

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
УСТАНОВА ГЕРОНТОЛОШКИ ЦЕНТАР
Бр.ХVI-151- 1403 - 26.10.2020.
Младеновац, Филипа Филиповића бр.1

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

Број документа	27-007-2020
Својина	
Својина	
Својина	

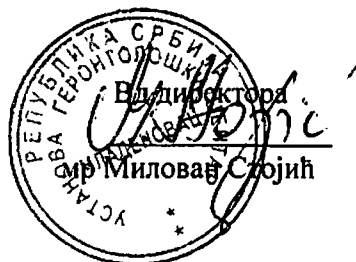
700-2612/2019-05/12

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

У прилогу вам достављамо ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ.

С'поштовањем,



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
УСТАНОВА ГЕРОНТОЛОШКИ ЦЕНТАР
Бр.П-27-1068/1 - 03.11.2020.
Младеновац, Филипа Филиповића бр.1

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, Установа Геронтолошки центар Младеновац ул. Филипа Филиповића бр.1 подноси:

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Извештај о ревизији правилности пословања Установе Геронтолошки центар Младеновац, Младеновац у делу који се односи на Јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године и расходе за запослене у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2019.

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2612/2019-05/11 од 24.7.2020. 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 број 1	Установа није обезбедила писани траг да је процењену вредност ЈН одредила на основу истраживања тржишта, односно извршила проверу цена и добара у време покретања поступака ЈН у 2018. и 2019. години, што није у складу са одредбама члана 64. став 3 ЗЈН. (препорука бр.1)
2.	Опис мере исправљања	Током 2020. године, пре покретања поступака ЈН. рађено је истраживање тржишта прикупљањем ценовника произвођача, ценовника трговина и прибављањем понуда по којима сличне Установе набављају производе који су предмет ЈН.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Ценовници произвођача: Куч Крагујевац, Границе Младеновац., Недељковић Шашинци, Голд пак Младеновац, Јафа Црвенка, Пионир Београд. Ценовници трговина: Лалић Пожаревац, Омнико Земун, Атлантик Београд, Бом трејд Нови Сад, Лесафре Нови Београд, Ц бренд Београд. Понуде према којима добра која су предмет набавке набављају ГЦ Шабац, ГЦ Смедерево и ПУ Љубица Вребалов Пожаревац.

2)

1.	Неправилност број 2	Установа није покретала ЈН на основу интерних захтева за покретање ЈН како је предвиђено чланом 32 Правилника о ближем уређењу поступка ЈН. у Установи (Препорука бр 2).
2.	Опис мере исправљања	Поступци набавки у 2020 години покренути су на основу интерног захтева.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Интерни Захтев за покретање поступка јавне набавке прехранбених производа по партијама чије је покретање планирано (и спроведена набавка) у августу 2020. односно у трећем кварталу 2020. према усклађеном Плану ЈН са новим Законом.

3)

1.	Неправилност број 3	Установа није обезбедила да у појединим поступцима ЈН, изјаве о одсуству сукоба интереса чланова или заменика чланова комисије за спровођење ЈН буду потписане, а у складу са чланом 54. ЗЈН. (Препорука бр 3).
2.	Опис мере исправљања	У 2020. години изјаве о одсуству сукоба интереса потписиване су од стране свих чланова комисије и њихових заменика.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Изјава о одсуству сукоба интереса за покренути поступак ЈН прехранбених производа, по партијама бр.6/20 потписана је од стране свих чланова Комисије за спровођење поступка и одговорног лица сходно чл. 50 Закона о јавним набавкама.

4)

1.	Неправилност број 4	Установа није обезбедила да одређени број фактура / рачуна садрже број Уговора на које се односе, како је предвиђено чл 4 и 5. закључених Уговора о ЈН. (Препорука бр 4)
2.	Опис мере исправљања	Дана 19.06.2020 године в.д директора је дао налог шефу фин-рач.службе да строго води рачуна и обезбеди да свака фактура пре плаћања има назначен број Уговора. Појединим добављачима су упућени дописи у вези обавезе навођења броја.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Копије фактура добављача код којих је током ревизије уочено да нису наводили број Уговора (Интеркомерц Рача, Паланка промет Смедеревска Паланка, Недељковић Шашинци, Хелена Граф доо, Арадац, Апотека Водич Нови Београд и Синофарм доо Београд. Дописи упућени: Интеркомерц Рача, Паланка промет Смедеревска Паланка Хелена Граф доо, Арадац,

5)

1.	Неправилност број 5	Управни Одбор Установе закључно је уговор о раду са в.д Директора на основу којег је Установа за накнаду трошкова превоза за долазак и одлазак са рада в.д Директора преузела обавезе и извршила расходе од 300 хиљада динара који нису у складу са чланом 118 Закона о раду и одредбама Посебног колективног уговора за социјалну заштиту у РС. (Препорука бр.5)
2.	Опис мере исправљања	Измена чл 10 Уговора о раду са в.д директора

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Анекс бр.1 Уговора о раду закљученог са вд директором Закључак Управног одбора
----	---	---

б)

1.	Неправилност број 6	Установа је извршила расходе у износу од 113 хиљада динара за јубиларну награду за навршених 30 година рада запосленом који није стекао право на јубиларну награду, што није у складу са чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему, чланом 68 став 5 посебног колективног уговора за социјалну заштиту у РС и чланом 73 Правилника о раду Установе (Препорука б)
2.	Опис мере исправљања	Установа је током 2020 године вршила исплате јубиларних награда запосленима након што је утврдила да су стекли право на исплату.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решење о исплати са копијом радне књижице за запослене којима су у 2020. години исплаћене јубиларне награде:

II

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Установа је неправилно прудузела обавезе и извршила расходе за набавку хемијских средстава, прехранбених производа за исхрану корисника и медицинског потрошног материјала у износу најмање од 64 хиљаде динара јер је:</p> <p>1. набавке вршила по ценама већим од уговорених у износу од 6 хиљада динара, 2. уговорена добра у износу од 58 хиљада динара набављала од добављача са којима није закључила уговор о јавној набавци, односно, без спроведеног поступка јавне набавке, а да</p>	<p>Доношење Правилника о финансијском планирању</p> <p>Доношење Правилника о уређењу поступка јавних набавки (обавеза из чл. 49 ст.2 ЗЈН који се примењује од 01.07.2020.) Правилник ће садржати одредбе којима ће бити регулисано да ће се планирање набавки и процена количина вршити на основу стварних потреба.</p>	<p>Шеф фин.рачун.с лужбе</p> <p>Секретар</p>	31.12.2020.

	<p>нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, што није у складу са одредбама члана 7. и 31. Закона о јавним набавкама и члана 56. став 4. Закона о буџетском систему</p> <p>(Препорука бр.7)</p>			
2	<p>Установа је, у току 2018.године извршила набавку истоврсних добара укупне вредности 980 хиљада динара са ПДВ-ом (816 хиљада без пдв-а) од чега је 598 хиљада са пдв-ом (498 хиљада без пдв-а) набавила наруџбеницом, а 382 хиљаде динара са пдв-ом (318 хиљада без пдв-а) на основу три фактуре, уместо да спроведе поступак јавне набавке мале вредности, што није у складу са чланом 64 став 4 Закона о јавним набавкама и чланом 56 став 4 Закона о буџетском систему (Препорука бр.7)</p>	<p>Доношење Правилника о финансијском планирању</p> <p>Доношење Правилника о уређењу поступка јавних набавки (обавеза из чл. 49 ст.2 ЗЈН који се примењује од 01.07.2020.) Правилник ће садржати одредбе којима се детаљно регулише поступак набавки до лимита утврђеног чл.27. Закона о јавним набавкама</p>	<p>Шеф фин.рачун.с лужбе</p> <p>Секретар</p>	31.12.2020.
3	<p>Број запослених на одређено време у Установи у 2019. години није био у складу са чл.10.ст.1. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору и чл.8. Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Препорука бр.8)</p>	<p>Према податку из Регистра запослених са стањем на дан 30.09.2020. у Установи је запослено 13 лица на одређено време. У октобру је примљен још један на одређено време: социјални радник, ради замене одсутне запослене због дужег боловања.</p> <p>Циљ је постепено смањење броја запослених на одређено време, а све ће зависити од добијања сагласности за запошљавање на неодређено време, односно укидања забране и ступања на снагу Закона о запосленима у јавним службама или одлагања његове примене</p>	<p>Референт за правне, кадр овске и опште послове</p>	Јул.2021.
4	<p>Установа је у току 2019. преузела обавезе и извршила расходе у укупном износу од 789 хиљада динара за запосленог за којег није прибавила сагласност надлежног органа за ново запошљавање код корисника јавних средстава, што није у складу са чл.27.е став 34 и 56.став 4 Закона о буџетском систему, и чл.3.став 1.Уредбе о поступку прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно</p>	<p>Прибављање сагласности.</p> <p>Упућен захтев ресорном Министарству за давање сагласности</p>	<p>директор</p>	Јул 2021.

	<i>ангажовање код корисника јавних средстава (Препорука бр.9</i>			
5	<i>Установа је због потребе процеса и организације рада, закључила анексе уговора о раду ради премештаја запослених на послове за које испуњавају услове, а за које се не захтева иста врста и степен стручне спреме утврђен уговором о раду, што није у складу са чланом 171 Закона о раду. На овај начин Установа је, за ове запослене, омогућила обрачун и исплату зараде према већим коефицијентима за обрачун и исплату плата и на основу тога преузела обавезе и извршила расходе за плате, додатке и накнаде запослених у већем износу од 818 хиљада динара, што није у складу са чл.56 став 4 Закона о буџетском систему (Препорука бр.10)</i>	Враћање радника на ранија радна места Установа ће, у складу са позитивним законским прописима, спровести поступке ради попуне радних места на којима недостају извршиоци	Референт за правне, кадр овске и опште послове, директор	Јул 2021.

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

Захтев упућен Министарству за _____, референта набавке и општих послова.

Извод из Регистра запослених о броју запослених на одређено време на дан 31.05.2020., 30.06.2020., 31.07.2020., 30.09.2020. и 31.10.2020. године.

Списак запослених на одређено време са врстом уговора.

Акциони план

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Установа није обезбедила лицу, које обавља послове јавних набавки, да положи стручни испит за службеника за јавне набавке што није у складу са чланом 134 Закона о јавним набавкама (Препорука бр.11)	Установа ће запосленом на пословима референта набавке и општих послова оставити примерен рок у коме може стећи образовање потребно за обављање наведених послова	директор Установе	јул 2022.године

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


Копија Индекса бр.1893/05 о уписаној Београдској пословној школи.

Копија Изјаве запосленог.

Акциони план

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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


В.д. директора
Milovan Stojic
мр Милован Стојић