

Предшколска установа „Наша радост“
Бујановац
Број:150
Датум:12.03.2021г.

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, Предшколска установа „Наша радост“ Бујановац, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ПРАВИЛНОСТ ПОСЛОВАЊА ПРЕДШКОЛСКЕ УСТАНОВЕ „НАША РАДОСТ“ БУЈАНОВАЦ,
КОЈА СЕ ОДНОСИ НА: 1) ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2018. И 2019. ГОДИНУ 2) РАСХОДИ ЗА
ЗАПОСЛЕНЕ У 2019. ГОДИНИ
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији:400-756/2020-04/27 од 10.12.2020г.

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	<i>Да ПУ „Наша радост“ Бујановац, не спроводи јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама, да одговорно лице не даје писане налоге и упуства запосленима на пословима јавних набавки, да одлука о покретању поступку јавне набавке не садржи податке о апропријацији у финансијском плану да Правилником о организацији и систематизацији послова и радних задатака одреде радно место у оквиру којег ће обављати послови јавних набавки, модел уговора не садржи одредбу да ће обавезе које доспевају у наредној буџетској години бити реализоване највише до износа средстава која ће им за ту намену бити одобрена у тој буџетској години.</i>
2.	Опис мере исправљања	<i>Неправилност је одклоњена одговорно лице даје писани налог са упуством запосленом на пословима јавних набавки, Одлука о покретању поступка садржи податке о апропријацији у финансијском плану, Правилником о измени и допуни Правилника о организацији и систематизацији послова и радних задатака у ПУ „Наша радост“ Бујановац одређено је радно место за службеника за јавне набавке</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Налог са упуством за покретање поступка јавне набавке на коју се закон не примењује бр.31/2020 од 09.12.2020г. са Изводом из интерног плана који се односи на предметну набавку. 2. Одлука о спровођењу поступка јавне набавке на које се закон не примењује: куповина добара бр.774 од 09.12.2020г.

		3. Правилник о измени и допуни Правилника о организацији и систематизацији послова и радних задатака у ПУ „Наша радост“ Бујановац бр.92 од 17.02.2021г. Све остале неправилности ПУ „Наша радост“ Бујановац одклониће приликом спровођења нових поступка јавних набавки из Плана јавних набавки за 2021г.
--	--	--

2)

1.	Неправилност	Да ПУ „Наша радост“ Бујановац, донесе интерна општа акта за обрачун и исплату плата, додатака и накнада запослених
2.	Опис мере исправљања	Неправилност је одклоњена доношењем Правилника о платама и другим примањима запослених у ПУ „Наша радост“ Бујановац.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Правилник о платама и другим примањима запослених у ПУ „Наша радост“ Бујановац, број:102-7 од 19.02.2021.год.

3)

1.	Неправилност	Извшена исплата солидарне помоћи за побољшање материјалног и социјалног положаја запослених без правног основа
2.	Опис мере исправљања	Исплата извршена на основу Посебног колективног уговора за запослене у установама предшколског васпитања и образовања чији је оснивач Република Србија, Аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (Сл.гласник бр.97. од 07.07.2020. године), Правилник о раду Предшколске установе „Наша радост“ Бујановац, Закључак Општинског већа општине Бујановац и Одлуке Управног одбора ПУ „Наша радост“ Бујановац
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Правилник о раду Предшколске установе „Наша радост“ Бујановац бр. 631-3 од 29.09.2020. године, 2. Закључак Општинског већа општине Бујановац бр. 06-40/20-03/4 од 29.12.2020. године, 3. Одлука Управног одбора ПУ „Наша радост“ Бујановац бр.839-7 од 29.12.2020. године 4. Списак радника за исплату бр.829 од 28.12.2020г. 5. Извод број 161 од 30.12.2020г. 6. Аналитичка картица 414419

4)

1.	Неправилност	Неправилно евидентирана исплата путних трошкова (месечне карте)
2.	Опис мере исправљања	Ребалансом буџета за 2020. годину обезбеђена су средства за исплату месечних карата на апропријацији 356, конто 413151 накнаде у натури у износу од 60.000,00 динара
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1. Ребаланс 1 буџета за 2020. 2. Аналитичка картица 413151 3. Извод бр. 118 од 23.09.2020. год. 4. Рачун број 20-300-000841 од 31.07.2020

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Директор
Милован Алексић

(потпис)