

**KLASA: 023-01/10-01/35**  
**URBROJ: 2181/01-02-10-1**  
**Split, 02. rujna 2010. godine**

**VIJEĆNICIMA GRADSKOGA VIJEĆA GRADA SPLITA**

**SVIMA**

*Na temelju članka 88. stavka 1. Poslovnika Gradskoga vijeća Grada Splita ('Službeni glasnik Grada Splita', broj 17/09), sazivam za*

**9. rujna (četvrtak) 2010. godine u 9.00 sati**

***u Vili Dalmacija u Splitu***

**15. SJEDNICU GRADSKOGA VIJEĆA GRADA SPLITA**  
***Za sjednicu predlažem sljedeći***

**D N E V N I R E D**

**1. Tematska rasprava o stanju u Ustanovi DES-Split**

**PREDSJEDNICA**  
**Gradskoga vijeća**

**Nevenka Bečić**

**KLASA: 023-01/10-01/31**  
**URBROJ: 2181/**  
**Split, 02. rujna 2010. godine**

**GRADSKOM VIJEĆU GRADA SPLITA**

**n/r predsjednice Nevenke Bečić**

**-ovdje-**

**Predmet: Informacija o stanju u tvrtci «DES»**  
**-prilog tematskoj raspravi**

Sukladno članku 87. Poslovnika Gradskoga vijeća Grada Splita deset vijećnika Gradskoga vijeća Grada Splita uputilo je zahtjev za sazivanje sjednice Gradskoga vijeća sa prijedlogom da se raspravi:

**»Stanje u DES-u i razlozi koji su do toga stanja doveli, rad sadašnjeg direktora, rad sadašnjeg Upravnog vijeća, financijsko stanje DES-a i općenito poslovanje DES-a u 2009. i 2010. godini«.**

Dana 13. kolovoza 2010. godine predsjednica Gradskoga vijeća uputila mi je zahtjev da se putem Službe za reviziju izvrši revizija financijskog stanja DES-a i poslovanja DES-a za 2007.- 2010. godinu te da se ista u što kraćem roku dostavi Gradskom vijeću Grada Splita.

Radi što cjelovitije pripreme prijedloga za raspravu zatražio sam od Službe za reviziju da izvrši reviziju financijskog stanja DES-a odnosno poslovanja DES-a za razdoblje 2007.- 2010. godinu.

U okviru zakonskih ovlaštenja Služba za reviziju izradila je Stručno mišljenje o financijskom poslovanju Ustanove za zapošljavanje, rad i profesionalnu rehabilitaciju osoba s invaliditetom «Des» - Split za 2008. i 2009. godinu koje se dostavlja kao prilog tematskoj raspravi o stanju u DES-u.

U prilogu se dostavlja i Nalaz iz Izvješća o obavljenoj reviziji Državnog ureda za reviziju, Područnog ureda Split iz rujna 2009. godine.

**GRADONAČELNIK**

**Željko Kerum**



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**Splitsko-dalmatinska županija**  
**GRAD SPLIT**

Služba za unutarnju reviziju  
KLASA: 041-01/10-01/16  
URBROJ: 2181/01-10-10-1  
Split, 26. kolovoza 2010.g.

**PREDMET: Stručno mišljenje o financijskom poslovanju Ustanove DES  
Split**

## **1. DJELOKRUG RADA I UNUTARNJE USTROJSTVO**

Nalogom gradonačelnika Grada Splita zatraženo je stručno mišljenje o financijskom poslovanju Ustanove DES Split, a u kojoj ustanovi Grada Split ima vlasnički udjel od 65%.

Ustanova za zapošljavanje invalidnih osoba DES je pravni slijednik društvenog poduzeća za zapošljavanje invalida DES osnovanog 1949.g. Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu broj Tt-97/718-2 od 15. svibnja 1997.g. preoblikovano je društveno poduzeće u Ustanovu za zapošljavanje, rad i profesionalnu rehabilitaciju osoba s invaliditetom DES. Osnivači su bili Republički fond mirovinskog i invalidskog osiguranja radnika Hrvatske (50%), Splitsko-dalmatinska županija (25%) i Grad Split (25%). Na temelju zaključenog ugovora o prijenosu osnivačkog udjela, u studenome 2003.g. Republički fond mirovinskog i invalidskog osiguranja radnika Hrvatske prenio je svoj vlasnički udio (50%), na Grad split (40%) i Splitsko-dalmatinsku županiju (10%). Na taj način vlasnički udjel Grada Split je 65%, a Splitsko-dalmatinske županije 35%, te je Ustanova za zapošljavanje, rad i profesionalnu rehabilitaciju osoba s invaliditetom DES preoblikovana u Ustanovu za zapošljavanje invalidnih osoba DES. Ustanova DES je pravna osoba, upisana u sudski registar i u registar ustanova koje vodi Ministarstvo zdravstva i socijalne skrbi, a osnovana je kao javna neprofitna ustanova, s ciljem da skrbi o osobama s invaliditetom što obuhvaća zapošljavanje, rad i profesionalnu rehabilitaciju osoba s invaliditetom. Sjedište Ustanove je u Splitu, na adresi Buktuljin put bb.

Djelatnost Ustanove je: organiziranje i izvođenje profesionalne rehabilitacije osoba s invaliditetom, stručno osposobljavanje praktičnim radom i pripremama za rad hendikepirane djece, stručno i radno prilagođavanje, dokvalificiranje i prekvalificiranje odraslih hendikepiranih osoba, pružanje pomoći u cilju trajnog zapošljavanja i samozapošljavanja, zapošljavanje hendikepiranih osoba koje čekaju zaposlenje, koje su privremeno bez stalnog zaposlenja, te u slučajevima kada ne ispunjavaju zakonske uvjete za ostvarivanje trajne socijalne sigurnosti umirovljenjem, a koje na osnovi preostalih radnih i općih sposobnosti ne mogu ostvariti radom na otvorenom tržištu, istraživanje i promicanje mogućnosti osposobljavanja i zapošljavanja hendikepiranih osoba, pružanje i drugih oblika rehabilitacije hendikepiranih, skrbljenje radom s osobama s invaliditetom, izdavačka i tiskarska djelatnost, umnožavanje snimljenih zapisa i proizvodnja tekstila, odjeće, celuloze, papira i proizvoda od papira, proizvodnja hrane i pića, te reciklaža.

Ustanova je organizirana kroz slijedeće radne jedinice: ured ravnatelja, profesionalna rehabilitacija, tiskara, konfekcija, sitotisak, kartonaža, prehrana, te trgovina-veleprodaja i maloprodaja.

Ured ravnatelja obavlja komercijalne, pravne, kadrovske, opće, financijsko-knjigovodstvene, administrativno-tehničke i informativne poslove, te poslove zaštite na radu i druge poslove od zajedničkog interesa za sve druge radne jedinice.

Ustanovom upravlja upravno vijeće sastavljeno od tri člana koje imenuju predstavnici osnivača (jednog Splitsko-dalmatinska županija i dva člana Grad Split).

Voditelj Ustanove je ravnatelj koji je odgovorna osoba za rad i poslovanje, te za zastupanje Ustanove. Ovlasti, obveze i odgovornosti ravnatelja utvrđene su Statutom i

Ugovorom o radu zaključenim na neodređeno vrijeme u rujnu 2006.g., te dodatkom ugovoru iz siječnja 2008.g.

Ustanova je donijela slijedeće unutarnje akte koji uređuju poslovanje: Statut, Pravilnik o radu iz prosinca 2003.g. i izmjene navedenog Pravilnika iz siječnja 2007.g., Pravilnik o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta iz siječnja 2007.g. i izmjene i dopune iz travnja 2008.g., Kolektivni ugovor za radnike Ustanove iz prosinca 2007.g., Pravilnik o zaštiti na radu iz svibnja 2008.g. i Pravilnik o praćenju troškova i kolanju dokumentacije iz siječnja 2007.g. Podijeljene su obveze i odgovornosti u vezi s odobravanjem transakcija i evidentiranjem poslovnih događaja u skladu s Pravilnikom o radu i Pravilnikom o sistematizaciji radnih mjesta koji utvrđuju navedene ovlasti i odgovornosti zaposlenika.

Ustanova zapošljava 209 ljudi, od toga 117 osoba s invaliditetom. Prosječna neto plaća iznosi 3.454,00 kn. Zaposlenicima, osobama s utvrđenim invaliditetom dio sredstava za pokriće plaća i drugih primanja snosi Fond za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom razmjerno njihovom radnom učinku.

## **2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I REZULTATI POSLOVANJA**

Ured ravnatelja Ustanove dostavio je **izvješće Državnog ureda za reviziju o obavljenoj reviziji za 2008.g.**, financijske izvještaje i rezultate poslovanja za 2009.g. i za prvih šest mjeseci 2010.g.

Iz izvješća Državnog ureda za reviziju razvidno je da sustav unutarnjih financijskih kontrola nije uspostavljen u skladu s odredbama Zakona o sustavu financijskih kontrola u javnom sektoru, Pravilnika o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru i Pravilnika o unutarnjoj reviziji. Nije imenovan voditelj za financijsko upravljanje i kontrole, nije donesen plan uspostave financijskog upravljanja i kontrola, nije imenovana osoba zadužena za nepravilnosti, također nije uspostavljena unutarnja revizija ni na jedan od načina propisanih Zakonom.

Ustanova je donijela plan poslovanja za 2008.g. kojeg je usvojilo Upravno vijeće 11. siječnja 2008.g. Plan poslovanja nije donesen pravovremeno jer plan poslovanja treba donijeti prije početka poslovne godine i to prije donošenja Proračuna osnivača.

Nadalje, Ustanova je donijela plan nabave za 2008.g., kojim je planirana nabava roba, ali nije planirana nabava usluga te nabava opreme. **Ustanova u 2008.g. nije provela niti jedan postupak nabave, stoga nije vodila evidenciju postupaka javne nabave i nabave roba, radova i usluga male vrijednosti s propisanim elementima i Uredu za javnu nabavu nije dostavljeno godišnje izvješće o zaključenim ugovorima.**

Ukupni ostvareni rashodi za nabavu roba, radova i usluga u 2008.g. iznosili su 8.095.470,00 kn. Vrijednost nabave obavljene izravnim ugovaranjem uz izuzeće od primjene Zakona ostvarena je u iznosu od 5.241.224,00 kn, u skladu sa čl.5.st.14. Zakona kojim je propisano da se odredbe zakona ne primjenjuju na nabavu s ciljem daljnje prodaje.

**Nabava radova i usluga ostvarena je u iznosu 2.581.51,00 kn. Za ustupanje radova u vrijednosti 241.963,00 kn proveden je postupak javnog nadmetanja u 2007.g.,**

izravnim ugovaranjem do 70.000,00 kn nabavljeno je radova i usluga u iznosu od 992.310,00 kn, dok je bez propisanih postupaka nabave izvršeno radova i usluga u iznosu 1.347.243,00 kn, a koji se odnose na radove za unutarne uređenje zgrade u iznosu od 138.307,00 kn, sanaciju krova u iznosu 386.852,00 kn, usluge čuvanja imovine u iznosu od 80.630,00 kn, nabavu stroja za lijepljenje kutija u iznosu od 216.427,00 kn, stroja za poprečno rezanje u iznosu od 172.588,00 kn, uređaja za automatsko pranje gume u iznosu od 134.680,00 kn i dva kombi vozila u iznosu od 217.759,00 kn. Navedene nabave obavljene su izravnim ugovaranjem, protivno odredbama čl.128. i 129. Zakona o javnoj nabavi.

Slijedi tablični prikaz rezultata poslovanja od 2008. zaključno s lipnjem 2010. godine.

OPIS POZICIJA	2010. (1.-6.)	PLAN 2010. (1.- 6.)	2009.	PLAN 2009.	2008.
PRIHOD OD PRODAJE	8.995.905	10.115.000	23.317.817	19.822.000	16.393.344
PRIHOD OD TRG.ROBE	2.829.213	2.850.000	9.175.558	3.520.000	3.855.146
PRIHOD OD SUB. I DOT.	5.046.245	4.950.000	10.474.579	10.000.000	14.790.279
SUFINANC. OD OSNIVAČA	3.350.000	3.350.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
SUF.SMANJ.RAD.SUČ.	1.291.337	1.200.000	3.663.447	3.200.000	3.220.650
POVRAT DOPRINOSA	404.908	400.000	811.132	800.000	899.803
NAMJENSKA SREDSTVA FONDA	0	0	0	0	4.669.826
OSTALI PRIHODI	210.904	100.000	1.025.547	500.000	914.707
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>14.253.054</b>	<b>15.165.500</b>	<b>34.817.943</b>	<b>30.322.000</b>	<b>32.098.330</b>
TROŠKOVI SIR. I MAT.	2.897.914	3.275.738	7.465.833	7.089.052	5.984.756
TROŠKOVI TRG.ROBE	2.494.213	2.375.000	7.943.992	2.810.000	3.088.260
TROŠKOVI USLUGA	658.015	692.750	2.053.842	894.500	2.919.748
TROŠKOVI OSOBLJA	6.905.792	7.307.000	14.163.622	14.478.000	13.881.701
AMORTIZACIJA	641.835	675.000	1.322.729	2.880.000	2.768.683
TROŠKOVI REZER.	0	0	0	0	0
OSTALI TROŠKOVI	737.181	1.208.000	2.838.653	2.990.000	3.254.904
ZAJEDNIČKI TROŠK.	433.546	398.500	-	-	-
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>14.768.496</b>	<b>15.931.988</b>	<b>35.788.671</b>	<b>31.141.552</b>	<b>31.898.052</b>

Planom poslovanja za 2008.g. planirani su prihodi u iznosu 25.400.000,00 kn, rashodi u iznosu 25.800.000,00 kn, te gubitak u iznosu od 400.000,00 kn, prihodi su ostvareni u iznosu 32.098.330,00 kn, što je za 26,4% više od plana, a rashodi su ostvareni u iznosu 31.898.052,00 kn, što je za 23,6% više od planiranih. 2008.g. ostvaren je dobitak od 200.278,00 kn, iako je bio planiran gubitak.

Ustanova je donijela plan poslovanja za 2009.g. kojeg je usvojilo Upravno vijeće 23.12.2008.g. Plan poslovanja nije donesen pravovremeno jer plan poslovanja treba donijeti prije donošenja Proračuna osnivača.

**Ustanova je donijela plan nabave za 2009.g., kojim je planirana nabava roba, ali nije planirana nabava usluga te nabava opreme.**

**Bez propisanih postupaka nabave izvršeno radova i usluga u iznosu 759.252,99 kn, a koji se odnose na radove za popravke fasade i bojenje fasade od 114.000,00 kn, a što je ugovoreno ugovorom o djelu na iznos od 70.000,00 kn s djelatnikom ustanove po zanimanju brodstrojarom raspoređenim na radno mjesto kućnog majstora, nabavu automata za izradu okruglih rupica od 113.900,00 kn, stroja šivačice poligrafa za tiskaru u iznosu od 88.860,00 kn, klamerice za tiskaru u iznosu od 74.750,00 kn, nabavu linije za pripremu štampe za tiskaru u iznosu od 87.600,00 kn i dostavnog vozila VW Crafter 2,4 u iznosu od 280.142,99 kn. Navedene nabave obavljene su izravnim ugovaranjem, protivno odredbama čl.128. i 129. Zakona o javnoj nabavi.**

Iz prikaza vidljivo je da su se u 2009.g. ukupni ostvareni prihodi povećali u odnosu na ukupne ostvarene prihode iz 2008.g. za 2.719.613,00 kn ili 8%, a u odnosu na planirane veći su za 4.495.943,00 kn ili 15%. Ostvareni prihodi od prodaje su veći za 18% od planiranih, a 42% su povećani u odnosu na 2008.g. U strukturi prihoda od prodaje 39% prihoda je od prodaje trgovačke robe, a ostali prihodi u iznosu od 14.142.259,00 kn su prihodi od prodaje vlastitih proizvoda. Prihodi od subvencija i dotacija su povećani 5% u odnosu na plan, a u odnosu na 2008.g. znatno su manji jer nije bilo namjenskih sredstava Fonda. Ostali prihodi znatno su povećani u odnosu na planirane, a odnose se na prihod kamata, **prodaje dugotrajne imovine**, dotacije za 60 godina, naplate šteta, refundacije HZZZOR, državne potpore Agencije za malo gospodarstvo.

U 2009.g. ukupni ostvareni rashodi povećali su se u odnosu na ukupne rashode iz 2008.g. za 3.890.619,00 kn ili 12%, a u odnosu na planirane veći su za 4.647.119,00 kn ili 15%. Troškovi sirovina i materijala su veći za 5% od planiranih, a u odnosu na 2008.g. veći su za 25%. Troškovi trgovačke robe povećani su skoro trostruko u odnosu na planirane, ali s obzirom na prihode od trgovačke robe ostvarena je razlika u cijeni od 13%. Značajno su povećani troškovi usluga u odnosu na planirane, a razlog je popravak i redovno održavanje strojeva, redovno održavanje zgrade, troškove uređenja RC, obilježavanje 60-te godišnjice DES-a, prijevode i sl. Troškovi osoblja na nivou su planiranih. Iznos amortizacije je znatno smanjen u odnosu na planirano i na 2008.g. Ostali troškovi su manji od planiranih i od iznosa ostalih troškova iz 2008.g., a odnose se na troškove dnevnica, troškove prijevoza radnika, otpremnine, jubilarne nagrade, uskrsnice, regres za godišnji odmor, premije osiguranja.

Investicije u dugotrajnu imovinu u 2009.g. iznose 1.036.884,00 kn, a što je utrošeno na kupnju opreme za konfekciju u iznosu od 166.054,00 kn, opreme za tiskaru u iznosu od 269.968,00 kn, računalne opreme u iznosu od 34.135,00 kn, dostavno vozilo u iznosu od 280.142,00 kn, oprema za RC u iznosu od 286.585,00 kn. **Od investicija u dugotrajnu imovinu u 2009.g. nabavljeno je: automat za izradu okruglih rupica od 113.900,00 kn, stroj šivačice poligrafa za tiskaru u iznosu od 88.860,00 kn, klamerica za tiskaru u iznosu od 74.750,00 kn, linija za pripremu štampe za tiskaru u iznosu od 87.600,00 kn i dostavno vozilo VW Crafter 2,4 u iznosu od 280.142,99 kn. Navedene nabave obavljene su izravnim ugovaranjem, protivno odredbama čl.128. i 129. Zakona o javnoj nabavi.**

Ustanova je donijela plan poslovanja za 2010.g. kojeg je usvojilo Upravno vijeće 19. siječnja 2010.g. Plan poslovanja nije donesen pravovremeno jer plan poslovanja treba donijeti prije početka poslovne godine i to prije donošenja Proračuna osnivača.

Iz prikaza vidljivo je da su se u prvih šest mjeseci 2010.g. ukupni ostvareni prihodi manji u odnosu na planirane za 912.446,00 kn ili 6%, a u odnosu na isto razdoblje protekle godine niži su za 685.397,00 kn ili 5%. Ostvareni prihodi od prodaje su niži za 11% od planiranih, a 2% su niži u odnosu na isto razdoblje protekle godine. U strukturi prihoda od prodaje 32% prihoda su prihodi od prodaje trgovačke robe, a ostali prihodi u iznosu od 6.166.692,00 kn su prihodi od prodaje vlastitih proizvoda. Prihodi od subvencija i dotacija su u okviru planiranih. Ostali prihodi znatno su povećani u odnosu na planirane, a odnose se na prihod kamata, vlastite potrošnje, naplate šteta.

U prvih šest mjeseci 2010.g. ukupni ostvareni rashodi smanjili su se u odnosu na rashode istog razdoblja iz 2009.g. za 402.667,00 kn ili 3%, a u odnosu na planirane niži su za 1.163.492,00 kn ili 7%. Troškovi sirovina i materijala su niži za 12% od planiranih, a u odnosu na isto razdoblje 2009.g. niži su za 9%. Troškovi trgovačke robe povećani su 5% u odnosu na planirane, a za 1.036.851,00 kn ili 71% su viši nego u istom razdoblju 2009.g. Troškovi usluga niži su u odnosu na planirane za 5%, a odnose se na usluge prijevoza, usluge kooperanata, popravak strojeva, usluge odvjetnika za ovrhe, ugovore o djelu za projekte predpristupnih fondova EU, troškove za uvođenje ISO 9001. Troškovi osoblja za 6% su niži od planiranih zbog odlaska 5 ljudi iz Ustanove. Iznos amortizacije je na nivou planiranog. Ostali troškovi su znatno niži od planiranih, a odnose se na troškove dnevnica, troškove prijevoza radnika, obavezne liječničke preglede, premije osiguranja. Niži su jer nije bilo obveza po kolektivnom ugovoru. Zajednički troškovi su viši za 9% od planiranih, a odnose se na troškove struje, vode, lož ulja, telefona.

Investicije u dugotrajnu imovinu u prvih 6 mjeseci 2010.g. iznose 39.932,00 kn, a što je utrošeno na kupnju računalne opreme i programa, pumpe za gorivo.

Iz prikaza vidljivo je da se svake godine poslovnim planom predviđa gubitak u poslovanju. Tako je za 2009.g. planiran gubitak od 819.552,00 kn, a ostvaren je gubitak u iznosu od 970.728,00 kn (151.176,00 kn više od planiranog).

Dostavljeno je izvješće o sudskim sporovima koje vodi Ustanova, prema izvješću ne može se precizno odrediti kolike su potencijalne obveze jer se radi o pretežno radnim sporovima (9 radnih sporova).

Osim radnih sporova postoji i spor koji je proizašao iz Ugovora o kupoprodaji br.101/08, čiji predmet je kupoprodaja tekstila u metraži za potrebe proizvodnje DES-a. Člankom 2. predmetnog ugovora navedeno je da su količina tekstila kao i cijena definirani u narudžbenici broj 42/08 od 20.3.2008. DES je platio predujam u iznosu od 702.165,90 kn. Ugovoreno je avansno plaćanje 50% kupoprodajne cijene bez da je utvrđena ukupna kupoprodajna cijena. Obrt je dostavio tek dio robe u vrijednosti od 136.559,92 kn prema narudžbenici broj 42/08 od 20.3.2008. **Ugovor je sastavljen bez navođenja kupoprodajne cijene, već upućuje na narudžbenicu koja također nije sastavljena na način da su iskazane cijene po stavkama niti je iskazana ukupna kupoprodajna cijena. Prema dostavljenim računima razvidno je da je obrtu plaćeno:**

- 01.04.2008.g. iznos od 75.335,00 kn, 50% od iznosa ispostavljenog računa, ali za 1300 radnih odjela koje nisu bile predmet ugovora;



- 01.04.2008.g. iznos od 239.303,00 kn, 50% od iznosa ispostavljenog računa temeljem ponude –predračuna od 31.03.2008.g.;
- 08.04.2008.g. iznos od 171.013,50 kn, 50% od iznosa ispostavljenog računa temeljem ponude –predračuna od 04.04.2008.g.;
- 08.04.2008.g. iznos od 84.143,40 kn, 50% od iznosa ispostavljenog računa temeljem ponude –predračuna od 04.04.2008.g.;
- 05.05.2008. iznos od 66.185,00 kn, 50% od iznosa ispostavljenog računa, ali za majice t-shirt tamno plave koje nisu bile predmet ugovora;

Iznos duga je obrtu umanjen za vrijednost dostavljene robe u slijedećim iznosima:

- 05.05.2008. iznos od 1.891,00 kn za majice t-shirt tamno plave koje nisu bile predmet ugovora;
- 22.08.2008. iznos od 20.535,65 kn za tkaninu tamno plavu;
- 31.08.2008. iznos od 149.066,94 kn za platno zeleno, tkaninu bijelu pamuk i konac;
- 31.08.2008. iznos od 84.092,88 kn za majice t-shirt tamno plave koje nisu bile predmet ugovora.

Izvršen je povrat primljene robe:

- 31.08.2008.g. povrat keper plavi u vrijednosti od 69.540,00 kn;
- 31.08.2008.g. povrat konca u vrijednosti od 6.271,76 kn.

Utvrđen je manjak 31.08.2008.g. u iznosu od 9.537,67 kn.

**Dana 05.05.2008. izvršena je cesija u iznosu od 66.185,00 kn sa trg.društvom Delta gradnja. Za istu cesiju nije dostavljena kompletna dokumentacija pa nema ni dokaza da je izvršena uplata po istoj.** Dostavljen je samo račun Power bluea iz kojeg je razvidno da je plaćeno 50% od iznosa ispostavljenog računa za robu koja nije bila predmet ugovora, majice t-shirt plave s tiskanim znakom.

13.08.2008.g. provedena je Izjava o prijeboju (kompenzaciji) na iznos od 100.000,00 kn. U istoj se navodi da taj iznos obrt Power blue duguje Ustanovi DES, Ustanova DES trg.društvu ORO-92 d.o.o., a trg.društvu ORO-92 d.o.o. obrtu Power blue. **Posebno se napominje da Ustanova DES u trenutku potpisivanja navedenog prijedloga nije dugovala taj iznos trg.društvu ORO-92 d.o.o., već je dugovala iznos od 10.298,38 kn, te se nije radilo o jednakim međusobnim dospjelim novčanim potraživanjima.**

Obrt je izdao bjanko zadužnicu kao sredstvo osiguranja na iznos do 100.000,00 kn, temeljem koje se naplatio u iznosu od 590,09 kn.

**Dostavljen je Prijedlog za kompenzaciju na iznos od 299.639,77 kn potpisan 19.10.2009.g. U istom se navodi da taj iznos Adria d.d. duguje obrtu Power blue, Power blue Ustanovi DES, a Ustanova DES trg.društvu Adria d.d. Posebno se napominje da Ustanova DES u trenutku potpisivanja navedenog prijedloga nije dugovala taj iznos trg.društvu Adria d.d., te se nije radilo o jednakim međusobnim dospjelim novčanim potraživanjima te iz navedenog proizlazi da je sastavljena isprava neistinitog sadržaja.**

Dana 24.03.2009.g. pokrenuta je parnica tužbom prema Zdenku Sabliću kao vlasniku trg.obrta Power Blue iz Kastava za naknadu štete u visini od 198.440,03 s pripadajućim zakonskim zateznim kamatama za razliku u cijeni pri kupnji robe koju je DES morao kupiti od drugih dobavljača.

Svu dokumentaciju dostavila je rukovoditeljica računovodstveno-financijske službe.

Upozorava se Upravno vijeće Ustanove DES na uočene nepravilnosti u poslovanju Ustanove DES.

**Odgovorna osoba Ustanove nije postupala pažnjom dobrog gospodarstvenika jer je potpisala ugovor u kojem nije navedena ukupna kupoprodajna cijena robe, a ista nije određena ni narudžbenicom te je ugovorila avansno plaćanje robe u iznosu od 50%, a nije utvrđena ukupna cijena ugovorom, a iz toga su proizašli i dodatni troškovi za usluge odvjetnika. Također, odgovorna osoba potpisala je dvije kompenzacije, prema Adria d.d. i prema ORO-92 d.o.o., a da Ustanova DES nije prema gore navedenim trgovačkim društvima imala dugovanja.**

### **3. NALAZI**

#### **2008.g.:**

- Sustav unutarnjih financijskih kontrola nije uspostavljen u skladu s odredbama Zakona o sustavu financijskih kontrola u javnom sektoru;
- Plan poslovanja nije donesen pravovremeno;
- Planom nabave za 2008.g. nije planirana nabava usluga te nabava opreme;
- Bez propisanih postupaka nabave izvršeno radova i usluga u iznosu 1.347.243,00 kn;
- Avansno plaćana roba u iznosu 702.165,90 kn, trg. obrtu Power Blue, a iz toga su proizašli i dodatni troškovi za usluge odvjetnika. 19.10.2009.g. sklopljena kompenzacija na iznos od 299.639,77 kn. Uočene su nepravilnosti u poslovanju (sastavljena kompenzacija- isprava neistinitog sadržaja).

#### **2009.g.:**

- Sustav unutarnjih financijskih kontrola nije uspostavljen u skladu s odredbama Zakona o sustavu financijskih kontrola u javnom sektoru;
- Plan poslovanja nije donesen pravovremeno;
- Planom nabave za 2009.g. nije planirana nabava usluga te nabava opreme;
- Usluga popravka i bojanja fasade ugovorena je ugovorom o djelu s nekompetentnom osobom, čime naručitelj ne samo da nije primijenio odredbe Zakona o javnoj nabavi, nego se i izložio mogućoj odgovornosti za štetu na radu.
- Bez propisanih postupaka nabave izvršeno radova i usluga u iznosu 759.252,99 kn;
- Ostvaren je gubitak u iznosu od 970.728,00 kn (151.176,00 kn više od planiranog).

*PROČELNICA:  
Alma Peroš, dipl.oec.*

**Upravno vijeće Ustanove za zapošljavanje,  
rad i profesionalnu rehabilitaciju osoba s  
invaliditetom „DES“ Split  
Split, 27. kolovoza 2010. godine**

*GRADSKO VIJEĆE GRADA SPLITA*

**N/r predsjednice Gđe Nevenke Bečić**

**21 000 Split  
Branimirova obala 17**

**PREDMET: Izbor i imenovanje ravnatelja Ustanove «DES» Split  
- dostavlja se očitovanje kao prilog tematskoj raspravi  
o stanju u DES-u**

Upravno vijeće Ustanove „DES“ Split, na svojoj 72. sjednici održanoj 01. lipnja 2010. godine, je donijelo odluku o raspisivanju natječaja za izbor i imenovanje ravnatelja Ustanove „DES“. Ova odluka je donesena radi isteka četverogodišnjeg mandata sadašnjeg ravnatelja, gosp. Ivana Grbića kojemu mandat istječe 10. rujna 2010. godine.

Pripremajući spomenuti Natječaj pravna služba Ustanove „DES“ je pripremila istovjetni tekst Natječaja koji je objavljen prije četiri godine (21. 06. 2006.) i po kojemu je izvršen izbor i imenovanje sadašnjeg ravnatelja Grbića.

Nakon provedenog postupka izbora novog ravnatelja, a pri traženju prethodne suglasnosti osnivača Ustanove „DES“, pravna služba Splitsko-dalmatinske županije je utvrdila da tekst Natječaja nije usklađen s važećim Statutom Ustanove „DES“ koji je na snazi od 2003. godine. Naime u tekstu objavljenog Natječaja kao uvjet koji treba ispunjavati ravnatelj bilo je navedeno „*VSS društvenog smjera i 5 godina radnog iskustva u struci na rukovodećem mjestu*“, a trebalo je pisati „*VSS društvenog smjera i 5 godina radnog iskustva u struci*“.

Zbog navedene formalno-pravne neusklađenosti teksta Natječaja sa Statutom Ustanove „DES“, Upravno vijeće je na 78. sjednici održanoj 30. srpnja 2010. godine poništilo Natječaj i odmah donijelo odluku o raspisivanju novog Natječaja u kojem će tekst biti usklađen s odredbama Statuta Ustanove „DES“.

Novi Natječaj je objavljen u dnevnom listu „Slobodna Dalmacija“ 03. kolovoza 2010. s rokom za podnošenje prijave do 18. kolovoza 2010. Na 79. sjednici Upravnog vijeća održanoj 23. kolovoza 2010. godine, otvorene su četiri prispjele prijave na Natječaj i konstatirano je da svi kandidati zadovoljavaju formalno pravne uvjete propisane Natječajem te je zakazan termin održavanja 80. sjednice za 30. kolovoza 2010. na kojoj će Upravno vijeće obaviti razgovore s kandidatima i izvršiti odabir za kojeg će konačno zatražiti suglasnost osnivača.

**PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA  
USTANOVE „DES“ SPLIT**

**dr. Romana Škrabić**

