



**Извештај о ревизији правилности пословања Јавног
предузећа за склоништа, Београд
у делу који се односи на
јавне набавке за 2019. и 2020. годину и на
издавање пословног простора у закуп за 2020. годину**



Број 400-820/2021-06/17

Београд, 8. октобар 2021. године

Мисија

Државна ревизорска институција поузданим информацијама доприноси добром управљању, транспарентности и одговорности у јавном сектору.

¹ Насловна слика преузета са странице: <https://www.rts.rs/page/stories/sr/story/125/drustvo/3623985/nadogradnjom-i-izdavanjem-do-prihoda-od-sklonista.html>

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама корисника јавних средстава које су вршене у претходним годинама утврђене су значајне неправилности у примењивању закона којима су регулисане јавне набавке и издавање пословног простора у закуп. Неправилности су се односиле на:

- Нису предузимане све потребне мере приликом планирања, спровођења, уговарања и извештавања о поступцима јавних набавки;

- Спровођење поступака јавних набавки, закључење уговора и измене закључених уговора нису вршени у складу са Законом о јавним набавкама;

- Набавка радова, добара и услуга вршена је без спровођења поступка јавне набавке иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;

- У ревизијама корисника јавних средстава које су вршене у претходним годинама утврђене су значајне неправилности у примењивању прописа којима је регулисано издавање пословног простора у закуп.

Шта смо препоручили?

За уређење области која је била предмет ревизије дали смо две препоруке.

Препоруке су биле усмерене на:

- да конкурсну документацију сачињавају сагласно одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у оним деловима који се односе на одређивање додатних услова за учешће у поступку јавних набавки.

Резиме

Предузеће је планирало јавне набавке у складу са прописима, али није донело и објавило интерни акт у складу са Законом.

Предузеће је спровело поступке јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама осим код једног поступка јавне набавке, процењене вредности од 3 милиона динара и уговорене вредности од 2,79 милиона динара, у коме је конкурсном документацијом захтеван додатни услов који није у логичкој вези са предметом набавке.

Предузеће је закључило уговоре за 18 поступака јавних набавки процењене вредности 174,29 милиона динара и уговорене вредности 171,15 милиона динара у складу са Законом о јавним набавкама.

Приликом извршења набавки Предузеће је поштовало одредбе 18 закључених уговора чија је вредност 171,15 милиона динара и контролисало извршење јавних набавки у складу са закљученим уговорима.

Предузеће је евидентирало радње и акте током спровођења поступака јавних набавки. Предузеће је достављало Канцеларији за јавне набавке кварталне извештаје за 2019. и 2020. годину.

Предузеће је у 2020. години у складу са Уредбом закључивало уговоре о закупу пословног простора.

Предузеће је висину закупнине за шест ревидираних уговора о закупу пословног простора укупне површине 1.150,89 м² обрачунавало у складу са уговорима и актима Предузећа.

САДРЖАЈ

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ	6
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ	6
1.1. Предузеће је планирало јавне набавке у складу са прописима, али није донело и објавило интерни акт у складу са Законом.	6
1.2.1. Предузеће је спровело поступке јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама осим код једног поступка јавне набавке, процењене вредности од 3 милиона динара и уговорене вредности од 2,79 милиона динара, у коме је је конкурсном документацијом захтеван додатни услов који није у логичкој вези са предметом набавке.	7
1.2.2. Предузеће је закључило уговоре за 18 поступака јавних набавки процењене вредности 174,29 милиона динара и уговорене вредности 171,15 милиона динара у складу са Законом о јавним набавкама.	8
1.3. Приликом извршења набавки Предузеће је поштовало одредбе 18 закључених уговора чија је вредност 171,15 милиона динара и контролисало извршење јавних набавки у складу са закљученим уговорима.	8
1.4. Предузеће је евидентирало радње и акте током спровођења поступака јавних набавки. Предузеће је достављало Канцеларији за јавне набавке кварталне извештаје за 2019. и 2020. годину.	8
2. ИЗДАВАЊЕ ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА У ЗАКУП ЗА 2020. ГОДИНУ	9
2.1. Предузеће је у 2020. години у складу са Уредбом закључивало уговоре о закупу пословног простора.	9
2.2. Предузеће је висину закупнине за шест ревидираних уговора о закупу пословног простора укупне површине 1.150,89 м ² обрачунавало у складу са уговорима и актима Предузећа.	9
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА	10
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА	12
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ	14
1. Предмет ревизије	14
2. Ревидирани период пословања	14
3. Информације о субјекту ревизије	14
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима	15
5. Критеријуми	15
6. Методологија рада	15
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији	16
V Прилози	17

Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија	18
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије.....	22
Прилог 3 – Јавне набавке	23
Прилог 4 – Издавање пословног простора у закуп за 2020. годину	32

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

1.1. Предузеће је планирало јавне набавке у складу са прописима, али није донело и објавило интерни акт у складу са Законом.

1.1.1. Предузеће је спроводило поступке јавних набавки и вршило набавке добара, радова и услуга изузете од примене Закона о јавним набавкама¹ при чему није донело Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке прописан чланом 49 став 2 и 3 поменутог Закона.

Предузеће је до дана почетка примене Закона о јавним набавкама¹ примењивало Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке од 16. априла 2018. године са изменама и допунама. Након почетка примене Закона о јавним набавкама¹ Предузеће није донело акт којим се ближе уређује начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга што није у складу са чланом 49 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама¹, а при том је у 2020. години спроводило поступке јавних набавки и вршило набавке добара, радова и услуга изузете од примене Закона о јавним набавкама¹ по члану 27 став 1 тачка 1). Надзорни одбор Предузећа је на седници одржаној 25. маја 2021. године донео Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке у Јавном предузећу за склоништа који је објављен на интернет страници Предузећа.

Актом о систематизацији радних места одређена су радна места у оквиру којих се обављају послови јавних набавки.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.1.2. Предузеће је за 2019. и 2020. годину донело годишње планове јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама који су објављени у прописаном року.

Предузеће је донело годишњи план јавних набавки за 2019. годину 7. марта 2019. године и објавило га на Порталу јавних набавки 14. марта 2019. године. План јавних набавки за 2019. годину садржи све прописане податке.

Предузеће је донело план јавних набавки за 2020. годину 23. јуна 2020. године и објавило га на Порталу јавних набавки 24. јуна 2020. године.

Предузеће је ускладило план набавки са одредбама Закона о јавним набавкама¹ који се примењује од 1. јула 2020.

¹ „Службени гласник РС“, број 91/19

године. На новом Порталу јавних набавки објављен је 7. јула 2020. године.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1. Предузеће је спровело поступке јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама осим код једног поступка јавне набавке, процењене вредности од 3 милиона динара и уговорене вредности од 2,79 милиона динара, у коме је је конкурсном документацијом захтеван додатни услов који није у логичкој вези са предметом набавке.

1.2.1.1. У конкурсној документацији за један поступак јавне набавке процењене вредности од 3 милиона динара и уговорене вредности од 2,79 милиона динара захтеван је додатни услов који није у логичкој вези са предметом набавке, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама².

У једном поступку јавне набавке процењене вредности 3 милиона динара и уговорене вредности од 2,79 милиона динара, Предузеће је конкурсном документацијом одредило додатни услов у погледу кадровског капацитета, при чему за једно лице из захтеваног кадровског капацитета није одредило потребну квалификацију, услед чега није могуће у потпуности успоставити логичку везу између квалификационе структуре за захтевани кадровски капацитет и предмета набавке, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 2).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1.2. Одлуке о додели уговора донете су и објављене у складу са Законом о јавним набавкама.

На основу извештаја о стручној оцени понуда Предузеће је доносило одлуке о додели уговора, у року одређеном у позиву за подношења понуда. Одлуке о додели уговора објављене су на Порталу јавних набавки и интернет страници Предузећа у року од три дана од дана доношења.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1.3. Набавке на које није примењен Закон о јавним набавкама су испуњавале услове за изузеће прописане Законом о јавним набавкама.

У поступку ревизије утврђено је да је Предузеће у 2019. и 2020. години извршило набавку добара, услуга и радова, без спровођења поступка јавне набавке, а за које су постојали разлози за изузеће од примене, прописани члановима 7, 7а, 39 став 2, 122 и 128 Закона о јавним набавкама.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

² „Службени гласник РС“, бр. 124/12,14/15 и 68/15

1.2.2. Предузеће је закључило уговоре за 18 поступака јавних набавки процењене вредности 174,29 милиона динара и уговорене вредности 171,15 милиона динара у складу са Законом о јавним набавкама.

1.2.2.1. Предузеће је закључило уговоре за 18 поступака јавних набавки процењене вредности 174,29 милиона динара и уговорене вредности милиона динара у складу са Законом о јавним набавкама.

Предузеће је закључило уговоре за 18 поступака јавних набавки процењене вредности 174,29 милиона динара и уговорене вредности 171,15 милиона динара у складу са Законом о јавним набавкама.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.3. Приликом извршења набавки Предузеће је поштвало одредбе 18 закључених уговора чија је вредност 171,15 милиона динара и контролисало извршење јавних набавки у складу са закљученим уговорима.

1.3.1. Приликом извршења набавки Предузеће је поштвало одредбе 18 закључених уговора чија је вредност 171,15 милиона динара и контролисало извршење јавних набавки у складу са закљученим уговорима.

Предузеће је контролисало извршење уговора о јавној набавци у складу са условима који су одређени у документацији и изабраном понудом.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.4. Предузеће је евидентирало радње и акте током спровођења поступака јавних набавки. Предузеће је достављало Канцеларији за јавне набавке кварталне извештаје за 2019. и 2020. годину.

1.4.1. Предузеће је евидентирало податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима односно податке о врсти и вредности јавних набавки које су изузете од примене закона.

Предузеће је евидентирало податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима односно податке о врсти и вредности јавних набавки које су изузете од примене закона, у делу који се односи на спровођење поступака и извршење уговора. Предузеће води евиденцију закључених уговора и евиденцију добављача.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.4.2. Предузеће је достављало тромесечне извештаје Канцеларији за јавне набавке, односно збирно је објавило на Порталу јавних набавки.

Предузеће је евидентирало податке о врсти и вредности јавних набавки из члана 11-21 Закона о јавним набавкама¹ којима су прописани изузеци од примене закона и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27 став 1 Закона о јавним набавкама¹ којим су прописани прагови до којих се закон не примењује. Исте је збирно објавило на Порталу јавних набавки до 31. јануара 2021. године.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

2. ИЗДАВАЊЕ ПОСЛОВНОГ ПРОСТОРА У ЗАКУП ЗА 2020. ГОДИНУ

2.1. Предузеће је у 2020. години у складу са Уредбом закључивало уговоре о закупу пословног простора.

2.1.1. Предузеће је у 2020. години закључивало уговоре о закупу пословног простора у складу са Уредбом о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом и давања у закуп ствари у јавној својини³, односно прибављања и уступања, искоришћавања других имовинских права као и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда.

Предузеће је у 2020. години закључивало уговоре о издавању у закуп пословног простора у поступку прикупљања писмених понуда путем јавног оглашавања, као и у поступку прикупљања писмених понуда, односно непосредном погодбом, а у складу са Уредбом о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом и давања у закуп ствари у јавној својини, односно прибављања и уступања, искоришћавања других имовинских права као и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

2.2. Предузеће је висину закупнине за шест ревидираних уговора о закупу пословног простора укупне површине 1.150,89 м² обрачунавало у складу са уговорима и актима Предузећа.

2.2.1. Предузеће је висину закупнине за шест ревидираних уговора о закупу пословног простора укупне површине 1.150,89 м² обрачунавало у складу са уговорима и актима Предузећа.

Предузеће је испостављало фактуре по основу ревидираних уговора о закупу последњег дана у месецу за текући месец, са роком плаћања од седам дана од дана издавања фактуре по уговореним ценама у интервалу од 105 до 545 динара по м².

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

³ „Службени гласник РС“, број 16/18

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1⁴

У поступку ревизије нису утврђене неправилности првог приоритета.

ПРИОРИТЕТ 2⁵

1. Предузеће је до дана почетка примене Закона о јавним набавкама¹ примењивало Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке од 16. априла 2018. године са изменама и допунама. Након почетка примене Закона о јавним набавкама¹ Предузеће није донело акт којим се ближе уређује начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга што није у складу са чланом 49 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама¹, а при том је у 2020. години спроводило поступке јавних набавки и вршило набавке добара, радова и услуга изузете од примене Закона о јавним набавкама¹ по члану 27 став 1 тачка 1) (Прилог 3, тачка 1.1.1. – Одељак Закључци и налази).
2. Предузеће је у поступку јавне набавке ЈНМУ 8/19 - Набавка услуга урбанистичко - техничке документације (Партија 2) процењене вредности 3.000.000 динара без пдв-а, конкурсном документацијом одредило додатни услов у погледу кадровског капацитета, при чему за једно лице из захтеваног кадровског капацитета није одредило потребну квалификацију, услед чега није могуће у потпуности успоставити логичку везу између квалификационе структуре за захтевани кадровски капацитет и предмета набавке, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама² (Прилог 3, тачка 1.2.1.1. – Одељак Закључци и налази).
3. Предузеће није у потпуности успоставило систем финансијског управљања и контроле на начин прописан у члану 7 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, јер до краја 2020. године није извршило процену и анализу ризика што представља основ за одлучивање о начину управљања ризицима (Прилог 1).

ПРИОРИТЕТ 3⁶

У поступку ревизије нису утврђене неправилности трећег приоритета.

⁴ ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана

⁵ ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

⁶ ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року од једне до три године

2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1

У поступку ревизије нису дате препоруке првог приоритета.

ПРИОРИТЕТ 2

1. Препоручујемо одговорним лицима Предузећа да конкурсну документацију и моделе уговора као саставне делове истих, сачињавају сагласно одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у оним деловима који се односе на одређивање додатних услова за учешће у поступку јавних набавки (Прилог 3, Препорука број 2).
2. Препоручујемо одговорним лицима Предузећа да успостави адекватан систем финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Прилог 1, Препорука број 1).

ПРИОРИТЕТ 3

У поступку ревизије нису дате препоруке трећег приоритета.

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Јавно предузеће за склоништа Београд – Нови Београд је на основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији, дужно да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у року од 90 дана почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

- 1) навођење ревизије, на коју се он односи;
- 2) кратак опис неправилности у пословању, које су откривене ревизијом;
- 3) приказивање мера исправљања.

Мере исправљања су мере које субјект ревизије предузима да би отклонио неправилности у свом пословању или мере умањење ризика од појављивања одређене неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз одазивни извештај одговарајуће доказе.

Јавно предузеће за склоништа Београд – Нови Београд је обавезно да у одазивном извештају искаже мере исправљања по основу откривених неправилности, односно свих налаза датих у Извештају о ревизији правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама осим оних који су отклоњени у току обављања ревизије и садржани у поглављу Мере предузете у поступку ревизије. За мере исправљања је дужно да уз одазивни извештај достави доказе према следећем:

1. За неправилности првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Јавно предузеће за склоништа Београд – Нови Београд обавезно је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања;
2. За неправилности другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана Јавно предузеће за склониште Београд – Нови Београд обавезно је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању, као и планирани период предузимања мера и одговорно лице;
3. За неправилности за чије је отклањање потребно време дуже од годину дана Јавно предузеће за склоништа Београд – Нови Београд обавезно је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању, као и планирани период предузимања мера и одговорно лице.

На основу члана 40 став 2 Закона о Државној ревизорској институцији одазивни извештај је јавна исправа која је потписана и оверена печатом од стране одговорног лица субјекта ревизије.

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и оцена да ли су мере исправљања исказане у одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјекат ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не подносе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институција је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40 ст. 7 до 13 Закона о Државној ревизорској институцији.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
8. октобар 2021. године

IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу члана 9 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији⁷, Програма ревизије Државне ревизорске институције за 2021. годину, Закључка број 400-820/2021-06/1 од 7. априла 2021. године и Закључка о измени и допуни Закључка 400-820/2021-06/5 од 21. јула 2021. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Јавног предузећа за склоништа, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и на издавање пословног простора у закуп за 2020. годину.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду од 1. јануара 2019. године до 31. децембра 2020. године за јавне набавке и од 1. јануара 2020. године до 31. децембра 2020. године за издавање пословног простора у закуп.

3. Информације о субјекту ревизије

Пун назив: Јавно предузеће за склоништа Београд – Нови Београд

Скраћени назив: ЈП за склоништа

Седиште: Београд, Нови Београд

Улица и број: Булевар Михаила Пупина 117а

Матични број: 07892845

ПИБ: 100143406

Јавно предузеће за склоништа, Београд (у даљем тексту: *Предузеће*) основала је Влада Републике Србије Одлуком о оснивању бр. 05/8-74/5 од 15. јануара 1992. године. Предузеће је почело са радом 1. априла 1992. године.

Предузеће је уписано у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре решењем бр. БД 2859/2005 од 24. фебруара 2005. године.

Влада Републике Србије је донела Одлуку о усклађивању пословања Јавног предузећа за склоништа Београд, Нови Београд са Законом о јавним предузећима бр. 05 број: 023-11146/2016, која је објављена у Службеном гласнику РС бр. 95/2016.

Основна делатност Предузећа је обављање делатности од општег интереса и то: организација изградње, одржавања и техничке контроле јавних блоковских склоништа, као и коришћење објеката, односно издавање у закуп двонаменских склоништа и пословног простора у мирнодопским условима. Шифра делатности према Уредби о класификацији делатности је 4339 – Остали завршни радови.

Органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор.

Просечан број запослених у току 2020. године био је 117 (у 2019. години 117).

Предузеће је на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у средње правно лице.

⁷ „Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18-др.закон

4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима

У складу са ИССАИ 4000 – „Стандард за ревизију правилности пословања“ и са усвојеним приступом у Државној ревизорској институцији прибавили смо довољно адекватних и поузданих доказа за давање закључка да ли је предмет ревизије у складу, по свим материјално значајним питањима, са применљивим критеријумима.

Спровели смо адекватне ревизорске поступке да би добили уверавање у разумној мери да ли су активности, финансијске трансакције, информације и одлуке у вези са јавним набавкама и издавање пословног простора у закуп, извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима и за планиране сврхе. Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања у делу примене закона који регулишу јавне набавке и издавање пословног простора у закуп код ЈП за склоништа, Београд.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

5. Критеријуми

Прописи који су у ревизији коришћени као извор критеријума су:

- Закон о јавним набавкама са подзаконским актима из ове области;
- Закон о буџетском систему;
- Закон о јавним предузећима;
- Уредба о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом и давања у закуп ствари у јавној својини, односно прибављања и уступања, искоришћавања других имовинских права као и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда;
- Интерна акта субјекта ревизије.

Критеријуми на основу којих се извршило оцењивање предмета ревизије су:

- 1) Да ли је планирање јавних набавки извршено у складу са прописима?
- 2) Да ли су јавне набавке спроведене и уговори закључени у складу са прописима?
- 3) Да ли су јавне набавке извршене у складу са закљученим уговорима?
- 4) Да ли је евидентирање и извештавање о набавкама извршено у складу са прописима?
- 5) Да ли су уговори о закупу пословног простора закључени након спроведеног прописаног поступка у складу са Процедуром о давању непокретности у закуп коју је донело Предузеће?
- 6) Да ли је висина закупнине обрачуната у складу са уговором и актима Предузећа?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа којим се уређује издавање пословног простора у закуп и јавне набавке;
- анализу интерних аката Предузећа;
- испитивање активности, одлука Предузећа у вези са правилности пословања која се односи на издавање пословног простора у закуп и јавне набавке;
- интервјуисање одговорних лица Предузећа.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима ЈП за склоништа Београд – Нови Београд како бисмо их упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

7. Стандарди ревизије примењени у ревизији

Ревизија је извршена у складу са ИССАИ 100 „Фундаментални принципи ревизије јавног сектора“ ИССАИ 400 „Фундаментални принципи ревизије правилности пословања“ и ИССАИ 4000 „Стандард за ревизију правилности пословања.“

V Прилози

Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија

1. Финансијско управљање и контрола

Законом о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору⁸ прописана је обавеза Предузећа да успостави систем финансијског управљања и контроле.

Руководство Предузећа је одговорно за успостављање одговарајуће организационе структуре која јасно додељује одговорности и овлашћења, одређује одговарајуће контроле и надзире њихову адекватност и ефективност. Укључивање највишег руководства у питања интерне контроле је од кључне важности за постизање њене ефективности, чиме се даје тон који одређује да ли контролно окружење доприноси ефикасном функционисању интерне контроле. Осим руководства, у осигуравању постојања и функционисања интерне контроле своју значајну улогу имају и сви запослени. Ефикасан систем интерне контроле захтева препознавање и континуирану процену и оцењивање материјалних ризика који могу онемогућити постизање планираних циљева. Контролне активности представљају политике и процедуре које успоставља руководство у писаном облику, а које му помажу у спровођењу мера и предузимању одговарајућих радњи ради смањења могућих ризика који могу настати и угрозити предвиђене циљеве у вези са извршењем донетог буџета и планираних активности, задатака и програма. Праћење и процена система подразумева континуирани процес надгледања финансијског управљања и контроле његове адекватности, функционалности, као и одговарајуће дизајнирање, са циљем побољшања његове ефикасности.

Законом о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору⁹ прописана је обавеза Предузећа да успостави систем финансијског управљања и контроле.

Руководство Предузећа је одговорно за успостављање одговарајуће организационе структуре која јасно додељује одговорности и овлашћења, одређује одговарајуће контроле и надзире њихову адекватност и ефективност. Укључивање највишег руководства у питања интерне контроле је од кључне важности за постизање њене ефективности, чиме се даје тон који одређује да ли контролно окружење доприноси ефикасном функционисању интерне контроле. Осим руководства, у осигуравању постојања и функционисања интерне контроле своју значајну улогу имају и сви запослени. Ефикасан систем интерне контроле захтева препознавање и континуирану процену и оцењивање материјалних ризика који могу онемогућити постизање планираних циљева. Информације и комуникација обухвата прибављање, креирање и употребу релевантних и квалитетних информација како би се подстакло функционисање интерне контроле, укључује интерну размену информација, укључујући циљеве и одговорности за интерну контролу као и комуникацију са екстерним странама. Контролне активности представљају политике и процедуре које успоставља руководство у писаном облику, а које му помажу у спровођењу мера и предузимању одговарајућих радњи ради смањења могућих ризика који могу настати и угрозити предвиђене циљеве у вези са извршењем донетог буџета и планираних активности, задатака и програма. Праћење и процена система подразумева континуирани процес надгледања финансијског управљања и контроле његове адекватности, функционалности, као и одговарајуће дизајнирање, са циљем побољшања његове ефикасности.

Унутрашња организација и систематизација послова уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова Јавног предузећа за склоништа број

⁸ „Службени гласник РС“, број 89/19

⁹ „Службени гласник РС“, број 89/19

7-2/18 од 11. јануара 2018. године са изменама и допунама број 7-2/18-1 од 23. фебруара 2018. године, број 7-2/2018-3 од 20. фебруара 2019. године, број 7-2/2018-4 од 21. марта 2019. године, број 7-2/2018-5 од 10. јуна 2019. године, број 7-2/18-6 од 20. јуна 2019. године, број 7-2/2018-7 од 18. јула 2019. године, број 7-2/2018-8 од 7. новембра 2019. године, број 7-2/2018-9 од 3. марта 2020. године, број 7-2/2018-10 од 22. октобра 2020. године.

Решењем Владе број 119-8117/2018 од 28. августа 2018. године именован је вршиоц дужности директора Јавног предузећа за склоништа, Београд, а разрешен је дужности на основу Решења Владе број: 119-4028/2019 од 18. априла 2019. године.

На основу члана 24 став 1 Закона о јавним предузећима и члана 43 став 2 Закона о Влади, Влада је донела Решење о именовању директора Јавног предузећа за склоништа, Београд број: 119-4031/2019 од 18. априла 2019. године.

Предузеће је донело Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 3-6/2018-3 од 16. априла 2018. године и Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке број 3-16/2018-2 од 28. новембра 2018. године и исте објавило на својој интернет страници.

Предузеће је донело Процедуру за спровођење набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама број 7-70/17 од 20. јуна 2017. године и измене и допуне Процедуре за спровођење набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама број 7-70/2017-1 од 25. марта 2019. године и исту објавило на интернет страници Предузећа.

Предузеће је донело Правилник о финансијском управљању и контроли број 7-17/2018-4 од 14. децембра 2018. године којим је ближе уредило поступање у вези међусобно повезаних компоненти: контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информисање и комуникација и праћење и процена система.

Директор предузећа донео је Одлуку о измени и допуни Одлуке бр. 8-48/14 од 20. новембра 2014. године о увођењу система финансијског управљања и контроле број 8-48/14-16 од 21. фебруара 2018. године, број 8-48/14-17 од 11. марта 2019. године и број 8-48/2014-19 од 5. новембра 2020. године, као и Одлуку о именовању координатора радне групе за увођење и развој система финансијског управљања и контроле број 8-48/14-2 од 7. априла 2015. године.

Предузеће је донело Акционе планове Радне групе за увођење система финансијског управљања и контроле за 2019. годину број 7-12/19 од 1. марта 2019. године и за 2020. годину број 7-12/2019-13 од 12. марта 2020. године.

Предузеће је извршило идентификацију, односно пописало је пословне процесе. У оквиру документа „Мапа пословних процеса“, за идентификоване пословне процесе утврђен је носилац/одговорно лице, циљ пословног процеса, основни ризици, опис пословног процеса (улаз, активност, резултат), везе са другим пословним процесима/процедурама, ресурси за остваривање пословног процеса.

Предузеће је донело Стратегију управљања ризицима број 7-17/2018-7 од 31. децембра 2018. године како би пружило смернице у погледу управљања ризицима, да би се подржало и побољшало остваривање стратешких и оперативних циљева предузећа кроз управљање претњама и приликама, осигурала заштита запослених и пословне имовине, обезбедила финансијска одрживост, као и стварање окружења које доприноси већем квалитету, делотворности и резултатима у свим активностима и на свим нивоима.

Предузеће није сачинило регистар ризика, образац који је саставни део Стратегије управљања ризицима, односно није извршило процену ризика у односу на вероватноћу настанка и утицај, утврдило планиране радње у циљу контроле ризика, рок за извршење планираних радњи и одговорна лица.

У поступку ревизије достављено је писано објашњење у којем је наведено да због промене руководиоца радне групе за увођење система финансијског управљања и контроле, због пандемије вируса Covid-19 и обуке у вези финансијског управљања и контроле која је организована за запослене у ЈП за склоништа а реализована је тек у периоду од 10. до 14. маја 2021. године, у току су активности радне групе које се односе на ажурирање Ризика у пословним процесима и израде крајњег документа.

У поступку ревизије на увид је достављен годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2019. годину број 7-12/2019-14 од 27. марта 2020. године и годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину број 1-14/2021-3 од 31. марта 2021. године, са потврдом о достављеном извештају Централној јединици за хармонизацију.

Откривена неправилност:

Предузеће није у потпуности успоставило систем финансијског управљања и контроле на начин прописан у члану 7 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, јер до краја 2020. године није извршило процену и анализу ризика што представља основ за одлучивање о начину управљања ризицима.

Препорука број 1:

Препоручујемо одговорним лицима Предузећа да успостави адекватан систем финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

2. Интерна ревизија

У складу са Правилником о организацији и систематизацији послова Предузећа, послове интерне ревизије обавља интерни ревизор, као самостални извршилац који за свој рад одговара директору предузећа.

На предлог интерног ревизора, директор предузећа одобрио је Повељу интерне ревизије број 7-112/2018 од 10. октобра 2018. године и број 7-18/2020 од 8. децембра 2020. године.

Интерни ревизор потписао је Етички кодекс интерне ревизије број 7-112/2018-1 од 10. октобра 2018. године и број 7-18/2020-1 од 17. децембра 2020. године.

Интерни ревизор израдио је Стратешки план интерне ревизије за период 2019 - 2021. године број 7-4/19 од 4. фебруара 2019. године, Годишњи план интерне ревизије број 7-4/19-1 од 4. фебруара 2019. године, Стратешки план интерне ревизије за период 2020 – 2022. године и Годишњи план интерне ревизије за 2020. годину број 7-7/2020 од 27. марта 2020. године. Наведена документа потписана су од стране директора Предузећа.

У 2019. години, сачињен је извештај о извршеној ревизији функционалног организовања послова БЗНР број 7-75/2017-3 од 1. октобра 2019. године и извештај о извршеној ревизији система планирања и праћења реализације Годишњег програма послова за период 1. јануар 2018 – 31. октобар 2019. године, број 7-36/2019 од 26. децембра 2019. године. У 2020. години интерни ревизор сачинио извештај о извршеној интерној контроли/провери спроведених јавних набавки за период 1. јануар – 31. децембар 2019. године, по налогу директора број 1-62/2020-1 од 12. новембра 2020. године.

Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за

2019. годину број 7-12/2019-15 од 27 марта 2020. године и Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2020. годину број 1-14/2021-4 од 31. марта 2021. године достављен је Министарству финансија у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

Интерни ревизор је сачинио: Извештај о степену реализације датих препорука по обављеним ревизијама на основу информација добијених од одговорних лица за реализацију препорука за 2019. годину и Извештај о степену реализације датих препорука по обављеним ревизијама на основу информација добијених од носилаца процеса и ризика за 2020. годину.

Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије

Надзорни одбор Предузећа је на седници одржаној 25. маја 2021. године донео Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке у Јавном предузећу за склоништа. Правилник је објављен на интернет страници.

Прилог 3 – Јавне набавке

Област јавних набавки уређена је Законом о јавним набавкама² односно почев од 1. јула 2020. године Законом о јавним набавкама¹ и подзаконским актима из ове области.

Предузеће је наручилац у смислу одредаба Закона о јавним набавкама, те је дужно да поступа у складу са одредбама овог закона приликом планирања, спровођења поступака јавних набавки, уговарања и извршавања закључених уговора о јавним набавкама.

Доношење и примена аката у вези са планирањем, спровођењем поступака, уговарањем и извештавањем о јавним набавкама

Програм пословања Предузећа представља основ за доношење годишњег Плана набавки и плана јавних набавки.

Програм пословања Јавног предузећа за склоништа – Нови Београд, Београд за 2019. годину донео је Надзорни одбор 8. јануара 2019. године а Влада је дала сагласност Решењем од 27. фебруара 2019. године.

Програм пословања садржи преглед планираних финансијских средстава за трошкове одржавања и инвестициона улагања, односно преглед финансијских средстава за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности Предузећа који представља основу за израду Плана набавки за 2019. годину.

План набавки састоји се од Плана јавних набавки и Плана набавки на које се Закон не примењује. План набавки представља списак набавки чије се покретање очекује у години за коју се План набавки доноси.

Чланом 19 Правилника о ближем уређивању поступка јавних набавки у Јавном предузећу за склоништа, Београд – Нови Београд од 16. априла 2018. године, предвиђено је да помоћници директора могу предложити измену Плана набавки, у случајевима који су прописани Законом. Измене и допуне Плана набавки доносе се у поступку који је прописан за доношење Плана набавки, у случају измена финансијског Плана, и то тако да све измене буду видљиве у односу на основни План набавки и да све измене буду образложене.

Чланом 51 Закона о јавним набавкама² прописано је да План јавних набавки и допуне плана наручилац објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења.

Предузеће је донело годишњи план јавних набавки за 2019. годину 7. марта 2019. године и објавило га на Порталу јавних набавки 14. марта 2019. године. План јавних набавки је објављен и на сајту Предузећа. У току 2019. године нису вршене измене Плана јавних набавки.

План јавних набавки за 2019. годину садржи све прописане податке.

Програм пословања Јавног предузећа за склоништа, Београд – Нови Београд за 2020. годину Надзорни одбор Предузећа је донео 30. децембра 2019. године, а Влада Републике Србије дала је сагласност Решењем од 12. марта 2020. године.

Усвојен је један Програм о изменама и допунама Програма пословања Предузећа за 2020. годину на који је Влада Републике Србије дала је сагласност Решењем од 18. јуна 2020. године.

Предузеће је донело план јавних набавки за 2020. годину 23. јуна 2020. године и објавило га на Порталу јавних набавки 24. јуна 2020. године. Предузеће је ускладило план набавки са одредбама Закона о јавним набавкама¹ који се примењује од 1. јула 2020. године. На новом Порталу јавних набавки план јавних набавки је објављен 7. јула 2020. године.

Табела број 1: Хронологија доношења и објављивања плана јавних набавки и измена плана за 2019. годину

Р. Бр.	План/Измена плана набавки	Датум доношења	Датум објаве на порталу	Правилно/Неправилно
1.	План набавки за 2019. годину	7. март 2019.	14. март 2019	Правилно

Табела број 2: Хронологија доношења и објављивања плана јавних набавки и измена плана за 2020. годину

Р. Бр.	План/Измена плана набавки	Датум доношења	Датум објаве на порталу	Правилно/Неправилно
1.	План набавки за 2020. годину	23. јун 2020	24. јун 2020	Правилно
2.	План набавки за 2020. годину, по новом закону	2. јул 2020	7. јул 2020	Правилно

Покренути поступци јавних набавки

Предузеће је у 2019. години покренуло 23 поступка јавних набавки укупне процењене вредности 105.847.000 динара, а у 2020. години покренуло је 26 поступака јавних набавки, укупне процењене вредности 99.415.000 динара.

Спровођење поступака јавних набавки и извршење уговора

Табела број 3: Преглед реализације Плана јавних набавки за 2019. годину по врстама јавних набавки

Фаза реализације поступка јавне набавке према врсти јавне набавке	Број поступака	Процењена вредност	Уговорена вредност
Јавна набавка мале вредности - планирано	20	28.095.000	22.552.976
Поступци окончани закључењем уговора	17	23.765.000	22.552.976
Отворени поступак - планирано	3	77.752.000	74.117.098
Поступци окончани закључењем уговора	3	77.331.000	74.117.098
Укупно:	23	105.847.000	96.670.074

у динарима

Табела број 4: Преглед реализације Плана јавних набавки за 2020. годину по врстама јавних набавки

Фаза реализације поступка јавне набавке према врсти јавне набавке	Број поступака	Процењена вредност	Уговорена вредност
Јавна набавка мале вредности - планирано	20	27.565.000	22.651.721
Поступци окончани закључењем уговора	16	23.465.000	22.651.721
Отворени поступак - планирано	6	71.850.000	65.456.700
Поступци окончани закључењем уговора	2	67.000.000	65.456.700
Укупно:	26	99.415.000	88.108.421

у динарима

Предузеће је евидентирало податке о вредности и врсти јавних набавки спроведених по Закону о јавним набавкама¹, на основу којих су закључени Уговор о пружању услуга мобилне телефоније број 14-149/2020 од 9. новембра 2020. године, уговорене вредности 45.050 динара без ПДВ-а (месечна претплата) и Уговор о одржавању АSW информационог система број 14-29/2020 од 24. септембра 2020. године, уговорене вредности 960.005 динара без ПДВ-а. Предузеће је наведене податке објавило на Порталу јавних набавки 26. јануара 2021. године.

Графикон број 1: Однос укупно планираних поступака у 2020. години и 2019. години по врсти поступака

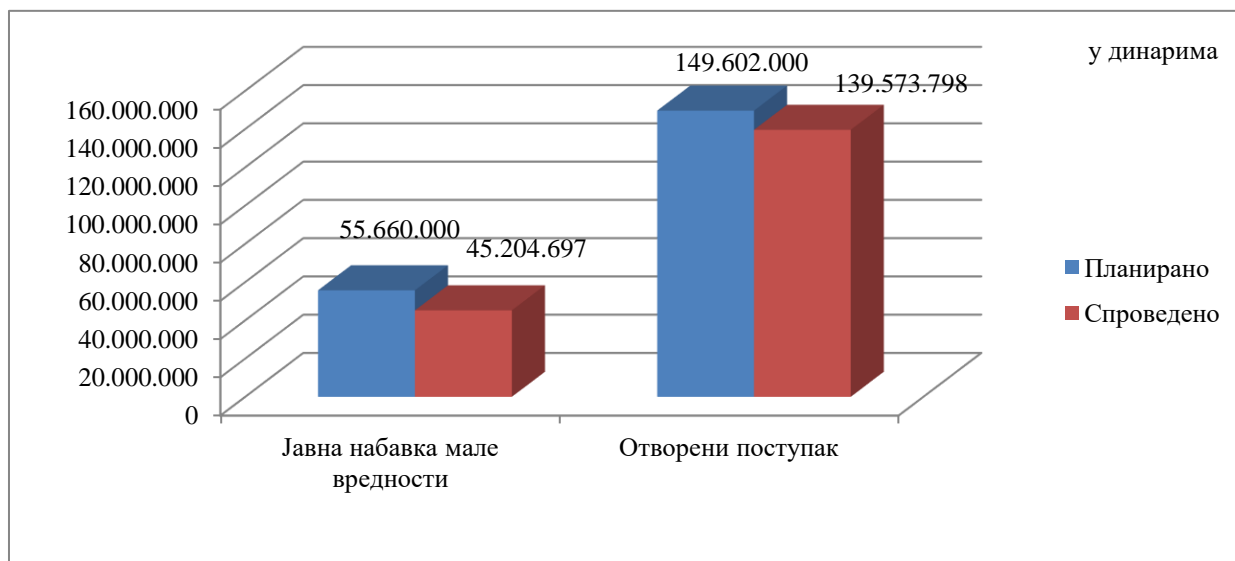


Табела број 5: Преглед поступака јавних набавки по плану јавних набавки за 2019. и 2020. годину, који су окончани закључењем уговора до 31.12.2020. године

у динарима

Поступци јавних набавки по плану јавних набавки 2019. и 2020. године окончани закључењем уговора до 31.12.2020. године	Број поступака	Процењена вредност	Уговорена вредност
Јавна набавка мале вредности-планирано			
Поступци окончани закључењем уговора за 2019. годину	17	23.765.000	22.552.976
Поступци окончани закључењем уговора за 2020. годину	16	23.465.000	22.651.721
Отворени поступак-планирано			
Поступци окончани закључењем уговора за 2019. годину	3	77.331.000	74.117.098
Поступци окончани закључењем уговора за 2020. годину	2	67.000.000	65.456.700
Укупно:	38	191.561.000	184.778.495

Графикон број 2: Приказ планираних и спроведених јавних набавки по врсти поступака у 2019. години и 2020. години

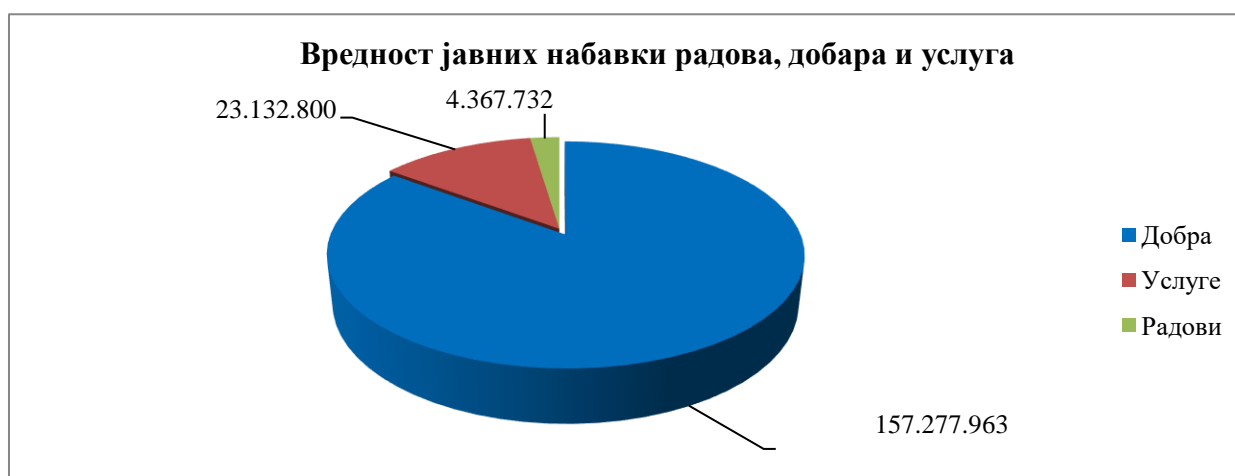


Табела број 6: Преглед спроведених поступака јавних набавки према предмету јавне набавке

у динарима

Врста поступка и предмет јавне набавке	Број поступака	Уговорена вредност
Јавне набавке мале вредности		
Добра	9	17.704.165
Услуге	22	23.132.800
Радови	2	4.367.732
Укупно:		45.204.697
Отворени поступак		
Добра	5	139.573.798
Услуге	0	0
Радови	0	0
Укупно:	38	184.778.495

Графикон број 3: Приказ спроведених јавних набавки према предмету јавне набавке у динарима



Интерна акта и службеник за јавне набавке

Чланом 22 став 1 Закона о јавним набавкама² прописано је да је наручилац дужан да донесе акт којим ће ближе уредити поступак јавне набавке унутар наручиоца, а нарочито начин планирања набавки (критеријуме, правила и начин одређивања предмета јавне набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, циљеве поступка јавне набавке, начин извршавања обавеза из поступка, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контролу јавних набавки, начин праћење извршења уговора о јавној набавци и да су наручиоци дужни да интерни акт објаве на својој интернет страни.

Предузеће је на основу члана 27 Статута Јавног предузећа за склоништа Београд - Нови Београд¹⁰ а у вези са чланом 22 став 1 Закона о јавним набавкама² („Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15) и Правилника о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца („Службени гласник РС“, број 83/15), на седници одржаној 16. априла 2018. године, донело Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке у Јавном предузећу за склоништа.

На основу члана 27 Статута Јавног предузећа за склоништа Београд - Нови Београд (на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број: 110-9658/2017 од 12. октобра 2017. године), Надзорни одбор Предузећа је на седници одржаној 26. новембра 2018. године, донео Одлуку да се усваја Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке у Јавном предузећу за склоништа.

Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 3-6/2018-3 од 16. априла 2018. године и Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке у Јавном предузећу за склоништа број 3-16/2018-2 од 26. новембра 2018. године објављени су на интернет страни Предузећа.

Предузеће је донело Процедуру за набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама² а у вези са чланом 39 ст. 2, 3 и 6.

Предузеће у 2020. години није донело акт којим се ближе уређује, начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга у складу са чланом 49 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама¹.

Правилником о организацији и систематизацији послова одређена су радна места у оквиру којих се обављају послови јавних набавки у Сектору за правне, кадровске и опште послове. У складу са Правилником о организацији и систематизацији послова у 2019. и 2020. години било је запослено три службеника за јавне набавке, са положеним стручним испитом.

Извештаје о јавним набавкама Предузеће је достављало квартално Управи за јавне набавке у складу са чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама² којим је прописано да наручилац доставља извештаје најкасније до 10. у месецу који следи по истеку тромесечја.

Предузеће је евидентирало податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима, односно податке о вредности и врсти јавних набавки које су изузете од примене Закона у складу са чланом 132 став 1 у вези члана 16 став 1 тачка 1 и 3 Закона о јавним набавкама² односно чланом 181 став 1 и 3 у вези члана 41 став 1 Закона о јавним набавкама¹.

Предузеће је евидентирало податке о врсти и вредности јавних набавки из члана 11-21 Закона о јавним набавкама¹ и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке

¹⁰ Решење Владе Републике Србије 05 број: 110-9658/2017 од 12. октобра 2017. године

из члана 27 став 1 Закона о јавним набавкама¹. Исте је збирно објавило на Порталу јавних набавки до 31. јануара текуће године, за претходну, што је у складу са чланом 181 став 4 Закона о јавним набавкама¹.

У наредној табели следи преглед поступака јавних набавки који су обухваћени у поступку ревизије:

Табела број 7: Преглед ревидираних поступака јавних набавки – отворени поступак

Р.Б.	Ознака јавне набавке	Предмет јавне набавке		Процењена вредност	Изабрани понуђач	Датум закључења уговора	Уговорена вредност без пдв-а у динарима
		Назив	Партија				
1.	ЈНВД 3/19	Набавка електричне енергије		60.000.000	Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд	16.8.2019 Анекс 22.4.2020	60.000.000
2.	ЈНВД 2/19	Набавка добара-Опreme за боравак у склоништима	Партија 1 Лежајеви и седишта	12.530.000	„Лава Системи“, Пожега	20.2.2020	9.890.998
			Партија 2 Санитарна опрема	3.733.000	„Пластика“ а. д. Нова Варош	26.5.2020 Анекс 18.6.2020	3.632.000
3.	ЈНВД 1/20	Набавка електричне енергије		65.000.000	Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд	31.8.2020	65.000.000
Укупно				141.263.000	Укупно		138.522.998

Табела број 8: Преглед ревидираних поступака јавних набавки – мала набавка

Р.Б.	Ознака ЈН	Предмет јавне набавке		Процењена вредност	Изабрани понуђач	Датум закључења уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а у динарима
		Назив	Број партије				
1.	ЈНМД 1/19	Набавка добара - горива		3.000.000	НИС а. д. Нови Сад	16.5.2019	3.000.000
2.	ЈНМД 7/19	Набавка возила		2.500.000	Ауто Чачак д. о. о, Чачак	5.6.2019	2.499.960
3.	ЈНМУ 9/19	Услуге сервисирања и одржавања возног парка		1.200.000	„Три-М-Ауто Центар“ д. о. о., Београд	23.7.2019	1.200.000
4.	ЈНМР 2/19	Набавка радова		1.500.000	„М-Феликс“ д. о. о., Рипањ, Београд	18.7.2019	1.421.362
5.	ЈНМУ 11/19	Набавка услуга оглашавања и друго		1.200.000	НИД Компанија „НОВОСТИ“ а. д., Београд	21.8.2019	1.200.000
6.	ЈНМД 3/19	Набавка добара - Набавка рачунара, штампача и друге електронске опреме и апарата	Партија 1 Рачунари, штампачи и друга електронска опрема и апарати	1.600.000	„Ројал комерц“ д. о. о. Београд	4.9.2019	1.562.365

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа за склоништа, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и на издавање пословног простора у закуп за 2020. годину

Р.Б.	Ознака ЈН	Предмет јавне набавке		Процењена вредност	Изабрани понуђач	Датум закључења уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а у динарима
		Назив	Број партије				
7.	ЈНМУ 14/19	Предмет набавке - обезбеђење објеката		2.750.000	„Таурунум“ Београд и „Јакуза“ Београд	24.9.2019 Анекс 17.1.2020	2.750.000
8.	ЈНМУ 17/19	Набавка услуга мобилне телефоније		1.000.000	Предузеће за телекомуникације „Телеком Србија“ а. д., Београд	31.10.2019	1.000.000
9.	ЈНМУ 8/19	Набавка услуга урбанистичко техничке документације	Партија 2 Прибављање урбанистичко - техничке документације за потребе надзиђивања склоништа	3.000.000	„Андзор енгинџинг“ д. о. о. Нови Сад	4.12.2019	2.790.000
10.	ЈНМД 5/2020	Набавка добара - набавка испуне лежајева		4.000.000	„Нестор 777“, д. о. о. Београд	18.9.2020	3.979.500
11.	ЈНМУ 12/2020	Набавка услуга - оглашавање и друго		1.000.000	НИД Компанија „НОВОСТИ“ а. д., Београд	9.9.2020	1.000.000
12.	ЈНМУ 1/2020	Услуга сервисирања и одржавања возног парка		1.280.000	„ТРИ-М-АУТО ЦЕНТАР“ д. о. о., Београд	21.9.2020	1.280.000
13.	ЈНМУ 13/2020	Набавка услуге обезбеђења објеката		3.000.000	„Омвати“ д. о. о. Београд	29.9.2020	3.000.000
14.	ЈНМР 4/20	Санација објеката увођењем коопераната		3.000.000	„М-Феликс“ д. о. о. Рипањ, Београд	27.10.2020	2.946.370
15.	ЈНВД 3/2020	Набавка добара - горива		3.000.000	НИС а. д. Нови Сад	22.7.2020	3.000.000
Укупно				33.030.000	Укупно		32.629.557

Откривена неправилност:

Предузеће је до дана почетка примене Закона о јавним набавкама¹ примењивало Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке од 16. априла 2018. године са изменама и допунама. Након почетка примене Закона о јавним набавкама¹, Предузеће није донело акт којим се ближе уређује начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга што није у складу са чланом 49 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама¹, а при том је у 2020. години

спроводило поступке јавних набавки и вршило набавке добара, радова и услуга изузете од примене Закона о јавним набавкама¹ по члану 27 став 1 тачка 1).

Мера предузета у поступку ревизије: Надзорни одбор Предузећа је на седници одржаној 25. маја 2021. године донео Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке у Јавном предузећу за склоништа. Правилник је објављен на интернет страници.

Откривене неправилности у ревидираним поступцима јавних набавки

Јавне набавке мале вредности – утврђене неправилности:

ЈНМУ – 8/19 – Партија 2

У Решењу о образовању Комисије за Јавну набавку мале вредности ЈНМУ бр. 8/19 – Партија 2 број 8-18/19-3 од 13. маја 2019. године које је донео в. д. директора ЈП за склоништа Београд – Нови Београд није наведен предмет јавне набавке што није у складу са чланом 53 став 3 тачка 5) Закона о јавним набавкама².

Изменама и допунама конкурсне документације за ЈНМУ 8/19 – Партија 2 извршене су измене у делу који се односи на захтевање додатних услова по питању кадровског капацитета. Додатним условима захтевано је да понуђач има најмање пет радно ангажованих лица, без обзира на начин ангажовања (радни однос на неодређено, одређено време, рад по уговору о делу, по уговору о обављању привремених и повремених послова и сл.) са одговарајућим лиценцама према важећем Закону о планирању и изградњи и то:

- „1 дипломираног инжењера архитектуре са лиценцом број 200
- 2 дипломирана инжењера архитектуре са лиценцом број 300
- 1 дипломираног грађевинског инжењера, са лиценцом број 310“.

За једно радно ангажовано лице није наведена квалификација коју треба да поседује чиме наручилац није успоставио логичку везу између захтеваних додатних услова и предмета конкретне јавне набавке, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама².

Предузеће је доставило образложење број 1-155/2021-6 од 13. септембра 2021. године у којем наводи да је у питању техничка грешка, која се поткрала приликом писања текста Измена и допуна Конкурсне документације. У образложењу се даље наводи да је Предузеће, као наручилац, одмах прихватило сугестију потенцијалног понуђача и изменило укупан број траженог кадровског капацитета са детаљним описом свих струка и лиценци и објавило измену конкурсне документације и Обавештење о одлагању рока за подношење понуда, како би сви потенцијални понуђачи могли да се упознају са изменама и допунама. Изменама и допунама конкурсне документације укинута је услов за кадровски капацитет за једног дипломираног инжењера електротехнике са лиценцом број 203. Предузеће наводи и да нико од потенцијалних понуђача није имао примедбу на објављени текст (на Порталу Управе за јавне набавке и е-адреси ЈП за склоништа), као и три понуђача, који су у продуженом року доставили тражене доказе за кадровски капацитет а у складу са описаним Изменама и допунама тј. за четири радно ангажована лица.

Откривена неправилност:

Предузеће је у поступку јавне набавке ЈНМУ 8/19 - Набавка услуга урбанистичко техничке документације (Партија 2) процењене вредности 3.000.000 динара без пдв-а, конкурсном документацијом одредило додатни услов у погледу кадровског капацитета, при

чему за једно лице из захтеваног кадровског капацитета није одредило потребну квалификацију, услед чега није могуће у потпуности успоставити логичку везу између квалификационе структуре за захтевани кадровски капацитет и предмета набавке, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама².

Препорука број 2:

Препоручујемо одговорним лицима Предузећа да конкурсну документацију и моделе уговора као саставне делове истих, сачињавају сагласно одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно у оним деловима који се односе на одређивање додатних услова за учешће у поступку јавних набавки.

Прилог 4 – Издавање пословног простора у закуп за 2020. годину

Уредбом о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом и давања у закуп ствари у јавној својини, односно прибављања и уступања, искоришћавања других имовинских права као и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда ближе се уређују услови прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом, давања у закуп ствари у јавној својини, услови прибављања других имовинских права у корист Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе, као и уступања искоришћавања других имовинских права чији је носилац Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе, као и поступци јавног надметања и прикупљања писмених понуда.

Предузеће је у 2017. и 2018. години упућивало дописе Министарству унутрашњих послова тражећи сагласност на Предлог решења о давању сагласности на Правилник о начину и условима коришћења јавних и блоковских склоништа и гаражних места у мирнодопским условима и пословног простора.

Министарство унутрашњих послова – Кабинет министра је Дописом број 01-10939/17-6 од 25. јуна 2018. године обавестило Предузеће да се нису стекли законски услови за давање сагласности Оснивача за акт и да им стоји на располагању могућност да путем предлога за измене и допуне Уредбе о условима прибављања и отуђења непокретности непосредном погодбом и давања у закуп ствари у јавној својини, односно прибављања и уступања, искоришћавања других имовинских права као и поступцима јавног надметања и прикупљања писмених понуда детаљније уреде поступак давања у закуп непокретности.

Надзорни одбор Предузећа је донео Одлуку Број 3-14/2018-2 од 28. септембра 2018. године о доношењу Правилника о начину и условима коришћења јавних и блоковских склоништа и гаражних места у мирнодопским условима и пословног простора којим се ближе уређује начин и услови коришћења јавних и блоковских склоништа и гаражних места у мирнодопским условима и пословног простора којима управља Јавно предузеће за склоништа Београд – Нови Београд и давања у закуп физичким и правним лицима.

Правилником је прописано да Предузеће издаје непокретности у закуп у поступку јавног надметања или прикупљања писмених понуда путем јавног оглашавања, а изузетно непосредном погодбом.

Склоништа се могу користити за мирнодопске потребе и давати у закуп под условом да се не користе простори који су намењени за складиштење опреме склоништа; не врше реконструкције, санације и адаптација које би утицале, или могле да утичу, на промене основне намене, или исправност склоништа, нити се могу користити за сврхе које би погоршале њихове хигијенске и техничке услове; коришћењем истих не нарушавају основне функције објекта у коме се склониште налази или објекта у непосредној близини и у њима не држе експлозивне, лако запаљиве, токсичне и друге опасне материје.

Локали, гараже и лагуми могу се давати у закуп под условом да се користе у складу са пројектованом наменом, не врше адаптације које би утицале или могле да утичу на промену основне намене, да се коришћењем не погоршају њихове хигијенске и техничке карактеристике; не нарушавају основне функције објекта у коме се непокретност налази или објекта у непосредној близини; у њима не држе експлозивне, лако запаљиве, токсичне и друге опасне материје.

Одлуком о висини закупнине за мирнодопско коришћење склоништа¹¹ (у даљем тексту Одлука 1) одређен је начин и поступак утврђивања закупнине за мирнодопско коришћење склоништа којима управља Јавно предузеће за склоништа. Цене закупа утврђују се за један квадратни метар корисног простора, односно простора који је могуће дати у закуп што се утврђује уговором о закупу.

Одлуком о изменама и допунама одлуке о висини закупнине за мирнодопско коришћење склоништа број 10-5/2005-11 од 6. априла 2005. године коју је донео Управни одбор Предузећа, извршене су одређене корекције у односу на првобитну садржину Одлуке 1.

Одлуком о висини закупнине за коришћење локала, гаража и лагума¹² (у даљем тексту Одлука 2) одређен је начин и поступак утврђивања висине закупнине за коришћење локала. Почетна цена закупа локла и гаража утврђује се према важећим почетним ценама пословног простора општине-града, зависно на којој територији се налазе.

У изузетним случајевима прописаним Уредбом пословни простор се даје у закуп и ван поступка јавног надметања, односно прикупљања писмених понуда, односно непосредном погодбом. Одлуку о давању у закуп непокретности ван поступка јавног надметања доноси директор Предузећа на образложени предлог Комисије и стручних служби.

Висина закупнине непокретности, утврђује се у складу са одлукама о висини закупнине за коришћење склоништа, гаражних места у склоништима и пословног простора, а полазећи од процењене тржишне висине закупнине утврђене на основу општих аката јединица локалне самоуправе (општина, градова, града Београда) којима се уређује закупнина за пословни простор, а према локацији пословног простора, како у погледу утврђивања почетне закупнине, тако и у погледу разврставања локација по зонама и делатностима. У случају да није донет општи акт јединице локалне самоуправе процену тржишне вредности закупнине одређује надлежни порески орган, лиценцирани проценитељ односно вештак.

Закупац задржава право да сваке године увећа закупнину утврђену уговором о закупу имајући у виду тржишну цену закупнине за одређену локацију и пројектовану инфлацију.

Предузећу је донело Процедуру о давању непокретности број 7-32/2019 од 17. децембра 2019. године (у даљем тексту Процедура) којом су утврђене методологије, радње и поступци у процесу давања у закуп склоништа, гаража у склоништима и пословних простора. Процедуром су утврђене следеће активности у поступку давања у закуп склоништа, гаража у склоништима и пословних простора:

- 1) Одабир, припрема и провера стања непокретности за давање у закуп;
- 2) Поступак утврђивања површине за давање у закуп;
- 3) Утврђивање почетне (најниже) цене закупа непокретности;
- 4) Поступак прибављања начелне сагласности Републичке дирекције за имовину Републике Србије;
- 5) Јавно оглашавање непокретности ради давања у закуп и избор најповољнијих понуђача;
- 6) Опис активности;
- 7) Планирање набавке за избор медија за јавно оглашавање;
- 8) Опис активности покретања поступка јавног оглашавања.

¹¹ „Службени гласник РС“, број 1/01

¹² „Службени гласник РС“, број 113/04

9) Израда и закључивање уговора о закупу непокретности, примопредаја непокретности издатих у закуп, контрола коришћења и одржавања непокретности издатих у закуп, раскид уговора о закупу непокретности, израда и закључивање споразума о раскиду и утужење закупаца.

У складу да Процедуром Сектор за мирнодопско коришћење објеката покреће иницијативу за јавно оглашавање непокретности за давање у закуп. У припремном поступку, који претходи јавном оглашавању, врши се комисијски преглед непокретности одређене за давање у закуп, а које нису издате у претходном јавном оглашавању, као и нове непокретности које ће бити у понуди за издавање у закуп. По извршеном комисијском прегледу сачињава се извештај о стању сваке непокретности.

Директор Предузећа именује комисију која утврђује врсту и обим радова који се морају извести у циљу припреме непокретности за давање у закуп. Непокретности које не испуњавају потребне критеријуме за давање у закуп комисија посебно специфицира и означава као непогодне за давање у закуп. Комисија посебно даје списак непокретности које се могу јавно огласити, као и издвојен списак непокретности које треба припремити за издавање.

Коначан списак непокретности које су технички исправне и спремне за јавно оглашавање ради давања у закуп сачињава комисија и доставља га Сектору за мирнодопско коришћење објеката.

Сектор за техничке послове израђује скице непокретности која су погодна за давање у закуп. Скица основе непокретности чини саставни део закљученог уговора о издавању непокретности у закуп и између осталог садржи означене површине за издавање, табеларно исказане поједине површине и укупну површину за давање у закуп у метрима квадратним.

Непокретност се не може издати у закуп по цени која је нижа од почетне (најниже) цене закупа, објављене у јавном огласу.

Почетна цена закупа непокретности утврђује се у складу са Уредбом, Правилником, Одлуком 1 и Одлуком 2. На висину почетне цене од директног утицаја су цене пословног простора у одређеној зони општине, односно града где се непокретност налази, као и параметри квалитета саме непокретности.

Давање у закуп врши се по претходно прибављеној начелној сагласности Републичке дирекције за имовину Републике Србије (у даљем тексту Дирекција) за давање непокретности у закуп. За промену намене ствари за време трајања закупа неопходна је нова сагласност Дирекције. У 2020. години Дирекција се једним решњем¹³ сагласила на захтеве Предузећа за промену намене коришћења склоништа.

У складу са Процедуром захтев за јавно оглашавање непокретности ради давања у закуп подноси помоћник директора за мирнодопско коришћење објеката. Уколико непокретности до тада нису јавно оглашаване, упућује се захтев се Надзорном одбору ради доношења одлуке. Јавно оглашавање се реализује након доношења одлуке Надзорног одбора. Уколико су непокретности већ оглашаване, захтев се подноси директору. Након што се директор сагласи са захтевом реализује се јавно оглашавање.

У захтеву за јавно оглашавање наводи се датум јавног оглашавања, у дневном листу са којим је закључен уговор о пружању услуга оглашавања.

Текст огласа садржи: списак непокретности које се јавно оглашавају, са унетим подацима о адреси непокретности (град / општина, улица и број, површина за давање у закуп, почетна – минимална цена закупа) и опште услове јавног оглашавања, што подразумева поступак учешћа на јавном огласу, услове које понуђач мора да испуњава, рокове за подношење понуде и отварање понуда, адресу за доставу понуде, бројеве

¹³ Решење Дирекције за имовину Републике Србије 04 Број: 361-225/2020 од 25. децембра 2020. године

телефона за додатне информације у вези јавног огласа и непокретности које се нуде за издавање.

Отварање и оцењивање приспелих понуда за закуп непокретности врши комисија образована решењем директора Предузећа. Комисија сачињава записник о отварању понуда.

Комисија има рок од седам дана да изврши стручну оцену поднетих понуда, рангирање и избор најповољнијих понуда применом наведеног критеријума у јавном огласу и изврши избор најповољнијих понуђача.

Непокретности у јавној својини могу се дати у закуп и ван поступка јавног надметања, односно прикупљања писмених понуда, у случајевима прописаних у члану 10 Уредбе. Странка заинтересована за закуп непокретности поднесе писани захтев са неопходном документацијом. Сектор за мирнодопско коришћење објеката доставља директору Предузећа детаљну писану информацију о поднетом захтеву за закуп непокретности. Након што се директор сагласи са предложеним закључењем уговора, обавештава се понуђач у писаној форми о прихватању понуде.

О примопредаји непокретности издате у закуп сачињава се записник који потписују обе уговорне стране.

По захтеву закупца може се одобрити извођење радова који имају карактер инвестиционог одржавања закупљеног пословног простора, према уобичајеним стандардима и важећим прописима у области грађевинарства.

Издавање у закуп у поступку јавног надметања у току 2020. године

У току 2020. године Предузеће није издавало у закуп пословни простор путем јавног надметања.

Издавање у закуп у поступку прикупљања писмених понуда путем јавног оглашавања у току 2020. године

Предузеће је током 2020. године објавило три огласа за издавање непокретности у јавној својини прикупљањем писмених понуда.

Табела број 9: Преглед јавних оглашавања у 2020. години

Датум објављивања огласа	Врста непокретности	Број непокретности за издавање	Повершина простора у м ²	Број пристиглих понуда	Број закључених уговора
28. фебруар 2020. године	Гаражна места у склоништима	11	245,96	5	1
	Јавна и блоковска склоништа	155	30.849,42	9	6
Укупно		166	31.095,38	14	7
25. јун 2020. године	Гаражна места у склоништима	10	216,06	1	1
	Јавна и блоковска склоништа	145	28.654,25	5	5
Укупно		155	28.870,31	6	6

Датум објављивања огласа	Врста непокретности	Број непокретности за издавање	Повершина простора у м ²	Број пристиглих понуда	Број закључених уговора
10. новембар 2020. године	Гаражна места у склоништима	13	234,96	3	1
	Јавна и блоковска склоништа	134	26.602,34	3	4*
Укупно		13	26.837,30	6	5

*Закључена два уговора (поднета је заједничка понуда)

Директор Предузећа је донео Одлуку¹⁴ и Измене Одлуке о образовању Комисије за спровођење поступка давања у закуп непокретности¹⁵ чији је задатак да сачини списак слободних непокретности погодних за издавање у закуп, технички исправних.

Сектор за мирнодопско коришћење склоништа је саставило спискове непокретности одређених за закуп. На основу прикупљених информација о стању непокретности одређених за закуп сачињени су спискови непокретности погодних за издавање у закуп. На предлог помоћника директора Сектора за мирнодопско коришћење склоништа, директор је дао сагласности за јавно оглашавање.

Почетне цене закупа утврђене су на основу одлука јединица локалних самоуправа на чијој се територији налази непокретност и применом коефицијената из Одлуке 1 и Одлуке 2 на те цене. За непокретности које нису издате у закуп након три јавна оглашавања директор Предузећа је донео одлуке о умањењу почетне тржишне цене за 60%.

Оглас број 1/2020 за давање у закуп непокретности у јавној својини прикупљањем писмених понуда објављен је 28. фебруара 2020. године у дневном листу „Новости“ и на сајту Предузећа. Оглас садржи све елементе прописане Уредбом. У огласу је наведено да је рок за подношење 16. март 2020. године. У Записнику о отварању понуда број 8-7/2020-17 од 16. марта 2020. године комисија образована Решењем директора број 8-61/2018-2 од 5. децембра је констатовала да је пристигло 14 благовремених понуда. Комисија је извршила преглед и рангирање пристиглих понуда и о томе сачинила извештај. На основу извештаја комисија је дала предлог директору Предузећа да закључи уговор о закупу гаражног места са једним понуђачем и шест уговора о издавању у закуп. Понуђач Спортско удружење ММА Академија Обилић је одустао од потписивања уговора о закупу склоништа површине 405м² у улици Др Ивана Рибара број 168, Нови Београд. Директор Предузећа је закључио уговор о закупу са понуђачем који је био следећи на листи највише понуђених цена закупа за исто склониште.

По огласу број 2/2020 за давање у закуп непокретности у јавној својини прикупљањем писмених понуда објављеног 25. јуна 2020. године у дневном листу „Новости“, и на интернет страни Предузећа, на адресу Предузећа пристигло је шест благовремених понуда. Комисија је све понуде оценила као благовремене, извршила рангирање и дала предлог директору да са понуђачима закључи уговоре о издавању у закуп са изабраним понуђачима.

¹⁴ 8-61/2018 од 15. октобра 2018. године

¹⁵ 8-61/2018-1 од 25. ноембра 2019. године, 8-61/2018-2 од 5. децембра 2019. године, 8-61/2018-3 од 25. августа 2020. године

Оглас број 3/2020 за давање у закуп непокретности у јавној својини прикупљањем писмених понуда објављен је 10. новембра 2020. године у дневном листу „Новости“ и на сајту Предузећа. На адресу Предузећа пристигло је шест благовремених понуда. Комисија је све понуде оценила као благовремене, извршила рангирање и дала предлог директору да са понуђачима закључи уговоре о издавању у закуп.

Табела број: 10 Преглед узоркованих уговора о закупу закључених након спроведеног поступка прикупљања писмених понуда путем јавног оглашавања у току 2020. године

Р. бр.	Назив закупца	Број и датум уговора о закупу	Период трајања закупа	Врста непокретности	Адреса	Општина	Број и датум сагласности Републичке дирекције за имовину	% Умањење почетне тржишне цене по Одлуци Надзорног одбора	Број и датум Одлуке о умањењу почетне цене	Површина у м ²	Минимална цена закупа по м ² у динарима	Цена из уговора по м ² у динарима	Напомена
1	GLOSS DOO, Београд	2-17/20 од 29. маја 2020. године	од 1. јуна 2020. године - 1. јуна 2025. године	Закуп склоништа	Ул. Душана Вукасовића број 51	Београд - Нови Београд	3 61-64/2012 од 20. фебруара 2012. године	60	8-47/2019 од 20. септембра 2019	152,40	106	108	Закупцу се додатно фактуришу трошкови електричне и топлотне енергије и коришћење других комуналних и ПТТ услуга
2	DAMACO DOO, Београд	2 - 9/20 од 20. марта 2020. године	од 20. марта 2020. године до 20. марта 2025. године	Закуп склоништа	Булевар Милутина Миланковића 184 - десно	Београд - Нови Београд	361-94/2019 од 12. марта 2019. године	60	8-46/2019-3 од 14. фебруара 2020	90,66	131	135	Закупцу се додатно фактуришу трошкови електричне и топлотне енергије и коришћење других комуналних и ПТТ услуга
3	Спортско фитнес удружење „Спарта“ Нови Београд	2 - 15/20 о 15. маја 2020. године	од 15. маја 2020 - 15. маја 2025. године	Закуп склоништа	Др Ивана Рибара 168	Београд - Нови Београд	361-64/2012 од 20. фебруара 2012. године	60	3-11/2020-1 од 14. августа 2020. године	405,00	267	280	Закупцу се додатно фактуришу трошкови електричне и топлотне енергије и коришћење других комуналних и ПТТ услуга

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа за склоништа, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и на издавање пословног простора у закуп за 2020. годину

Р. бр.	Назив закупа	Број и датум уговора о закупу	Период трајања закупа	Врста непокретности	Адреса	Општина	Број и датум сагласности Републичке дирекције за имовину	% Умањење почетне тржишне цене по Одлуци Надзорног одбора	Број и датум Одлуке о умањењу почетне цене	Површина у м ²	Минимална цена закупа по м ² у динарима	Цена из уговора по м ² у динарима	Напомена
4	Клуб друштвених мисаоних игара "Твој потез"	2 - 16/20 15. марта 2020. године	од 15. маја 2020 - 15. маја 2025. године	Закуп склоништа	Трговачка 26	Београд - Чукарица	361-64/2012 20. фебруара 2012. године	1. 40 2. 20	1. 8-7/2019 од 20. септембра 2019. године 2. 3-11/2020-1 од 14. августа 2020. године	160,22	104	105	Закупцу се додатно фактуришу трошкови електричне и топлотне енергије и коришћење других комуналних и ПТТ услуга
5	WIG DOO Београд	14/20 од 1. јануара 2020. године	од 1. маја 2020 - 1. маја 2025. године	Закуп гаражног места	Булевар Милутина Миланковића 32 лево	Београд - Нови Београд	46-54/2012 09. фебруара 2012. године			11,00	202	545	Закупцу се додатно фактуришу трошкови електричне и топлотне енергије и коришћење других комуналних и ПТТ услуга
6	Привредно друштво "Ospita diagnostics" DOO Београд - Савски венац	Предуговор 2- 25/20 од 6. августа 2020. године Уговор 2- 250/2020-4 од 9. фебруара	од 6. августа 2020 - до 6. августа 2025. године	Закуп склоништа	Др Агостина Нета 32	Београд - Нови Београд	361-64/2012 од 20. децембра 2012. године и 361-225/2020 од 25. децембра 2020. године		8-47/2019 од 20. септембра 2019	331,61	241	250	

У поступку ревизије на основу узорковане документације за закупце Клуб друштвених мисаоних игара „Твој потез“ и Спортско фитнес удружење „Спарта“, Нови Београд вршено је умањење цене закупа за 20% у периоду од 1. августа до 31. децембра 2020. године. Надзорни је одбор на предлог Сектора за мирнодопско коришћење објеката донео Одлуку број 3-11/2020-1 од 14. августа 2020. године којом се одобрава умањење закупнине закупцима који у објектима обављају спортске, културне, образовне и угоститељске активности за 20% за период од 1. августа до 31. децембра 2020. године. У образложењу одлуке се наводи да је на адресу Предузећа пристигао велики број захтева за умањење висине цене закупа од стране закупаца који обављају спортске, културне, образовне и угоститељске делатности имајући у виду ограничења прописана Уредбом о мерама спречавања и сузбијања болести Covid-19 („Службени гласник бр. 66/20, 93/20, 94/20 и 100/20). У овом периоду извршено је умањење закупнине Спортском фитнес удружењу „Спарта“, Нови Београд у укупном износу од 113.400 динара, а Клубу друштвених мисаоних игара „Твој потез“ у износу од 16.823 динара.

Издавање у закуп у поступку прикупљања писмених понуда, односно непосредном погодбом у току 2020. године

Предузеће је у току 2020. године, у изузетним случајевима прописаним Уредбом, на основу одлука о давању у закуп непокретности ван поступка јавног надметања, односно непосредном погодбом донетим од стране директора, а по основу образложених предлога Комисије и стручних служби, давало у закуп пословни простор.

Обрачун и наплата закупнине у складу са уговорима о закупу током 2020. године

Предузеће је испостављало фактуре по основу уговора о закупу последњег дана у месецу за текући месец, са роком плаћања од седам дана од дана издавања фактуре.