

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 22 MAR 2022			
Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
400	799/2021	03/13	

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
УНИВЕРЗИТЕТ У БЕОГРАДУ
ТЕХНОЛОШКО МЕТАЛУРШКИ ФАКУЛТЕТ

Бр. 668/1

21. 03. 2022

БЕОГРАД

год.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД

Макензијева 41

На основу члана 39. став 17. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Универзитет у Београду - Технолошко-металуршки факултет, Карнегијева 4, Београд, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА УНИВЕРЗИТЕТА У БЕОГРАДУ - ТЕХНОЛОШКО-МЕТАЛУРШКОГ ФАКУЛТЕТА, БЕОГРАД, У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА 2019. ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2020. ГОДИНЕ И ПЛАТЕ, ДОДАТКЕ НА ПЛАТУ, НАКНАДЕ ПЛАТЕ, НАКНАДЕ ТРОШКОВА И ДРУГА ПРИМАЊА У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2020. ГОДИНЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Универзитета у Београду – Технолошко - металуршког факултета, Београд, у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за плате запослених за 2020. годину

Број и датум извештаја о ревизији: Број: 400-799/2021-03/12 Београд, 20. децембар 2021. 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	Факултет је у 2020. години преузео обавезе и извршио расходе за плате у укупном износу од 5,8 милиона динара (брuto), за запослене са
----	--------------	---



		којима је засновао радни однос на одређено време на слободним, односно упражњеним радним местима, а за које није прибавио сагласност надлежног органа за ново запошљавање код корисника јавних средстава, што није у складу са чланом 27е став 34. и 35. и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 3. став 1. Уредбе о поступку прибављања сагласности за ново запошљавање и додатно ангажовање код корисника јавних средстава
2.	Опис мере исправљања	<p>Након пријема Извештаја факултет је у потпуности усвојио препоруке.</p> <p>Након пријема Закључка 424/02/112-1/73/21 Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и радно ангажовање код кор.ј.с. Владе РС (тачка 27, 8 места) поступљено је по закону.</p> <p>На основу наведене сагласности трајно је решен проблем неусклађености са Законом о буџетском систему. Укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла не прелази 10% запослених на неодређено време..</p> <p>Достављамо збирни списак запослених по горе наведеним основама за последња три месеца</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Збирни списак запослених по основама који нису рад на неодређено време бр.666/1 од 21.03.2022.

...

2)

1.	Неправилност	Укупан број ангажованих лица по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима и преко омладинске и студентске задруге, током 2020. године био је већи од 10% укупног броја запослених, јер је Факултет ангажовао 1 до 8 лица више у односу на дозвољен број, што није у складу са чланом 27е став 36. и 37. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	<p>Након пријема Извештаја факултет је у потпуности усвојио препоруке.</p> <p>Укупан број ангажованих лица по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима и преко омладинске и студентске задруге не прелази 10% запослених на неодређено време.</p> <p>Достављамо збирни списак запослених по горе</p>

		наведеним основама за последња три месеца.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Збирни списак запослених по основама који нису рад на неодређено време бр.666/1 од 21.03.2022.

3)

1.	Неправилност	Факултет је обрачунао и исплатио плате запосленима на основу увећане основице, односно цене рада коју је утврдио декан Факултета, због чега су из буџета Републике Србије за плате, додатке и накнаде запослених и социјалне доприносе на терет послодавца, више обрачуната и исплаћена средства у износу од 53,5 милиона динара, што није у складу са чланом 3. став 1. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.
2.	Опис мере исправљања	Факултет прихвата препоруку у целости и врши обрачун и исплату плата запослених у складу са налазом и препоруком Државне ревизорске институције. Новим Правилником о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године, и Правилником о изменама и допунама правилника о раду Технолошко-металуршког факултета бр. 14/4 од 14.03.2022. године, као и анексима уговора о раду, прописано је да се обрачун и исплата плата врши на основу основице која је за запослене у јавним службама утврђена од стране Владе и коефицијената утврђених Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и Уредбом о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета и новим Правилником о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године (исплате са рачуна сопствених прихода).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Правилник о изменама и допунама Правилника о раду Технолошко-металуршког факултета бр. 14/4 од 14.03.2022. године; 2. Правилник о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6

	<p>од 14.03.2022. године;</p> <p>3. Анекси уговора о раду - примери;</p> <p>4. Рекапитулација за плате за Фебруар 2022. - 01 и 04</p> <p>5. Платни спискови за Фебруар 2022. - 01 и 04</p> <p>6. Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД - 01 и 04</p> <p>7. Табела обрачуна бруто износа плата са додатним коефицијентима из сопствених средстава на основу систематизације.</p> <p>8. Платне листе за запослене на основу систематизације - 01 и 04</p> <p>9. Решење за додатак на основну плату за фебруар 2022.</p> <p>10. Извод буџетског подрачуна бр. 36 од 15.03.2022 год. и извод сопственог подрачуна Факултета бр. 56 од 15.03.2022.</p> <p>11. Извод буџетског подрачуна бр. 39 од 21.03.2022 год. и извод сопственог подрачуна Факултета бр. 60 од 21.03.2022.</p>
--	--

4)

1.	Неправилност	Факултет је вршио умањење накнаде трошкова превоза за долазак и одлазак са рада запосленима по основу коришћења годишњег одмора, али није вршио корекцију накнаде запосленима за дане одсуства са рада који су у евиденцији присуства на раду евидентирани као дани одсуства по другим основама (боловање, дани државних и верских празника који су нерадни дани, плаћено/неплаћено одсуство и друго) што није у складу са чланом 22. став 1. Посебног колективног уговора за високо образовање
2.	Опис мере исправљања	Факултет прихвата препоруку у целости и врши обрачун и исплату превоза за долазак и одлазак са посла запослених у складу са налазом и препоруком Државне ревизорске институције. Врши се умањење исплате превоза за долазак и одлазак са посла за дане државних празника и за дане боловања запослених, као и за плаћено одсуство запослених. Како је наведено у ревизорском извештају за дане годишњег одмора за све запослене се не исплаћује један месец у календарској години.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера	1. Правилник о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и

исправљања предузета	<p>остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године;</p> <p>2. Рекапитулација за исплату превоза запослених по зонама за Фебруар 2022.</p> <p>3. Списак запослених који су примили превоз за Фебруар 2022. - I, II зона и ван градска зона,</p> <p>4. Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД за исплате превоза запослених у ван градској зони,</p> <p>5. Извод буџетског подрачуна бр. 14 од 31.01.2022. год. и извод сопственог подрачуна Факултета бр.24 од 31.01.2022.</p>
----------------------	--

II

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	Факултет је у 2019. и 2020. години спроводио набавке предмета јавних набавки који нису били предвиђени Планом јавних набавки за 2019. годину (поступци ЈНМВ 5/2019, 7/2019, 11/2019 и 12/2019) и Планом јавних набавки за 2020. годину (поступци ЈНМВ 1/2020 и 5/2020 и ОП 7/2020), а да при том није извршио измене и допуне плана јавних набавки, што није у складу са чланом 52. став 1. Закона о јавним набавкама (1) и чланом 88. став 6. Закона о јавним набавкама (2). (Прилог 2 – Јавне набавке)	<p>Факултет прихвата препоруку број 5. Савет Технолошко-металуршког факултета је на седници која је одржана 22.12.2021. године усвојио План јавних набавки за 2022. годину, који је заведен под бројем 14/33.</p> <p>Уколико се укаже потреба за изменама и допунама усвојеног плана, Савет факултета ће у складу са препорукама усвајати измене зато што је то технички неопходно да би било који поступак набавке могао бити покренут на Порталу јавних набавки.</p> <p>У складу са наведеним, прилажемо Одлуку о усвајању Плана набавки, као и План набавки за 2022. годину, верзија 1.</p>	набавке. референт за	Одмах
2	...Факултет није у писаној форми евидентирао и документовао све радње током планирања, а које се односе на истраживање тржишта, што није у складу са чланом 16. став	<p>Факултет прихвата и усваја препоруку број 6</p> <p>Факултет је сачинио Записник о испитивању тржишта за део поступка 0006 из Плана јавних</p>	набавке. референт за	Одмах

	1. тачка 1) Закона о јавним набавкама (1) и чланом 41. став 1. Закона о јавним набавкама	набавки који се односи на набавку рачунарске опреме и делова за рачунарску мрежу. У прилогу су тржишне понуде.		
3	Чланови и заменици чланова комисије за спровођење јавне набавке нису у 2019. и 2020. години потписивали Изјаву којом потврђују да нису у предметној набавци у сукобу интереса, што није у складу са чланом 54. став 10. Закона о јавним набавкама (1) и чланом 50. став 8. Закона о јавним набавкама (2).	Факултет прихвата и усваја препоруке број 7 Факултет је отклонио уочене пропусте код делимичног потписивања чланова комисије и њихових заменика, за спровођење поступка јавне набавке, тако да се у садашњим поступцима објављеним на Порталу јавних набавки потписују и чланови комисије и њихови заменици и то у делу изјаве о непостојању сукоба интереса. У складу са наведеним, прилажемо све досадашње Одлуке са изјавама.	набавке. референт за	Одмах
4	Факултет није објавио огласе о јавној набавци на Порталу службених гласила РС и бази прописа, иако је процењена вредност предметних набавки била већа од 5 милиона динара, што није у складу са чланом 57. став 2. Закона о јавним набавкама (1) и чланом 105. став 8. Закона о јавним набавкама (2)	Факулте прихвата и усваја препоруку број 8. У наступајућем периоду ћемо поштовати одредбе Члана 105. став 8. ЗЈН. На Порталу јавних набавки, на стандардним обрасцима, чију садржину утврђује Канцеларија за јавне набавке, Факултет објављује поступке јавних набавки у складу са законским процедурама.	набавке. референт за	До 20.12.2022.

5	Факултет није у Конкурсној документацији за поступке јавних набавки број ЈНМВ 5/2019, ЈНМВ 6/2019 и ЈНМВ 7/2019 навео све елементарне/услове неопходне за припрему понуде за извођење радова, што није у складу са чланом 61. став 8. Закона о јавним набавкама (1).	Факултет прихвата и усваја препоруку број 9. С обзиром да у досадашњем периоду није било потребе за објавом поступака радова, за сваки наредни поступак радова ћемо применити одредбе ЗЈН прописане сада по Члану 98. Став 1. и Став 2. (ЗЈН 91/19).	набавке. референт за	До 20.12.2022.
6	Конкурсна документација у поступку јавне набавке број ЈНМВ 5/2019 - Израда и уградња вентилационог система у згради ТМФ-а није објављена у целости, јер је из исте грешком изостављен део техничких спецификација предмета набавке, чиме су нарушена начела спровођења јавних набавки, што није у складу са чланом 62. став 1. Закона о јавним набавкама (1), а у вези са чланом 10 – 12. истог закона. (Факултет прихвата и усваја препоруку број 10. С обзиром да у досадашњем периоду није било потребе за објавом поступака радова, за сваки наредни поступак радова ћемо применити одредбе ЗЈН прописане сада по Члану 98. Став 1. и Став 2. (ЗЈН 91/19) . С обзиром да Канцеларија за јавне набавке утврђује на Порталу садржину образаца, доследно ћемо примењивати без могућности њихове накнадне измене..	набавке. референт за	До 20.12.2022.
7	Конкурсном документацијом за поступке јавних набавки број ЈНМВ 2/2019 и ЈНМВ 2/2020 је као додатни услов за учешће у поступку јавне набавке одређено да понуђач мора да има минимум три радника	Факултет прихвата и усваја препоруку број 11. У наредним поступцима ће доследно примењивати одредбе Члана 7. Став 1., 2. и 3. ЗЈН 91/19, везаног за начело обезбеђивања конкуренције и забране	набавке. референт за	Одмах

	запослена у сталном радном односу, што ограничава конкуренцију и није у логичкој вези са предметом јавне набавке, јер тај услов дискриминише понуђаче који имају радно ангажована лица ван радног односа у складу са законом, што није у складу са чланом 76. став 6, а у вези са чланом 10. став 2. Закона о јавним набавкама (дискриминације. За наведено, прилажемо детаљне и прецизне спецификације услуга и добара из текућих поступака при чему нисмо применили дискриминаторске критеријуме у циљу обезбеђења веће конкуренције.		
8	Факултет је у 2019. години закључио Уговоре о јавној набавци у којима је изменио начин плаћања предвиђен Моделом уговора, тако што је уговорио авансна плаћања која нису била предвиђена конкурсном документацијом и том приликом извршио исплату добављачима у укупном износу најмање од 3,6 милиона динара, што није у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 61. став 4. тачка 4) Закона о јавним набавкама (1)	Факултет прихвата и усваја препоруку број 12. У текућим поступцима уколико због природе јавне набавке Добављач инсистира на уплати аванса примењује се адекватно средство обезбеђења (бланко меница на пун износ аванса и сл.). Члан уговора који регулише плаћање, обавезно садржи горе наведене одредбе. У 2022. години није било аванских плаћања за поступке јавних набавки. У прилогу су досадашњи уговор.	набавке.	референт за Одмах
9	Факултет је извршио измену закљученог Уговора о пружању услуге систематског прегледа запослених на факултету број 2583/2 од 23.12.2019. године са	Факултет прихвата и усваја препоруку број 13. У наредним поступцима набавке систематских прегледа а и приликом свих других набавки,	набавке.	референт за Одмах

	<p>добављачем „Тестум Med Labor“ из Пожаревца, и увећао вредност уговора о јавној набавци за 105 хиљада динара, односно за 10% укупне вредности првобитно закљученог уговора, а да исту могућност није предвидео конкурсном документацијом, што није у складу са чланом 115. Закона о јавним набавкама (1).</p>	<p>детаљно ћемо се придржавати спецификација постављених у документацији односно на Порталу јавних набавки и придржавати се доследно у сваком делу закљученог уговора, не одступајући од уговорене вредности услуга, нити од осталих одредби садржаних у моделу уговора објављеном у конкурсној документацији.</p>		
10	<p>Факултет је у 2019. и 2020. години, по испостављеним рачунима извршио авансно плаћање добављачима у укупном износу најмање од 5,6 милиона динара, супротно закљученим уговорима, што није у складу са чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему</p>	<p>Факултет прихвата и усваја препоруку број 14. У текућим поступцима примењујемо Модел уговора у коме није предвиђено авансно плаћање, осим у изузетним случајевима када се за уплату аванса захтева финансијско обезбеђење за уплаћен износ. У прилогу су досадашњи уговори</p>	набавке.	референт за Одмах
11	<p>Факултет је у 2019. и 2020. години, по испостављеним рачунима извршио набавку потрошног материјала, канцеларијског материјала и набавку додатних радова израде и уградње вентилационог система и система за хлађење амфитеатра у згради факултета у износу најмање од 2,2 милиона динара,</p>	<p>Факултет прихвата и усваја препоруку број 15. У текућим поступцима извршавамо набавке у оквиру закључених уговора и у складу са спроведеним поступцима јавних набавки. У прилогу су досадашњи уговори са документацијом везаном за извршење уговора.</p>	набавке.	референт за Одмах

	изван закључених уговора, односно без спроведених поступака јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 7. и 31. Закона о јавним набавкама (1) и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему. (
12	Факултет је у 2020. години, за медицинске услуге запослених преузео обавезе у укупном износу од 6,4 милиона динара са ПДВ-ом који је већи за 4,9 милиона динара од износа средстава обезбеђених Финансијским планом Факултета за 2020. годину, што није у складу са чланом 54. став 1. Закона о буџетском систему.	Факултет прихвата и усваја препоруку број 16. У наредном поступку набавке медицинских услуга детаљно ћемо се придржавати спецификација постављених у документацији односно на Порталу јавних набавки и придржавати се доследно у сваком делу закљученог уговора не одступајући од уговорене вредности. Систематски прегледи су вршени током ванредног стања 2021. године изазваног епидемијом вируса Ковид 19, што је довело до великог притиска запослених за извршење систематских прегледа услед затварања већине здравствених установа у земљи	набавке.	референт за До 20.12.2022.
13	Факултет је у 2019. и 2020. години по испостављеним рачунима извршио набавку добара и услуга у укупном износу најмање од 7,3 милиона	Факултет прихвата и усваја препоруку број 17. Након пријема Записника о неправилности, у потпуности је усвојено правило да се стриктно	набавке.	референт за Одмах

	<p>динара, без спроведеног поступка, а да за то нису постојали разлози за изузеће, што није у складу са чланом 7. и 31. Закона о јавним набавкама (1), чланом 12. и 51. Закона о јавним набавкама (2) и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему</p>	<p>поштују одредбе закључених уговора те у овој години нема никаквог одступања од одредби уговора.</p>		
14	<p>Факултет је Правилником о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко – металуршком факултету уредио да цену рада код обрачуна основне плате наставног и ненаставног особља утврђује декан Одлуком, што није у складу са чланом 3. став 1. Закона о платама у државним органима и јавним службама</p>	<p>Факултет прихвата препоруку бр. 18. у целисти и врши обрачун и исплату плата запослених у складу са налазом и препоруком Државне ревизорске институције. Новим Правилником о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године, и Правилником о изменама и допунама правилника о раду Технолошко-металуршког факултета бр. 14/4 од 14.03.2022. године, као и анексима уговора о раду, прописано је да се обрачун и исплата плата врши на основу основице која је за запослене у јавним службама утврђена од стране Владе и коефицијената утврђених Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним</p>		

		службама и Уредбом о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета		
15	Факултет је у 2020. години извршио увећање плата делу наставног особља у износу већем од 30% по запосленом из сопствених прихода и том приликом извршио исплату плата у износу најмање од 4,4 милиона динара, а да није општим актом уредио увећање плата из оствареног прихода сразмерно учешћу трошкова рада у оствареном приходу, што није у складу са чланом 12. став 2. и 3. Закона о платама у државним органима и јавним службама	Факултет прихвата препоруку бр. 19. у целости и врши обрачун и исплату плата запослених у складу са налазом и препоруком Државне ревизорске институције. Новим Правилником о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године, и Правилником о изменама и допунама правилника о раду Технолошко-металуршког факултета бр. 14/4 од 14.03.2022. године, Факултет је прилагодио систем исплате, усвојио мере и критеријуме Државне ревизорске институције за учешће наставног особља у комисијама и исплату накнада за то ангажовање.		
16	Правилником о раду Факултет није јасно и прецизно дефинисао, односно није предвидео мерљиве услове и критеријуме за остваривање увећане зараде по основу радног учинка, што није у	Факултет прихвата препоруку бр.20 у целости и врши обрачун и исплату плата запослених у складу са налазом и препоруком Државне ревизорске институције. Новим Правилником о стицању и расподели прихода, дохотка,		

	складу са чланом 12. став 2. Закона о платама у државним органима и јавним службама	настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године, и Правилником о изменама и допунама правилника о раду Технолошко-металуршког факултета бр. 14/4 од 14.03.2022. године, где су јасно предвиђени критеријуми и услови за остваривање увећане зараде.		
17	Факултет није успоставио систем финансијског управљања и контроле јер није: донео Стратегију управљања ризицима и успоставио Регистре ризика; утврдио и описао пословне процесе у организацији и успоставио све контролне активности; уредио целовит систем информисања, комуникације и праћења система, што није у складу са чланом 81. Закона о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору ⁵ .	Факултет је у поступку успостављања Система финансијског управљања и контроле израдио радну верзију документације и у поступку је израде регистра ризика и стратегије управљања ризицима. План је да Факултет оконча рад по овој тачки до 31.12.2022. године.		До 20.12.2022.

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

Ш

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Факултет није донео План интегритета којим је утврдио области и процесе који су нарочито ризични за настанак корупције и утврдио превентивне мере којима се отклањају ризици од корупције што није у складу са чланом чланом 95. став 1. Закона о спречавању корупције. (<p>Факултет је отпочео активности у циљу регулисања ове неправилности.</p> <p>Именована је радна група и и лице које ће обављати послове координације у вези са доношењем , спровођењем и извештавањем о плану интегритета.</p> <p>У наредном периоду биће стриктно поштован акциони план Агенције за борбу против корупције и биће предузети сви неопходни кораци у задатим роковима.</p> <p>Прилози:</p> <p>Одлука бр 24/7 од 03.03.2022. и Одлука бр 24/18 03.03.2022.</p>	шеф опште службе	Током 2022. и 2023. године

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

Г) Докази за отклањање неправилности првог приоритета:

Тачка 1. и 2. -. Збирни списак запослених по основама који нису неодрђено време бр.666/1 од 21.03.2022. за тачку 1. и 2. Извештаја,

Тачка 3.:

1. Правилник о изменама и допунама правилника о раду Технолошко-металуршког факултета бр. 14/4 од 14.03.2022. године
2. Правилник о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године,
3. Анекси уговора о раду - примери;
4. Рекапитулација за плате за Фебруар 2022. - 01 и 04
5. Платни спискови за Фебруар 2022. - 01 и 04
6. Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД - 01 и 04
7. Табела обрачуна бруто износа плата са додатним коефицијентима и додатка на плату из сопствених средстава на основу систематизације.
8. Платне листе за запослене на основу систематизације. - 01 и 04
9. Решење за додатак на плату - Фебруар 2022.
10. Извод буџетског подрачуна бр. 36 од 15.03.2022 год. и извод сопственог подрачуна Факултета бр. 56 од 15.03.2022.
11. Извод буџетског подрачуна бр. 39 од 21.03.2022 год. и извод сопственог подрачуна Факултета бр. 60 од 21.03.2022.

Тачка 4.:

1. Правилник о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године;
2. Рекапитулација за исплату превоза запослених по зонама за Фебруар 2022.
3. Списак запослених који су примили превоз за Фебруар 2022. - I, II зона и ван градска зона,

4. Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД за исплате превоза запослених - ван градска зона,

5. Извод буџетског подрачуна бр. 14 од 31.01..2022. год. и извод сопственог подрачуна Факултета бр. 24 од 31.01.2022.

Тачке 5. - 13. - Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

1. ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ПЛАНА НАБАВКИ ЗА 2022. ГОДИНУ

2. ПЛАН ЈАВНИХ НАБАВКИ ЗА 2022. ГОДИНУ

3. ЗАПИСНИК О ИСПИТИВАЊУ ТРЖИШТА ЗА ДЕО СТАВКЕ 006 ИЗ ПЛАНА ЈАВНИХ НАБАВКИ ЗА 2022. ГОДИНУ

4. ПРВА ЕЛЕКТРОНСКА ПОНУДА ЗА ПРОЈЕКТОР

5. ДРУГА ЕЛЕКТРОНСКА ПОНУДА ЗА ПРОЈЕКТОР

6. ТРЕЋА ЕЛЕКТРОНСКА ПОНУДА ЗА ПРОЈЕКТОР

7. ОДЛУКА О ПОКРЕТАЊУ ПОСТУПКА СА ИЗЈАВОМ КОМИСИЈЕ

8. ОБРАЗАЦ СТРУКТУРЕ ЦЕНЕ СА УПУТСТВОМ И УСЛОВИМА ЗА ОП 1-2022

9. ОБРАЗАЦ СТРУКТУРЕ ЦЕНЕ СА УПУТСТВОМ И УСЛОВИМА ЗА ОП -2022

10. ОБРАЗАЦ СТРУКТУРЕ ЦЕНЕ СА УПУТСТВОМ И УСЛОВИМА ЗА ОП 3-2022 (30 ПАРТИЈА)

11. ОБРАЗАЦ СТРУКТУРЕ ЦЕНЕ СА УПУТСТВОМ И УСЛОВИМА ЗА ОП 4-2022 (3 ПАРТИЈЕ)

12. ОБРАЗАЦ СТРУКТУРЕ ЦЕНЕ СА УПУТСТВОМ И УСЛОВИМА ЗА ОП 5-2022 (4 ПАРТИЈЕ)

13. ОБРАЗАЦ СТРУКТУРЕ ЦЕНЕ СА УПУТСТВОМ И УСЛОВИМА ЗА ОП 6-2022

14. УГОВОР, ПОНУДА И ПРИЛОЗИ ЗА ОП 1-2022 и

15. УГОВОР ЗА ОП 2-2022.

Тачке 14. - 16.

1. Правилник о изменама и допунама правилника о раду Технолошко-металуршког факултета бр. 14/4 од 14.03.2022. године
2. Правилник о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године,

III) Одлука бр 24/7 од 03.03.2022. и Одлука бр 24/18 03.03.2022.

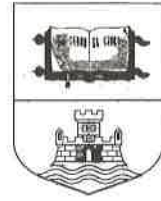
Докази о отклањању неправилности достављени су у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо по потреби у сарадњи са Државном ревизорском институцијом након истека рока за предузимање мера.

Декан

Проф. др Петар Ускоковић





РЕПУБЛИКА СРБИЈА
УНИВЕРЗИТЕТ У БЕОГРАДУ
ТЕХНОЛОШКО МЕТАЛУРШКИ ФАКУЛТЕТ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД
Макензијева 41

ПРИМЉЕНО 25 MAR 2022			
Орг. јед.	Бр.сј	Прилог	Вредност
400-799/2021-		03/14	

Бр. 695/1

24.03.2022 год.
БЕОГРАД

На основу члана 39. став 17. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Универзитет у Београду - Технолошко-металуршки факултет, Карнегијева 4, Београд, подноси

ДОПУНА ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА УНИВЕРЗИТЕТА У БЕОГРАДУ - ТЕХНОЛОШКО-МЕТАЛУРШКОГ ФАКУЛТЕТА, БЕОГРАД, У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА 2019. ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2020. ГОДИНЕ И ПЛАТЕ, ДОДАТКЕ НА ПЛАТУ, НАКНАДЕ ПЛАТЕ, НАКНАДЕ ТРОШКОВА И ДРУГА ПРИМАЊА У ПЕРИОДУ ОД 1. ЈАНУАРА ДО 31. ДЕЦЕМБРА 2020. ГОДИНЕ

(ДОПУНА ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ - ДОДАТАК ДО МИНИМАЛНЕ ЦЕНЕ РАДА)

Извештај о ревизији правилности пословања Универзитета у Београду – Технолошко - металуршког факултета, Београд, у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за плате запослених за 2020. годину

Број и датум извештаја о ревизији: Број: 400-799/2021-03/12 Београд, 20. децембар 2021. године

3)

1.	Неправилност	Факултет је обрачунао и исплатио плате запосленима на основу увећане основице, односно цене рада коју је утврдио декан Факултета, због чега су из буџета Републике Србије за плате, додатке и накнаде запослених и социјалне доприносе на терет послодавца, више обрачуната и исплаћена средства у износу од 53,5 милиона динара, што није у складу са чланом 3. став 1. Закона о платама у државним органима и јавним службама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.
----	--------------	--



2.	Опис мере исправљања	<p>Факултет прихвата препоруку у целости и врши обрачун и исплату плата запослених у складу са налазом и препоруком Државне ревизорске институције.</p> <p>Новим Правилником о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године, и Правилником о изменама и допунама правилника о раду Технолошко-металуршког факултета бр. 14/4 од 14.03.2022. године, као и анексима уговора о раду, прописано је да се обрачун и исплата плата врши на основу основице која је за запослене у јавним службама утврђена од стране Владе и коефицијентата утврђених Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама и Уредбом о нормативима и стандардима услова рада универзитета и факултета за делатности које се финансирају из буџета и новим Правилником о стицању и расподели прихода, дохотка, настанку расхода за плате, накнаде и остала примања запослених и сарадника на Технолошко-металуршком факултету бр. 14/6 од 14.03.2022. године (исплате са рачуна сопствених прихода).</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> 1. Рекапитулација за додаток за Фебруар II 2022. - 01 2. Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД - 01 3. ППП ПД - додаток до минималне цене рада - 01 4. Платне листе за запослене - додаток до мин.цене рада - 01 5. Извод буџетског подрачуна бр. 40 од 22.03.2022 год.

Изјашњење: Приликом обрачуна плата за фебруар II део у програму који користимо за обрачун нисмо унели износ додатка до минималне цене рада. Програм није дуплирао овај износ који је исплаћен у првом делу плата због тога што је исказан у апсолутном износу а не преко броја сати. Накнадно смо унели ове износе до минималне плате прописане законом за ненаставно особље са следећим коефицијентима (6,30, 7,82 и 8,62) и извршили смо исплату.

Тачка 3.:

1. Рекапитулација за додаток до минималне цене рада за Фебруар II 2022. - 01
2. Обавештење о поднетој појединачној пореској пријави ППП ПД - 01
3. ППП ПД - додаток до минималне цене рада - 01
4. Платне листе за запослене - додаток до мин.цене рада - 01
5. Извод буџетског подрачуна бр. 40 од 22.03.2022 год.

Докази о отклањању неправилности достављени су у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо по потреби у сарадњи са Државном ревизорском институцијом након истека рока за предузимање мера.

Декан

Проф. др Петар Ускоковић

