Препоручује се одговорним лицима лицима Центра да обезбеде писани траг о спроведеном истраживању тржишта ради утврђивања процењене вредности јавних набавки за отребе доношења плана јавних набавки у складу са одредном члана 14 Правилника о набавкама“ Центар ће спровести истраживање тржишта ради утврђивања процењене вредности јавних набавки за потребе доношења плана, о чему ће бити обезбеђен писани траг. Центар за социјални рад ће доставити писани траг о истраживању тржишта ради утврђивања процењене вредности до састављања финансијског извештаја за 2021. годину</p>	<p>Рачуноводствена служба (шеф рачуноводства) и лица, запослени задужени за спровођење поступка јавних набавки</p>	<p>Предузета мера</p>
----	--	---	--	-----------------------

СПРОВОЂЕЊЕ ПОСТУПКА ЈАВНИХ НАБАВКИ			
<p>2.3 Центар у 2018. и 2019. години поступке јавних набавки није спроводио у складу са Законом о јавним набавкама</p> <p>2.3.1 Центар је доделио и закључио уговор у износу од 2,2 милиона динара на основу конкурсне документације за јавну набавку мале вредности изградња потпрног зида која није садржала рок за извршење радова као битан елемент уговора о грађењу, већ само рок за увођење у посао, што није у складу са одредбама члана 61. Закона о јавним набавкама.</p> <p>2.3.2 Центар је закључио уговоре о снабдевању електричном енергијом и пелетом у трајању од 12 месеци, који се извршавају у</p>	<p>Према Препоруци број 6 „Препоручује се одговорним лицима Центра да моделом уговора, који је саставни део конкурсне документације, дефинишу рок извршења у складу са одредбама Закона о јавним набавкама“. Центар за социјални рад „Ужице“ није изводио набавку радова и не планира у 2021. години. Прихватамо препоруку и уколико се у наредном периоду буде спроводила набавка те врсте, наведена неправилност биће исправљена.</p> <p>Према препоруци број 7. „Препоручује се одговорним лицима Центра да у уговоре који се извршавају у две</p>	<p>Дипл. правници Центра задужени да обављају послове јавних набавки, руководилац Домског одељења Забучје и директор Центра</p> <p>Дипл. правници Центра задужени да обављају послове јавних набавки, руководилац Домског одељења Забучје, шеф</p>	<p>Предузета мера</p> <p>До годину дана</p>

<p>3.</p>	<p>две буџетске године с тим да у уговору није садржана одредба да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години, што нију у складу са одредбом члана 7, став 2 Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година.</p> <p>НАБАВКЕ БЕЗ СПРОВЕДЕНОГ ПОСТУПКА ЈАВНЕ НАБАВКЕ</p> <p>2. 4 Центар је преузео обавезе и извршио расходе за набавку добара и услуга најмање у износу од 2,1 милиона динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона</p>	<p>буџетске године, у складу са одредбом члана 7 став 2 Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година, унесу одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години“, Центар ће исправити наведени пропуст у наредним уговорима. Уговори за 2021. ће вам бити достављени након њиховог закључења а у којима ће се исправити наведена неправилност.</p>	<p>рачуноводства и директор Центра</p>	
-----------	---	---	--	--

4.	<p>2.4.1 Центар је у 2018. години извршио набавку услуга мобилне телефоније у износу од 803 хиљаде динара, без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама члана 7 Закона о јавним набавкама и члана 56. Закона о буџетском систему.</p> <p>2.4.2 Центар је у периоду од априла 2018. године до 31.12.2019. године преузео обавезе и извршио плаћање за набавку електричне енергије преко вредности уговора најмање у износу од 1,3 милиона динара, односно без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене закона, што није у складу са одредбама члана 7 Закона о јавним набавкама и члана 56. Закона о буџетском систему.</p>	<p>По Препоруци број 8 „Препоручује се одговорним лицима Центра да за набавку услуга мобилне телефоније спроведе поступак јавне набавке у складу са одредбама Закона о јавним набавкама“, Центар ће исправити наведени пропуст у наредним уговорима. Центар за социјални рад је закључио уговор са Телекомом чија је процењена вредност испод 1 000 000 и спровео поступак набавке услуге на коју се закон не примењује.</p> <p>Према препоруци број 9. „Препоручује се одговорним лицима Центра да набавку електричне енергије планирају и процењену вредност утврђују на бази реалних потреба и потрошње из претходне године“ Центар ће наведену неправилност исправити кроз планирање и утврђивање процењене вредности за 2021. годину.</p>	<p>Дипл. правници Центра задужени да обављају послове јавних набавки, шеф рачуноводства и директор Центра</p> <p>Директор Центра, шеф рачуноводства, руководиоца Домског одељења Забучје и правници задужени за рад на пословима јавних набавки</p>	<p>Мера предузета</p> <p>Предузета мера</p>
----	---	--	---	---

	<p>НАБАВКА РАДОВА НА РЕКОНСТРУКЦИЈИ ЗГРАДЕ ЦЕНТРА</p> <p>2.5 Центар је спровео отворени поступак јавне набавке радова на реконструкцији зраде Центра супротно одредбама Закона о јавним набавкама</p> <p>2.5.1 Центар није објавио позив за подношење понуда и пријава и обавештење о закљученом уговору у Службеном гласнику Републике Србије и бази прописа иако је процењена вредност отвореног поступка јавне набавке износила 10 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са одредом члана 57 закона о јн.</p>	<p>По Препоруци број 10 „Препоручује се одговорним лицима Центра да огласе о јавној набавци, чија је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара, објављује у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, Центар ће поступити уколико у наредном периоду буде имао такву врсту јавне набавке. У 2021. години, Центар за социјални рад не планира спровођење јавне набавке радова ове врсте поступка али прихватамо препоруку.</p>	<p>Директор Центра, шеф рачуноводства и правници задужени за рад на пословима јавних набавки</p>	<p>Предузета мера</p>
--	---	---	--	-----------------------

<p>2.6 Центар је у 2019. години преузео обавезе и извршио расходе најмање у износу од 9,3 милиона динара супротно одредбама закљученог уговора</p> <p>2.6.1 Центар је преузео обавезе и извршио расходе најмање у износу од 8,2 милиона динара на основу Прве привремене ситуације за вредност радова који у моменту њеног издавања нису били изведени, што није у складу са одредбом члана 4 Уговора</p> <p>2.6.2 Центар је преузео обавезе и извршио расходе најмање у износу од 229 хиљада динара, за вредност радова који су исказани у Другој привременој ситуацији, а на основу података из грађевинске књиге нису изведени, што није у складу са одредбом члана 4 Уговора.</p> <p>2.6.3 Центар је потписао, оверио и у целости платио две привремене ситуације у којима су исказани накнадни радови и на тај начин преузео обавезе и извршио расходе у износу од 788 хиљада динара (7% од</p>			
---	--	--	--

5.	<p>вредности закљученог уговора), без претходно дате изричите сагласности за извођење накнадних радова и без закљученог анекса уговора, што није у складу са одредбом члана 115 Закона о јавним набавкама и одредбом члана 3 и 17 Уговора.</p> <p>2.7. Центар није наплатио уговорну казну и банкарску гаранцију најмање у износу од 1.6 милиона динара</p> <p>2.7.1 Центар није од извођача радова наплатио уговорну казну најмање у износу од 1,1 милион динара за 47 дана кашњења у извођењу радова на дан плћања Прве привремене ситуације, нити је закључио анекс уговора о продужењу рока за извођење радова, што није у складу са одредбама члана 7 Уговора.</p> <p>2.7.2 Центар није обезбедио банкарску гаранцију за добро извршење посла у року од 15 дана од дана потписивања уговора како је уговорено и предвиђено конкурсном документацијом, већ након 148</p>	<p>По Препоруци број 11 „Препоручује се одговорним лицима Центра да набавку радова спроводе у складу са одредбама закључених Уговора, као и да користе сва правна средства уговорена са</p>	<p>Директор Центра, шеф рачуноводства и правници Центра задужени за рад на јавним набавкама</p>	<p>Предузета мера</p>
----	---	---	---	-----------------------

<p>дана и није активирао гаранцију у износу од 496 хиљада динара у периоду њеног важења иако су се стекли услови за њену наплату, што није у складу са одредбама члана 11 Уговора.</p> <p>НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ НАБАВКАМА НЕ ПРИМЕЊУЈЕ</p> <p>2.8 Центар у 2018. и 2019. године години није обезбедио писани траг о спроведеном истраживању тржишта за набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује</p> <p>2.8.1 Центар није састављао записнике о истраживању тржишта за набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује а у циљу спречавања постојања сукоба интереса, обезбеђивања конкуренције и обезбеђивања да уговорена цена на буде већа од упоредиве тржишне цене, што није у складу са одредбама члана 39 Закона о јавним</p>	<p>извођачем радова ради заштите својих интреса и спречавања настанка материјалне штете. Прихватамо препоруку.</p> <p>Према Препоруци број 12 „Препоручује се одговорним лицима Центра да предузму мере којима би обезбедили документовање спроведеног истраживања тржишта за набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује а на основу којих се обезбеђује да уговорена цена буде већа од упоредиве тржишне цене“, Центар ће обезбедити да за све</p>	<p>Директор Центра, шеф рачуноводства, руководилац Домског одељења Забучје и правници задужени за рад на јавним набавкама</p>	<p>Предузета мера</p>
---	---	---	-----------------------

	набавкама и одредбама члана 57, 58 и 59 Правилника о набавкама	набавке има писани траг о истраживању тржишта . Центар за социјални рад је поступио по вашим препорукама и спровео поступак истраживања тржишта. Доказ достављамо у прилогу.		
--	--	--	--	--

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете: Акциони план за отклањање неправилности обухваћене налазима приоритете 2, које је могуће отклонити у року до годину дана (јавне набавке).

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Фотокопија иницијативе предате Скупштини града
- Фотокопија решења и захтева са писаним мишљењем тима
- Измена и допуна финансијског плана
- Записник о истраживању тржишта
- Акциони план

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима првог и другог приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Функција
ИМЕ И ПРЕЗИМЕ
[Својеручни потпис]
(потпис)