

УСТАНОВА СТУДЕНТСКИ ЦЕНТАР

„БЕОГРАД”

Деловодни број: 1042

Датум: 28.02.2022. године

Београд, Светозара Марковића бр. 56

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:	01 MAR 2022		
Бр. инв.	Бр. ј	Примљено	Својеручно
400-796/2021-03/17			

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 Студентски центар „Београд” (у даљем тексту: Установа), Београд, Светозара Марковића бр. 56, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2019. И
2020. ГОДИНУ И РАСХОДЕ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ ЗА 2020. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-796/2021-03/16 од 30.11.2021. године (заведен под дел. бр. 6080 од 06.12.2021. год. у Установи Студентски центар „Београд”)

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	Планови јавних набавки за 2019. и 2020. годину нису прецизни и свеобухватни. Управни одбор Установе је усвојио План јавних набавки за 2019. и 2020. годину, који садржи позиције у којима није прецизно наведен предмет јавне набавке, што није у складу са чланом 51. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама. Установа је Управи за јавне набавке доставила и на својој интернет страници објавила План јавних набавки који садржи 101 позицију мање у 2019. години, односно 89 позиција мање у 2020. години у односу на аналитички планиран број отворених поступака, што није у складу са чланом 2. Правилника о форми плана јавних набавки и начину објављивања плана јавних набавки на Порталу јавних набавки (Закључци и налази, Тачка 1.1.1. и тачка 1.1.2., односно Прилог 3, Тачка 1.1. и Тачка 2.1.)
2.	Опис мере исправљања	Управни одбор Установе усвојио је дана 27.12.2021. године План јавних набавки Установе за 2022. годину, који садржи укупно 168 позиција (118 добра, 47 услуге и 3 радови) планираних отворених поступака са прецизно наведеним предметом јавне набавке за сваки планирани поступак јавне набавке (План јавних набавки Установе за 2019. годину имао је планираних 127 поступака јавних

		<p>набавки, а План јавних набавки Установе за 2020. годину имао је планиран 121 поступак јавне набавке). План јавних набавки Установе за 2022. годину је у свему сачињен у складу са чланом 88. Закона о јавним набавкама („Сл. гласник РС”, бр. 91/2019 – у даљем тексту: ЗЈН). Наведени План јавних набавки објављен је благовремено дана 05.01.2022. године на Порталу јавних набавки и интернет страници Установе.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> - Одлука о усвајању Плана јавних набавки Установе за 2022. годину бр. 6654/4 од 27.12.2021. године; - План јавних набавки Установе за 2022. године бр. 6654/4-1 од 27.12.2021. године; - План јавних набавки Установе за 2022. годину у Excel формату (формат у коме се објављује); - План јавних набавки за 2022. годину објављен дана 05.01.2022. године и јавно доступан на Порталу јавних набавки на линку https://jnportal.ujn.gov.rs/plan-eo/5927 и Интернет страници Установе на линку http://sc.rs/sc/poslovanje/Plan%20JN%202022%20.pdf

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће оклонити 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.	Установа је дозволила усклађивање цене без претходно уговорених објективних, јасних и прецизних параметара. Установа је након закључења уговора о јавној набавци дозволила усклађивање цене гасног уља, а да није конкурсном документацијом и закљученим уговором одредила објективне, јасне и прецизне параметре по којима се усклађивање врши, што није у складу са чланом 115. став 2. Закона о јавним набавкама (Закључци и налази, Тачка 1.5.1, односно Прилог 3, Тачка 1.2.5).	Установа у поступку јавне набавке Гасно уље екстра лако ЕВРО ЕЛ, ЈН бр. Д-64/21, за коју је Јавни позив, бр. огласа 2021/С Ф02-0037023, дат на слање дана 14.10.2021. године, а објављен дана 15.10.2021. године у делу конкурсне документације: Модел уговора у члану 8. Установа је одредила објективне, јасне и прецизне параметре по којима се врши усклађивање цене гасног уља екстра лаког ЕВРО ЕЛ: „Јединична цена гасног уља екстра лако Евро ел се утврђује сваког понедељка текуће недеље, и примењује се за испоручена добра у периоду од уторка текуће недеље до понедељка наредне недеље. Јединична цена добра на паритету FCO складишни простор Наручиоца са свим урачунатим дажбинама и трошковима, изузев ПДВ-а, утврђује се према следећој формули: $C_n = (PSK C_n + FP) * PSK USD * 0,915 / 1000 + OBR_n + UEE_n + AK + PR$	Руководилац Одељења за јавне набавке	Мере исправљања предузете. Докази у прилогу: - Јавни позив бр. огласа 2021/С Ф02-0037023, објављен дана 15.10.2021. године на Порталу јавних набавки за ЈН бр. Д-64/21, Гасно уље екстра лако ЕВРО ЕЛ; - Модел уговора, део конкурсне документације објављене дана 15.10.2021. године на Порталу јавних набавки, за ЈН бр. Д-64/21, Гасно уље екстра лако ЕВРО ЕЛ; - Сва документација јавно доступна на Порталу јавних набавки на линку https://jnpportal.ujp.gov.rs/tender-eo/50654 ; - Копија уговора са изабраним Додављачем.

		<p> <i>Sp</i> – јединична цена уље гасног уља екстра лако Евро ел без ПДВ-а у RSD/lit; <i>PSKSp</i> – просек просека последњих 5 (пет) објављених котација на дан утврђивања цене за Gasoil 0.1 % према Platts FOB Med Italy паритету у USD/t; <i>FP</i> – фиксна премија исказана у Понуди Добрављача у USD/t; <i>PSKUSD</i> – просечни средњи курс USD Народне банке Србије за дане када су објављене примењене котације; <i>OBRRn</i> – важећа накнада за обавезне резерве нафте и деривата нафте/lit; <i>UEEn</i> – важећа накнада за унапређење енергетске ефикасности /lit; <i>AK</i> – важећи износ акцизе у RSD/lit; <i>PR</i> – фиксни трошкови превоза исказани у Понуди Добрављача у RSD/lit. На цену утврђену на начин из претходног става обрачунава се износ ПДВ-а. Добрављач ће бити одговоран за тачно одређивање цене уз тачну примену средњих котацијских цена. Добрављач је у обавези да у писаној форми обавести Наручиоца о важећој јединичној цени добара за сваки период примене утврђене цене, као и да на захтев Наручиоца достави </p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>вредности свих елемената цене, који су приказани у наведеној формули, према којима се утврђује цена.</p> <p>Уколико у току извршења уговора буде утврђено да је Добраваљач достављао нетачне средње котацијске цене или уколико Добраваљач на захтев Наручиоца не достави средње котацијске цене у року од 8 дана од дана пријема захтева, Наручилац ће раскинути уговор, уз отказни рок од 8 дана и релизовати меницу коју је Добраваљач доставио на име финансијске гаранције за добро извршење посла."</p>		
<p>Мере исправљања предузете. Докази у прилогу: - Јавни позив бр. огласа 2021/С Ф02-0041936, објављен дана 20.11.2021. године на Порталу јавних набавки за ЈН бр. У-53/21, Физичко - техничко обезбеђење и заштита од пожара; - Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упутствима, део конкурсне документације објављене дана 20.11.2021. године на Порталу јавних набавки, за ЈН бр. У-53/21, Физичко - техничко обезбеђење и заштита од пожара; - Сва документација јавно доступна на Порталу јавних набавки на линку</p>	<p>Руководилац Одељења за јавне набавке</p>	<p>Установна је у поступку јавне набавке услуга Физичко - техничко обезбеђење и заштита од пожара, ЈН бр. У-53/21, за коју је Јавни позив, бр. огласа 2021/С Ф02-0041936, дат на слање дана 19.11.2021. године, а објављен дана 20.11.2021. године у делу конкурсне документације: Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упутствима, у тачки 4. Технички и стручни капацитет, подтачка 4.2. Техничка лица или тела - контрола квалитета, у складу са чланом 117. став 1. ЗЈН-а одредио критеријум за избор привредног субјекта: „Да понуђач до стицања рока за подношење понуда поседује радно ангажована лица, по било ком</p>	<p>2. Установа је захтевала доказивање испуњености додатних услова на начин који није прописан. Начин на који је наручилац захтевао доказивање испуњености додатних услова при набавци услуга физичко - техничког обезбеђења и заштите од пожара у 2019. и 2020. години у погледу кадровског капацитета, није у складу са додатним условима који су наведени у конкурсној документацији, што није у складу са чланом 76. став 6. Закона о јавним набавкама (Закључци и налази, Тачка 1.7.1., односно Прилог 3, Тачке 1.2.29. и 2.2.23)</p>	

основу у складу, са Законом о раду („Сл. гласник РС”, 24/2015, 61/2015, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - Одлука УС 113/2017 и 95/2018 - аутентично тумачење), најмање 250 извршилаца који раде на пословима физичко - техничког обезбеђења, који поседују: минимум 6 месеци, до истицања рока за подношење понуда, радно искуство на предметним пословима, положен стручни испит из заштите од пожара; лиценцу-решење МУП-а за вршење основних послова службеника обезбеђења – без оружја. Од наведеног броја минимум 10% извршилаца морају бити женског пола (минимум 25 особа мора бити женског пола).” Наручилац је као доказе о испуњености захтеваног услова, у складу са чланом 124. ЗЈН-а одредио следеће доказе:

- „Овај критеријум доказује се достављањем:
- Попуњен и потписан Образац К дат у конкурсној документацији
- За запослене: Фотокопије обрасца МЗ - А (трећа страна обрасца МП) или образац М - А јединствени
- За радно ангажоване по другом основу: доказ о правном основу ангажовања (фотокопија уговора о делу, уговора

		<p>о привременим и повереним пословима...) у складу са Законом о раду</p> <p>- копије уверења о положеном стручном испиту заштите од пожара издату од МУП-а и - копије лиценци."</p> <p>Наручилац је као доказ радног ангажовања у складу са Законом о раду, одредио за запослене на одређено и неодређено време: фотокопије обрасца МЗ - А (трећа страна обрасца М1) или образац М - А јединствени, али је одредио и за радно ангажоване по другом основу: доказ о правном основу ангажовања (фотокопија уговора о делу, уговора о привременим и повереним пословима...) у складу са Законом о раду. Наручилац наведеним није извршио ограничавање конкуренције. Сагласно наведеном, Установна је одредила доказе о испуњености горе наведеног критеријума за избор привредног субјекта у складу са чланом 7, чланом 114, чланом 117. став 1. и чланом 124. став 1. тачке 3) и 5) ЗЈН-а.</p>	<p>Прва половина 2022. године</p>
		<p>Конкурсне документације биће сачињене тако да оквирне количине и описи радова из техничких спецификација буду дати на објективан начин и који одговара потребама Наручиоца, у складу са чл. 98-101. ЗЈН-а.</p>	<p>Шеф Службе за инвестиције и одржавање</p>
<p>3.1.</p>	<p>Оквирне количине и опис радова у конкурсној документацији за набавку радова по Оквирним споразумима за 2018. и 2020. годину нису дате на начин који је објективан и који одговара потребама Наручиоца, што није у складу са чланом 61. став 4. тачка 5), чланом 70. став 1 и чланом 71.</p>		

	<p>став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама. (Закључци и налази, Тачка 1.2.1, односно Прилог 3, Тачке 1.2.1. и 2.2.1).</p>			
3.2.	<p>Оквирне количине и опис услуга у конкурсnoj документацији за набавку услуга интервенције у котларницама, подстанцијама и инсталацијама централног грејања и поправке топловодних котлова у 2019. и 2020. години нису дате на начин који је објективан и који одговара потребама Наручиоца, што није у складу са чланом 61. став 4. тачка 5), чланом 70. став 1 и чланом 71. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама. (Закључци и налази, Тачка 1.2.1, односно Прилог 3, Тачке 1.2.31. и 2.2.17).</p>	<p>Конкурсна документација биће сачињена тако да оквирне количине и описи услуга из техничке спецификације буду дати на објективан начин и који одговара потребама Наручиоца, у складу са чл. 98-101. ЗЈН-а.</p>	<p>Стручно лице за машинске интервенције у котларницама, подстанцијама и инсталацијама централног грејања и поправку топловодних котлова до 2 MW.</p>	<p>Други квартал 2022. године</p>
3.3.	<p>Оквирне количине и опис услуга у конкурсnoj документацији за набавку услуга интервенција и сервис пумпи за 2020. годину нису дате на начин који је објективан и који одговара потребама Наручиоца, што није у складу са чланом 61. став 4. тачка 5), чланом 70. став 1 и чланом 71. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама. (Закључци и налази, Тачка 1.2.1, односно Прилог 3, Тачке 1.2.31. и 2.2.17).</p>	<p>Конкурсна документација биће сачињена тако да оквирне количине и описи услуга из техничке спецификације буду дати на објективан начин и који одговара потребама Наручиоца, у складу са чл. 98-101. ЗЈН-а.</p>	<p>Стручно лице за интервенције и сервис пумпи за грејање и климатизацију</p>	<p>Други квартал 2022. године</p>

4.1.	Конкурсна документација за набавку услуга на интервенцијама на инсталацијама струје у 2019. и 2020. години не садржи оквирне количине потребних сати рада и/или резервних делова и потрошног материјала, што није у складу са чланом б1. став 4. тачка 5. Закона о јавним набавкама. (Закључци и налази, Тачка 1.2.2, односно Прилог 3, Тачке 1.2.26. и 2.2.15).	Конкурсном документацијом биће предвиђена количина услуга, у складу са објективним потребама Наручиоца.	Стручно лице за интервенције на инсталацијама јаке струје	Прва половина 2022. године
4.2.	Конкурсна документација за набавку услуга сервиса лифтовских постројења у студентским домовима и ресторанима у 2019. и 2020. години не садржи оквирне количине потребних сати рада и/или резервних делова и потрошног материјала, што није у складу са чланом б1. став 4. тачка 5. Закона о јавним набавкама. (Закључци и налази, Тачка 1.2.2, односно Прилог 3, Тачке 1.2.30. и 2.2.21).	Конкурсном документацијом биће предвиђена количина услуга, у складу са објективним потребама Наручиоца.	Стручно лице за сервис лифтовских постројења	Прва половина 2022. године
4.3.	Конкурсна документација за набавку услуге омладинских и студентских задруга за потребе Установе у 2019. и 2020. години не садржи оквирне количине, односно очекивани број радних сати, што није у складу са чланом б1. став 4. тачка 5. Закона о јавним набавкама. (Закључци и налази, Тачка 1.2.2, односно Прилог 3, Тачке 1.2.32. и 2.2.22).	Конкурсном документацијом биће предвиђена оквирна количина, односно очекивани број радних сати	Шеф Службе за финансијско рачуноводствене послове	Други квартал 2022. године

4.4.	<p>Конкурсна документација за набавку услуга интервенција на инсталацијама водовода и канализације у 2020. години не садржи оквирне количине потребних сати рада и/или резервних делова и потрошног материјала, што није у складу са чланом 61. став 4. тачка 5. Закона о јавним набавкама. (Закључци и налази, Тачка 1.2.2, односно Прилог 3, Тачка 2.2.19).</p>	<p>Конкурсном документацијом биће предвиђена количина услуга, у складу са објективним потребама Наручиоца.</p>	<p>Стручно лице за интервенције на инсталацијама водовода и канализације</p>	<p>Трећи квартал 2022. године</p>
4.5.	<p>Конкурсна документација за набавку услуга одгушење и чишћење канализација и сепаратора масти у 2020. години не садржи оквирне количине потребних сати рада и/или резервних делова и потрошног материјала, што није у складу са чланом 61. став 4. тачка 5. Закона о јавним набавкама. (Закључци и налази, Тачка 1.2.2, односно Прилог 3, Тачка 2.2.20).</p>	<p>Конкурсном документацијом биће предвиђена количина услуга, у складу са објективним потребама Наручиоца.</p>	<p>Стручно лице за одгушење и чишћење канализације и сепаратора масти</p>	<p>Трећи квартал 2022. године</p>
5.	<p>Установе је расходе и издатке по основу <u>вишкова</u> без закључених анекса уговора узвршила у укупном износу од 28,31 милиона динара у следећим уговорима:</p> <p>а) По уговорима који су закључени на основу Оквирног споразума број 3081 од 12. јуна 2018. године, што није у складу са чланом 115. Закона о јавним набавкама и чланом 15. закључених појединачних уговора (Закључци и</p>	<p>Преузимање обавеза и издатака извршаваће се на основу писаног уговора или другог правног акта, уколико законом није другачије прописано. Уговори ће бити реализовани у складу са одредбама истих и у складу са одредбама ЗЈН-а.</p>	<p>Руководилац Одељења за јавне набавке</p>	<p>Прва половина 2022. године</p>

	<p>налази, Тачка 1.3.1.1, односно Прилог 3, Тачка 1.2.1).</p> <p>б) Текуће одржавање – Студентски град Дом 4Ф - замена улазних врата у собама и молерај у ходницима, радови на систему аутоматске детекције и дојаве пожара, видео надзора, контроле приступа и интеграција са постојећим интеграцијским софтвером и репарација ентеријера, израда и монтажа новог ентеријера, што није у складу са чланом 15. уговора (Закључци и налази, Тачка 1.3.1.2, односно Прилог 3, Тачке 2.2.1.1, 1.2.2. и 2.2.2).</p>			
<p>6.</p>	<p>Установа је извршила издатке у износу од најмање 722 хиљаде динара без ПДВ по јединичним ценама већим од иницијално датих приликом закључења Оквирног споразума број 3081 од 12. јуна 2018. године, за набавку радова текућег одржавања на објектима Установе: Студентски град, дом 4Г – обнављање 12 соба са купатилима и предсобљима и Рифат Бурневић – санитарни чвор блок 3, што није у складу са чланом 40. став 8. Закона о јавним набавкама и чланом 3. став 2. Оквирног споразума број 3081 од 12. јуна 2018. године. (Закључци и налази, Тачка 1.4.1, односно Прилог 3, Тачке 1.2.1.1. и 1.2.1.6).</p>	<p>Службеник за јавне набавке/Комисија за јавну набавку вршиће контролу валидности понуђених јединичних цена, односно понуђене цене по мини тендерима у складу са условима конкурсне документације. Установа ће извршавати издатке на уговорени начин.</p>	<p>Руководилац Одељења за јавне набавке</p>	<p>Прва половина 2022. године</p>

7.1.	Установа није у потпуности успоставила адекватан систем финансијског управљања и контроле, јер није применила задобољвајући ниво активности у контроли реализације закључених уговора из области текућег одржавања.	Стручни надзор и контрола у реализацији закључених уговора из области текућег одржавања биће извршени у складу са одредбама закључених уговора и позитивноправних прописа. Стручни надзор сачињаваће преглед изведених радова по позицијама из уговора.	Шеф Службе за инвестиције и одржавање	Прва половина 2022. године
7.2.	Установа није у потпуности успоставила адекватан систем финансијског управљања и контроле, јер је извршила из сопствених средстава издатке изнад нивоа средстава одобрених финансијским планом.	Установа ће успоставити контролне активности које онемогућавају извршење расхода изнад нивоа који је утврђен финансијским планом.	Шеф Службе за финансијско рачуноводствене послове	Прва половина 2022. године

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

– Акциони план Установе бр. 205 од 14.01.2022. године.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

ДИРЕКТОР
УСТАНОВЕ СТУДЕНТСКИ ЦЕНТАР
"БЕОГРАД"



Горан Минић