



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ЦЕНТРА ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД НОВИ ПАЗАР, НОВИ ПАЗАР**

по ревизији правилности пословања у 2019. години у делу који се односи на једнократну новчану помоћ која се финансира из средстава јединица локалне самоуправе од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године

**Број: 400-789/2020-05/17
Београд, 7. април 2021. године**

САДРЖАЈ:

ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА	1
1 УВОД.....	4
2 НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	4
2.1 ЈЕДНОКРАТНА НОВЧАНА ПОМОЋ КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ.....	4
2.1.1 Није усагласио финансијски план за 2019. годину са свим изменама буџета Града Новог Пазара за 2019. годину	4
2.1.2 Непостојање ажурне и поуздане евиденције о исплатама једнократне новчане помоћи за кориснике	5
2.1.3 Решења за утврђивање права на једнократну новчану помоћ су донета на основу захтева уз које није приложена потпуна и одговарајућа документација	6
2.1.4 Извршена је исплата једнократне новчане помоћи само на основу документације достављене од стране Града Новог Пазара.....	7
2.1.5 Извршени су расходи за накнаду трошкова сахране на основу донетих решења о једнократној новчаној помоћи	8
2.1.6 Одредбе Правилника о ближим условима, поступку и начину остваривања права на материјалну подршку и коришћење услуга у области социјалне заштите нису у складу са одредбама члана 110. Закона о социјалној заштити	8
2.2 ЈАВНЕ НАБАВКЕ	10
2.2.1 Није сачињен записник о спроведеном истраживању тржишта.....	10
2.2.2 Није у састав комисије именовано стручно лице које има стручно образовање из области предмета јавне набавке.....	11
2.2.3 Конкурсном документацијом Центар није уредио да се испуњеност услова да понуђач има важећу дозволу за обављање делатности доказује у складу за законом ..	12
2.2.4 У уговорима о јавној набавци није садржана одредба да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до висине расположивих средстава планираних за ту буџетску годину	13
2.2.5 Центар за социјални рад није комуникацију у поступку јавне набавке и у вези са обављањем послова јавних набавки обављао писаним путем, односно путем поште, електронске поште или факсом, као и објављивањем од стране наручиоца на Порталу јавних набавки	14
2.2.6 Центар за социјални рад није означио редним бројем сваку страну конкурсне документације и укупан број страна конкурсне документације	15
2.2.7 Центар за социјални рад је доделио уговоре о јавној набавци понуђачима чију је понуду био дужан да одбије као неприхватљиву, јер понуђач није доказао да испуњава обавезне и додатне услове за учешће у поступку јавне набавке.....	16
2.2.8 Центар за социјални рад није објавио на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници одлуку о додели уговора и обавештење о закљученом уговору	17

2.2.9	Центар за социјални рад је повећао обим набавке, преко 5% вредности првобитно закључених уговора, а да није спровео поступак јавне набавке	18
3	МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	20

1 УВОД

Државна ревизорска институција издала је Извештај о ревизији правилности пословања Центра за социјални рад Нови Пазар, Нови Пазар, у делу који се односи на једнократну новчану помоћ која се финансира из средстава јединица локалне самоуправе од 1. јануара до 31. децембра 2019. године и јавне набавке у периоду од 1. јануара 2018. године до 31. децембра 2019. године број: 400-789/2020-05/12 од 25. новембра 2020. године, у којем је навела закључке и налазе.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио Одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У Одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали Одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у Извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.

2 НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

2.1 ЈЕДНОКРАТНА НОВЧАНА ПОМОЋ КОЈА СЕ ФИНАНСИРА ИЗ СРЕДСТАВА ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

2.1.1 Није усагласио финансијски план за 2019. годину са свим изменама буџета Града Новог Пазара за 2019. годину

2.1.1.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад није усаглашавао финансијски план за 2019. годину са свим изменама буџета Града Новог Пазара за 2019. годину, односно изменама висине одобрених апропријација (Закључак 1.2.1).

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да је у складу са препорукама Државне ревизорске институције усаглашавао Финансијски план са сваком изменом буџета Града Новог Пазара током 2020. године. Све измене и допуне финансијског плана су усвојене на седници Управног одбора.

Увидом у Финансијски план Центра за социјални рад Нови Пазар за 2020. годину и његове измене и допуне је утврђено да је Центар за социјални рад Нови Пазар усаглашавао свој финансијски план са изменама буџета Града Новог Пазара и изменама расподеле средства индиректним буџетским корисницима усвојеним од стране Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Финансијски план Центра за социјални рад Нови Пазар за 2020. годину број IV-551-410/20-3 и Одлука Управног одбора о усвајању истог од 27. фебруара 2020. године;
- 2) Прва измена и допуна Финансијског плана број IV-551-1281/20-1 и Одлука Управног одбора о његовом усвајању од 01. октобра 2020. године;
- 3) Друга измена и допуна Финансијског плана број IV-551-1532/20-1, Одлука Управног одбора о њеном усвајању од 27. новембра 2020. године; захтев за измену финансијског плана број IV-553-30/2020 упућен финансијској служби Града Новог Пазара дана 23. новембра 2020. године; сагласност одељења за финансије Градске управе за изворне и поверене послове Града Новог Пазара за наведени захтев број „сл“ од дана 23. новембра 2020. године.
- 4) Трећа измена и допуна Финансијског плана број IV-551-1671/20-1, Одлука Управног одбора о њеном усвајању од 31. децембра 2020. године; Трећа измена и допуна буџета града Новог Пазара број 400-35/20 од 21. децембра 2020. године; Расподела средстава установама социјалне заштите број 401-01-02033/2/2019-12 од 01. децембра 2020. године коју је усвојило Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.1.2 Непостојање ажурне и поуздане евиденције о исплатама једнократне новчане помоћи за кориснике

2.1.2.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад нема ажурну и поуздану евиденцију о исплатама једнократне новчане помоћи за кориснике, те подаци из приручних несистематичних евиденција о једнократној новчаној помоћи нису упоредиви са подацима у појединачним досијеима сваког корисника једнократне новчане помоћи (Закључак 1.3.1).

2.1.2.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да је увео евиденцију о исплатама једнократне новчане помоћи преко програма „Интеграл“ и да су сви подаци доступни и уредно ажурирани, тако да је ризик од настанка грешке сведен на минимум.

Увидом у Пресек извезених података из програма „Интеграл“ за период од 1. новембра 2020. године до 1. марта 2021. године је утврђено да се у програм уносе подаци о кориснику једнократне новчане помоћи, датуму пријема захтева, датуму решавања по захтеву, датуму исплате, износама, врсти права: једнократна новчана помоћ, трошкови сахране и ванредна

новчана помоћ, као и намени за утврђено право на једнократну новчану помоћ (здравствена заштита, набавка животних намирница, тежа болест и др.). У периоду од 1. новембра 2020. године до 1. марта 2021. године према овом извештају исплаћено је 2,5 милиона динара за ванредну новчану помоћ, једнократну новчану помоћ и трошкове сахране за 219 корисника Центра за социјални рад.

Табела број 1: Преглед броја корисника по врстама права за период од 1. 11. 2020. године до 1. 3. 2021. године

Врста права	Исплаћени износ	у динарима	
		Број корисника	
1	2	3	
Ванредна новчана помоћ	70.000		4
Једнократна новчана помоћ	1.324.000		191
Трошкови сахране	1.104.646		24
Укупно	2.498.646		219

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Пресек извезених података из програма „Интеграл“ за период од 1. новембра 2020. године до 1. марта 2021. године.

2.1.2.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

2.1.3 Решења за утврђивање права на једнократну новчану помоћ су донета на основу захтева уз које није приложена потпуна и одговарајућа документација

2.1.3.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад је у току 2019. године доносио решења за утврђивање права на једнократну новчану помоћ на основу поднетих захтева уз које није приложена потпуна и одговарајућа документација, и није обезбедио да досијеи лица која су већ у систему социјалне заштите садрже ажурну и потпуну документацију за решавање о праву на једнократну новчану помоћ (Закључак 1.4.1).

2.1.3.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да су сва решења о исплати једнократне новчани помоћи донета од новембра 2020. године израђена у програму „Интеграл“ и да садрже сву потребну документацију како је прописано Правилником о ближим условима, поступку и начину остваривању права на материјалну подршку и коришћење услуга у области социјалне заштите.

Скупштина града Новог Пазара је донела 24. фебруара Правилник о ближим условима, поступку и начину остваривања права на материјалну подршку и коришћење услуга у области социјалне заштите број 022-45/20. Одредбом члана 4. овог правилника су уређени услови, односно прописана документација која се прилаже уз захтев за признавање права на једнократну новчану помоћ (документација на основу које се утврђује сродство, радни

однос, здравствено стање и др. документација), али само ако корисник није већ у систему социјалне заштите.

Одредбом члана 58. овог правилника је прописано да Правилник ступа на снагу осмог дана од објављивања у „Службеном листу града Новог Пазара“. Правилник о ближим условима, поступку и начину остваривања права на материјалну подршку и коришћење услуга у области социјалне заштите број 022-45/20 од 24. фебруара 2021. године није објављен у „Службеном листу града Новог Пазара“ до дана сачињавања послеревизионог извештаја.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Решење о утврђивању права на једнократну новчану помоћ број 553.30-920/2021 од 23.02.2021. године, 553.30-2692-2020 од 13.10.2020. године, 553.30-2877-2020 од 29.09.2020. године, 553.30-3292-2020 од 26.10.2020. године, 553.30-3302-2020 од 26.10.2020. године, 553.30-3601-2020 од 26.10.2020. године.,

2.1.3.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања јер коначно поступање зависи и од активности трећих лица и органа локалне самоуправе. Отклањање утврђене неправилности је у току. Центар за социјални рад је дужан да Државној ревизорској институцији достави доказе о примени одредбе члана 4. Правилника о ближим условима, поступку и начину остваривања права на материјалну подршку и коришћење услуга у области социјалне заштите број 022-45/20 од 24. фебруара 2021. године након његовог ступања на снагу.

2.1.4 Извршена је исплата једнократне новчане помоћи само на основу документације достављене од стране Града Новог Пазара

2.1.4.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад је у 2019. години извршио расходе за једнократне новчане помоћи најмање у износу од 1,7 милиона динара без донетог решења о остваривању права на једнократну новчану помоћ. Исплата је извршена само на основу спискова достављених од стране Града Новог Пазара, закључка Градског већа Новог Пазара и решења Градоначелника Новог Пазара (Закључак 1.4.2).

2.1.4.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да су сва решења о исплати једнократне новчане помоћи, која су донета на основу одлуке Градског већа или Градоначелника, донета појединачно за сваког корисника према моделу програма „Интеграл“.

Увидом у решење о исплати једнократне новчане помоћи по решењу Градоначелника града Новог Пазара је утврђено да је Центар за социјални рад доносио решења о утврђивању права на једнократну новчану помоћ по решењу Градоначелника града Новог Пазара.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Решење о исплати једнократне новчане по решењу Градоначелника број 553.30-466/2021 и 553.30-470/2021 од 29. јануара 2021. године;
- 2) Пресек извезених података из програма „Интеграл“ за период 1. новембра 2020. године до 1. марта 2021. године.

2.1.4.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.1.5 Извршени су расходи за накнаду трошкова сахране на основу донетих решења о једнократној новчаној помоћи

2.1.5.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад је у току 2019. године извршио расходе за накнаду трошкова сахране најмање у износу од 382 хиљаде динара на основу донетих решења о једнократној новчаној помоћи (Закључак 1.5.1).

2.1.5.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да је закључио уговор са ауторима програма „Интеграл“ за вођење евиденције о донетим решењима и да су од новембра 2020. године урађена нова решења у складу са Одлуком о правима и услугама у социјалној заштити града Новог Пазара.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Решења о оствареним правима на накнаду трошкова сахране број 553.32-2407-2020, 553.32-2622/20, 553.32-2665/2020, 553.32-3342/2020 и 553.32-3342-2020 од 23. новембра 2020. године.
- 2) Решење о оствареним правима на накнаду трошкова сахране број 553.32-3243/2020 од 23. фебруара 2021. године
- 3) Пресек извезених података из програма „Интеграл“ за период 1. новембра 2020. године до 1. марта 2021. године.

2.1.5.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.1.6 Одредбе Правилника о ближим условима, поступку и начину остваривања права на материјалну подршку и коришћење услуга у области социјалне заштите нису у складу са одредбама члана 110. Закона о социјалној заштити

2.1.6.1 Опис неправилности

Одредбе Правилника о ближим условима, поступку и начину остваривања права на материјалну подршку и коришћење услуга у области социјалне заштите није у складу са

одредбама члана 110. Закона о социјалној заштити у делу прописивања ближих услова и начина остваривања једнократне новчане помоћи која се финансира из буџета јединица локалне самоуправе (Скретање пажње).

Сагласно одредби члана 110. Закона о социјалној заштити, једнократна помоћ је помоћ која се обезбеђује лицу које се изненада или тренутно нађе у стању социјалне потребе, као и лицу које се упућује на домски или породични смештај, а које нема средстава да обезбеди одећу, обућу и трошкове превоза неопходне за реализацију смештаја. Једнократна помоћ може бити новчана или у природи. О обезбеђивању једнократне новчане помоћи и помоћи у природи стара се јединица локалне самоуправе (Скретање пажње).

Правилником о ближим условима, поступку и начину остваривања права на материјалну подршку и коришћење услуга у области социјалне заштите, као вид једнократне новчане помоћи установљено је добровољно радно ангажовање за радно способна лица у стању социјалне потребе. Право на добровољно радно ангажовање по својој природи не представља једнократну новчану помоћ и као такво није прописано одредбом члана 110. Закона о социјалној заштити (Скретање пажње).

2.1.6.2 Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Центра за социјални рад Нови Пазар дата је препорука да пред Скупштином Града Новог Пазара покрену иницијативу за измену правних прописа, којима се утврђују права корисника и услуге у социјалној заштити о чијем обезбеђењу се стара Град Нови Пазар, како би се:

- *ближе уредили други социо-економски услови за остваривање права на једнократну новчану помоћ, осим висине примања подносиоца захтева, критеријуми на основу којих се одређује висина средстава која ће бити исплаћена кориснику социјалне помоћи у конкретном случају, колико често се обавља провера испуњености основних критеријума за утврђивање права на једнократну новчану помоћ, као и друга питања којима се конкретизују општи услови утврђени постојећим нормативним актима из ове области.*
- *ближе уредио поступак остваривања права на једнократну новчану помоћ како би се прописао садржај и изглед налаза и мишљења или другог акта који саставља водитељ случаја или други стручни радник као доказно средство у коме је садржано чињенично стање утврђено у поступку и образложено мишљење и предлог водитеља случаја у погледу висине једнократне новчане помоћи у сваком појединачном случају.*

Центар за социјални рад Нови Пазар је доставио Градском већу града Новог Пазара Нацрт правилника о ближим условима, поступку и начину остваривања права на материјалну подршку и коришћењу услуга у области социјалне заштите. Нацрт правилника је усвојен на седници Градског већа број 022-45/20 од 25.децембра 2020. године и потом је ушао у скупштинску процедуру.

Скупштина града Новог Пазара је донела 24. фебруара Правилник о ближим условима, поступку и начину остваривања права на материјалну подршку и коришћење услуга у области социјалне заштите број 022-45/20. Одредбом члана 58. овог правилника је прописано да Правилник ступа на снагу осмог дана од објављивања у „Службеном листу града Новог Пазара“. Правилник о ближим условима, поступку и начину остваривања права

на материјалну подршку и коришћење услуга у области социјалне заштите број 022-45/20 од 24. фебруара 2021. године није објављен у „Службеном листу града Новог Пазара“ до дана сачињавања послеревизионог извештаја.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Допис Центра за социјални рад Градском већу града Новог Пазара број: IV-551-1555/20 од 1. децембра 2020. године.

2.1.6.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.2 ЈАВНЕ НАБАВКЕ

2.2.1 Није сачињен записник о спроведеном истраживању тржишта

2.2.2.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад није о спроведеном испитивању тржишта сачинио записник (Закључак 2.1.3).

2.2.1.1 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да је у складу са датом препоруком истраживао тржиште за све спроведене набавке о чему су докази достављани електронском поштом и пре достављања одазивног извештаја, а нарочито за набавку медицинске опреме, намештаја и металних ормара, као и набавку радова.

Центар за социјални рад је спровео истраживање тржишта у вези са набавком медицинске опреме, набавком металних ормара за смештај архивске грађе и јавну набавку хране 15. септембра 2020. године које је обухватило испитивање цене и потенцијалних добављача претрагом интернета и позивањем телефоном о чему је сачињена службена белешка. Истраживање тржишта је спроведено пре расписивања поступка набавке. За сваки појединачни артикал из јавне набавке је извештено посебно испитивање тржишта. Процењена вредност јавне набавке хране обликована у шест партија је износила 6.000.000 динара без ПДВ-а и за сваку партију је дата процењена вредност. Уговорена вредност за четири партије износила је 2.665.900 динара. За партије 2 и 4 је примећено одступање између процењене и уговорене вредности за више од 25%, а за Партију 5 чак 61% што указује да истраживање тржишта треба спровести још детаљније са већим бројем потенцијалних добављача.

Табела број 2: Процењена и уговорена вредност за јавну набавку хране

Опис партије	у динарима		
	Процењена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност без ПДВ-а	%
1	2	3	4=3/4
Партија 1 – Производи животињског порекла, месо и месни производи	1.020.000	899.100	(12)
Партија 2 – Припремљена конзервисана храна	250.000	185.450	(26)
Партија 3- Млечни производи	1.520.000	-	0
Партија 4 – Разни прехранбени производи	1.800.000	1.286.160	(29)
Партија 5 – Воће, поврће и сродни производи	760.000	294.190	(26)
Партија 6 –Млинарски производи, скроб и скробни производи	650.000	-	0
Укупно	6.000.000	2.664.900	(12)

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Службена белешка у вези са набавком медицинске опреме од 15. септембра 2020. године са пратећом документацијом о истраживању тржишта;
- 2) Службена белешка у вези са набавком намештаја – металних ормара за смештај архивске грађе са пратећом документацијом од 15. септембра 2020. године;
- 3) Захтев за набавку металних ормара број IV – 551-1363/20 од 14. октобра 2020. године;
- 4) Службена белешка за јавну набавку хране од 15. септембра 2021. године.

2.2.1.2 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.2.2 Није у састав комисије именовано стручно лице које има стручно образовање из области предмета јавне набавке

2.2.2.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад Нови Пазар није решењем о именовану чланова комисије за јавну набавку мале вредности постављања оградe око Установе за одрасле и старије „Нови Пазар“ при Центру за социјални рад Нови Пазар и јавну набавку мале вредности – радови на санацији оштећених гарсоњера у састав комисије именовано стручно лице које има стручно образовање у области грађевинских радова и није у свим поступцима јавних набавки одредио члановима комисије заменике, што није у складу чланом 54. ст. 4., 7. и 8. Закона о јавним набавкама (Закључак 2.3.1.1).

2.2.2.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да је одлуком директора број IV-551-1401/20 од 1. октобра 2020. године именован тим за спровођење јавних набавки и набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама.

Као доказ о предузетим активностима достављена је:

- 1) Одлука број IV-551-1401/20 од 1. октобра 2020. године.

2.2.2.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.2.3 Конкурсном документацијом Центар није уредио да се испуњеност услова да понуђач има важећу дозволу за обављање делатности доказује у складу са законом

2.2.3.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад је конкурсном документацијом уредио да се испуњеност услова да понуђач има важећу дозволу надлежног органа за обављање делатности која је предмет јавне набавке, ако је таква дозвола предвиђена посебним прописом, доказује достављањем Изјаве којом понуђач под пуном материјалном и кривичном одговорношћу потврђује да испуњава услове, што није у складу са чланом 77. став 5. у вези става 1. Закона о јавним набавкама (Закључак 2.3.1.2).

2.2.3.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да су сви поступци јавни набавке спроведени су у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Увидом у конкурсну документацију за потребе Установе за одрасле и старије „Нови Пазар“, при Центру за социјални рад „Нови Пазар“, број 0001/20, обликовану у шест партија, референтни број ИВ-551-1623/20 и за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице за потребе Установе за одрасле и старије „Нови Пазар“, при Центру за социјални рад „Нови Пазар“, број 0001/20, обликовану у две партије ИВ-551-145/21 - Квалитативни критеријуми за избор привредног субјекта је утврђено да Центар за социјални рад Нови Пазар захтевао да привредни субјект докаже да поседује овлашћење, односно дозволу надлежног органа за обављање делатности која је предмет јавне набавке. Конкурсном документацијом је тражио да понуђач достави: потврду Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде Републике Србије о извршеном упису у Централни регистар објеката за субјекте који се баве производњом и прометом хране и хране за животиње или извода из регистра одобрених објекта или решења овог министарства да објекат понуђача испуњава услове за обављање делатности која је предмет јавне набавке. Испуњеност квалитативних услова у фази подношења понуде се доказивала изјавом, а након отварања понуда понуђач је достављао документацију.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Конкурсна документација за јавну набавку хране за 2021. годину број јавне набавке 0001/2020 број (ИВ-551-1623/20).
- 2) Конкурсна документација за јавну набавку хране за 2021. годину број јавне набавке ИВ-551-145/21.

2.2.3.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.2.4 У уговорима о јавној набавци није садржана одредба да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до висине расположивих средстава планираних за ту буџетску годину

2.2.4.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад је по спроведеним поступцима јавних набавки, закључивао уговоре са роком трајања од 12 месеци, чија реализација је обухватала две буџетске године, а да при том у уговорима није садржана одредба да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до висине расположивих средстава планираних за ту буџетску годину, што није у складу са одредбом члана 7. став 2. Уредбе о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивања одређених уговора, који због природе расхода захтевају плаћање у више година (Закључак 2.3.1.3).

2.2.4.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да у уговори о јавној набавци које се реализују у две буџетске године садрже одредбу да обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване са Плановима за текућу годину.

Увидом у модел уговора за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице је утврђено да је Центар за социјални рад моделима уговора предвидео у члану 4. став 4. модела уговора одредбу о преузимању обавеза у наредном буџетском периоду: „Обавезе по овом уговору које доспевају у наредној 2022. буџетској години биће реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у 2022. години.“ Одредбе из модела уговора садржане су и закљученим уговорима у овом поступку јавне набавке.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Модел уговора за јавну набавку број 0001/2020;
- 2) Уговори закључени у поступку за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице референтни број ИВ-551-1623/20: за Партију 5 - Воће поврће и сродни производи број ИВ-551-1623/20-15; за Партију 4 - Разни прехранбени производи број ИВ-551-1623/20-14; за Партију 2 - Припремљена и конзервисана риба број ИВ-551-1623/20-13; за Партију 1 - Производи животињског порекла, месо и месни производи број ИВ-551-1623/20-12, сви од 3. фебруара 2021. године.

2.2.4.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу.**

2.2.5 Центар за социјални рад није комуникацију у поступку јавне набавке и у вези са обављањем послова јавних набавки обављао писаним путем, односно путем поште, електронске поште или факсом, као и објављивањем од стране наручиоца на Порталу јавних набавки

2.2.5.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад није комуникацију у поступку јавне набавке и у вези са обављањем послова јавних набавки обављао писаним путем, односно путем поште, електронске поште или факсом, као и објављивањем од стране наручиоца на Порталу јавних набавки јер је у поступку јавне набавке мале вредности добара – прехранбених производа – животних намирница (ЈН-01/2018) усмено дао информацију понуђачима које су важеће количине производа који се набављају будући да је постојала несагласност у погледу количина између различитих делова конкурсне документације и није изменио конкурсну документацију, што није у сагласности са чланом 20. у вези члана 63. ст. 2., 3. и 4. Закона о јавним набавкама. (Закључак 2.3.1.4).

2.2.5.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео ће одговорна лица за спровођење јавних набавки поштовати све законске одредбе и да ће водити рачуна о конкурсној документацији, односно да ће ускладити конкурсну документацију са стварним захтевима набавке.

Увидом у конкурсну документацију за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице број 0001/20, обликовану у шест партија, референтни број ИВ-551-1623/20 и за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице обликовану у две партије референтни број ИВ-551-145/21 је утврђено да Центар за социјални рад Нови Пазар сачинио и објавио конкурсну документацију у складу са одредбама Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС број 91/2019) који се примењује од 1. јула 2021. године.

Увидом у питања и одговоре за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице референтни број ИВ-551-145/21 је утврђено да је Центар за социјални рад комуницирао са потенцијалним понуђачима писаним путем и да им је достављао одговоре на постављена питања у прописаном року. Центар за социјални рад је у овом поступку изменио Квалитативне критеријуме за избор привредног субјекта 18. фебруара 2021. године, а по постављеном питању потенцијалног понуђача од 17. фебруара 2021. године. Након тога Центар за социјални рад је продужио рок за подношење понуда са 22. фебруара 2021. године, на 25. фебруар 2025. године што је и објавио на Порталу јавних набавки.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Питања и одговори за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице за потребе Установе за одрасле и старије „Нови Пазар“, при Центру за социјални рад „Нови Пазар“, број 0001/20, референтни број ИВ-551-1623/20.
- 2) Исправка - обавештење о изменама или додатним информацијама јавног позива број 2021/С Ф02-0003021 од 18. фебруара 2021. године за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице, референтни број ИВ-551-145/21.

2.2.5.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.2.6 Центар за социјални рад није означио редним бројем сваку страну конкурсне документације и укупан број страна конкурсне документације

2.2.6.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад није у два поступка јавне набавке означио редним бројем сваку страну конкурсне документације и укупан број страна конкурсне документације, што није у складу са одредбама члана 61. став 9. Закона о јавним набавкама (Закључак 2.3.1.5).

2.2.6.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да ће одговорна лица за спровођење јавни набавки нумерисати све странице конкурсне документације у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Увидом у конкурсну документацију, на одабраном узорку, за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице број 0001/20, референтни број ИВ-551-1623/20 и поновљени поступак за две партије, референтни број ИВ-551-145/21 је утврђено да је Центар за социјални рад сачинио и објавио конкурсну документацију у складу са одредбама Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС број 91/2019) који се примењује од 1. јула 2021. године. Законом као и подзаконским актима донетим на основу овог закона, није предвиђена обавеза означавања сваке стране конкурсне документације редним бројем, тако да у овом делу дата препорука није применљива, док је у осталом конкурсна документација, за ове две набавке сачињена у складу са законом.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Конкурсна документација за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице за потребе Установе за одрасле и старије „Нови Пазар“, при Центру за социјални рад „Нови Пазар“, број 0001/20, обликовану у шест партија, референтни број ИВ-551-1623/20.
- 2) Конкурсна документација за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице за потребе Установе за одрасле и старије „Нови Пазар“, при Центру за социјални рад „Нови Пазар, обликовану у две партије, референтни број ИВ-551-145/21.

2.2.6.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.2.7 Центар за социјални рад је доделио уговоре о јавној набавци понуђачима чију је понуду био дужан да одбије као неприхватљиву, јер понуђач није доказао да испуњава обавезне и додатне услове за учешће у поступку јавне набавке

2.2.7.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад Нови Пазар је у поступку јавне набавке мале вредности прехранбених производа - животињских намирница за 2018. годину за Партију 1 – Производи животињског порекла, месо и месни производи и Партију 2 – Припремљена и конзервисана риба и поступку јавне набавке постављање оградe доделио уговоре о јавној набавци у износу од 3.085.744 динара са ПДВ-ом, понуђачима чију је понуду био дужан да одбије као неприхватљиву, јер понуђач није доказао да испуњава обавезне и додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, што није у складу са одредбом члана 107. став 1. у вези члана 106. ст. 1. и 2. Закона о јавним набавкама (Закључак 2.3.2).

2.2.7.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да ће одговорна лица додељивати уговоре у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Центар за социјални рад је спровео јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице за потребе Установе за одрасле и старије „Нови Пазар“, при Центру за социјални рад „Нови Пазар“, референтни број 0001/20, обликовану у шест партија, процењене вредности 6.000 хиљада динара:

Партија 1 – Производи животињског порекла , месо и месни производи

Партија 2 – Припремљена конзервисана храна

Партија 3 – Млечни производи

Партија 4 – Разни прехранбени производи

Партија 5 – Воће, поврће и сродни производи

Партија 6 – Млинарски производи, скроб и скробни производи.

Јавни позив и конкурсна документација су објављени на Порталу јавних набавки¹, а рок за подношење понуда је истицао 8. јануара 2021. године. Одлуке о додели уговора донете су за Партије 1, 2, 4 и 5. Није било поднетих захтева за заштиту права понуђача за ове партије. Уговори су закључени са изабраним понуђачима за Партије 1, 2, 4 и 5², а поступак је обустављен на основу одлуке о обустави поступка за Партије 3 и 6³. Центар за социјални рад је за партије 3 и 6 одбио понуду понуђача јер понуђачи нису доказали да испуњавају критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

¹ Увид на Портал јавних набавки https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/10070_je_izvrшен_25. фебруара 2021. године.

² Уговори: 5 - Воће поврће и сродни производи број ИВ-551-1623/20-15 закључен; 4 - Разни прехранбени производи број ИВ-551-1623/20-14; 2 - Припремљена и конзервисана риба број ИВ-551-1623/20-13; 1 - Производи животињског порекла, месо и месни производи број ИВ-551-1623/20-12, сви од 3. фебруара 2021. године.

³ Одлуке о обустави поступка за Партију 3 број IV-551-1623/20-8 и за Партију 6 број IV-551-1623/20-11 од 21. јануара 2021. године.

- 1) Конкурсна документација за јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице за потребе Установе за одрасле и старије „Нови Пазар“, при Центру за социјални рад „Нови Пазар“, број 0001/20, референтни број ИВ-551-1623/20.
- 2) Уговори за Партије: 5 - Воће поврће и сродни производи број ИВ-551-1623/20-15 закључен; 4 - Разни прехранбени производи број ИВ-551-1623/20-14; 2 - Припремљена и конзервисана риба број ИВ-551-1623/20-13; 1 - Производи животињског порекла, месо и месни производи број ИВ-551-1623/20-12, сви од 3. фебруара 2021. године;
- 3) Увид на Портал јавних набавки <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/10070> је извршен 25. фебруара 2021. године;
- 4) Одлуке о обустави поступка за Партију 3 број IV-551-1623/20-8 и за Партију 6 број IV-551-1623/20-11 од 21. јануара 2021. године.
- 5) Доказе о испуњености обавезних и додатних услова у поступку јавне набавке хране за 2021. годину за изабраног понуђача за партије 1, 2, 4 и 5 и то:
 - (1) Потврду о упису у Регистар понуђача број БПН 3931/2020 од 29. јуна 2020. године;
 - (2) Потврду Министарства пољопривреде, трговине, шумарства и водопривреде број ZAH_REG_FL-2011/1388 од 25.08.2011. године о упису у Централни регистар за објекте у којима обавља делатност;
 - (3) Решење Управе за ветерину о испуњености ветеринарско санитарних услова за објекат из делатности коју понуђач обавља број 323-07-034548/2015-05 од 28. маја 2015. године за објекат у коме обавља делатност која је предмет набавке;
 - (4) Сертификат о бонитету "АА" од 8. јануара 2021. године.

2.2.7.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.2.8 Центар за социјални рад није објавио на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници одлуку о додели уговора и обавештење о закљученом уговору

2.2.8.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад није у једном поступку јавне набавке објавио на Порталу јавних набавки као ни на својој интернет страници одлуку о додели уговора и у три поступка јавне набавке обавештење о закљученом уговору, што није у складу са одредбом члана 108. став 5. и чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама (Закључак 2.4.1).

Центар за социјални рад Нови Пазар је у поступцима јавне набавке мале вредности прехранбених производа - животних намирница за 2018. и 2019. годину, поступку јавне набавке – радова на постављању ограде у 2018. години и поступку набавке радова на санацији оштећених гарсоњера у 2019. години објавио на Порталу јавних набавки непотписану одлуку о додели уговора, као и непотписано обавештење о закљученом уговору, што није у складу са одредбом члана 108. став 5. и чланом 116. став 1. Закона о јавним набавкама (Закључак 2.4.2).

2.2.8.2 Исказане мере исправљања

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да одговорна лица објављују све одлуке и обавештења на сајту Центра за социјални рад Нови Пазар.

Центар за социјални рад је спровео јавну набавку добра – прехранбени производи животне намирнице за потребе Установе за одрасле и старије „Нови Пазар“, при Центру за социјални рад „Нови Пазар“, референтни број 0001/20, обликовану у шест партија. Јавни позив је објављен у „Службеном гласнику Републике Србије“⁴. Јавни позив, конкурсна документација, одлуке о додели уговора и обавештења о додели уговора, обустави или поништењу поступка су објављени на Порталу јавних набавки⁵. Обавештење о додели уговора, обустави или поништењу поступка су објављено је на интернет страници Центра за социјални рад Нови Пазар⁶.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Обавештење о додели уговора и обустави поступка број 2021/С Ф03-0001981 од 6. фебруара 2021. године;
- 2) Увид на Портал јавних набавки <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/10070> је извршен 25. фебруара 2021. године.

2.2.8.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.2.9 Центар за социјални рад је повећао обим набавке, преко 5% вредности првобитно закључених уговора, а да није спровео поступак јавне набавке

2.2.9.1 Опис неправилности

Центар за социјални рад Нови Пазар је, по закљученим уговорима за набавку прехранбених производа – животних намирница из 2018. године, повећао обим набавке најмање у износу од 686 хиљада динара, преко 5% вредности првобитно закључених уговора, а да није спровео поступак јавне набавке (Закључак 2.5.3).

Центар за социјални рад Нови Пазар је, по закљученим уговорима за набавку прехранбених производа – животних намирница из 2018. године, повећао обим најмање у износу од 205 хиљада динара, односно до 5% првобитне вредности уговора, а није донео и објавио одлуку о измени уговора и доставио извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији (Закључак 2.5.2).

⁴ Увид у документацију о објављивању јавног позива (електронска пошта, предрачун, извод о плаћању по предрачуну од 6. јануара 2021. године, јавни позив).

⁵ Увид на Портал јавних набавки <https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-eo/10070> је извршен 25. фебруара 2021. године. Број огласа 2021/С Ф03-0001981 од 6. фебруара 2021. године.

⁶ Интернет страница https://www.csrnovipazar.org.rs/images/Obaveštenje_o_dodeli_ugovora_obustavi_ili_ponistenju_1.pdf је посећена 25. фебруара 2021. године.

Центар за социјални рад Нови Пазар није одредио лице за праћење извршења конкретног уговора о јавној набавци у зависности од врсте предмета набавке и стручног образовања из области која је предмет набавке, што је за последицу имало неблаговремено спровођење планираних поступака и закључивање нових уговора о јавним набавкама, преузимање обавеза преко вредности уговора и одсуство контроле цена из уговора о јавним набавкама (Закључак 2.5.1).

2.2.9.2 Исказане мере исправљања

Одговорним лицима Центра за социјални рад је препоручено да предузму мере и активности да се организује систематично праћење извршења уговора о јавним набавкама које укључује проверу цена, квалитета и обима набавке.

Центар за социјални рад је у одазивном извештају навео да је одредио лице за праћење извршења уговора о јавним набавкама које укључује проверу цена, квалитета и обима набавке.

Центар за социјални рад доставио је евиденцију о закљученим уговорима о јавној набавци хране и евиденцију о извршењу ових уговора по партијама у коју се уноси број уговора, датум закључења, добављач, као и број, датум и износ из сваког рачуна испостављеног по том уговору. На тај начин финансијски се прати извршење уговора о јавној набавци хране. Поред тога води се приручна евиденција о преузетим количинама сваког артикла по закљученом уговору.

Као доказ о предузетим активностима достављени су:

- 1) Одлука директора о именовану Тима за праћење јавних набавки број IV-551-1287/20 од 1. октобра 2020. године.
- 2) Евиденција за Партију 1 – набавка хране „Месо“ – са отпремницом – рачуном 21 VP- 60 од 4. фебруара 2021. године; отпремницом – рачуном 21 VP- 79 од 12. фебруара 2021. године; отпремницом – рачуном 21 VP- 95 од 23. фебруара 2021. године;
- 3) Евиденција за Партију 2 – набавка хране „Риба“ – са отпремницом – рачуном 21 VP- 88 од 22. фебруара 2021. године;
- 4) Евиденција за Партију 4 – набавка хране „Разни прехранбени производи“ – са отпремницом – рачуном 21 VP- 63 од 5. фебруара 2021. године; отпремницом – рачуном 21 VP- 78 од 12. фебруара 2021. године; отпремницом – рачуном 21 VP- 89 од 22. фебруара 2021. године; отпремницом – рачуном 21 VP- 101 од 1. марта 2021. године;
- 5) Евиденција за Партију 5 – набавка хране „Воће и поврће“ – са отпремницом – рачуном 21 VP- 64 од 5. фебруара 2021. године; отпремницом – рачуном 21 VP- 77 од 12. фебруара 2021. године; отпремницом – рачуном 21 VP- 90 од 22. фебруара 2021. године; отпремницом – рачуном 21 VP- 102 од 1. марта 2021. године;
- 6) Приручна евиденција о преузетим количинама сваког артикла за јавну набавку хране.

2.2.9.3 Оцена мера исправљања

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу.**

Центар за социјални рад је предузео све потребне активности да организује праћење извршења уговора и да се избегне ризик прекорачења уговора по количини или вредности. Центар за социјални рад ће по истеку уговора доставити доказ да је реализовао уговор, по количинама и вредности, како је уговорено, односно да су измене уговора, ако их је било извршене у складу са одредбама члана 152. – 162. Закона о јавним набавкама којима су прописана правила за праћење извршења и измену уговора о јавној набавци. Отклањање утврђене неправилности је у току.

3 МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо Одазивни извештаја Центра за социјални рад Нови Пазар, Нови Пазар, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, које је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео Центар за социјални рад Нови Пазар задовољавајуће.

Напомена:

У складу са одредбама члана 37. Закона о Државној ревизорској институцији, а након истека рокова исказаних у одазивном извештају, потребно је да обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима о отклањању откривених неправилности према роковима из одазивног извештаја и доставите одговарајуће доказе.

По истеку три године Државна ревизорска институција ће утврђивати ефекте остварене након спровођења препорука и отклањања откривених неправилности.

У ове ефекте укључиће се и ефекти које будете ви исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
7. април 2021. године

Достављено:

- Центар за социјални рад Нови Пазар, Нови Пазар и
- Архиви.