

Република Србија  
Аутономна покрајина Војводина

## Покрајинска влада

Булевар Михајла Пупина 16, 21000 Нови Сад  
Т: +381 21 487 4260 Ф: +381 21 456 079  
pokrajinskavlada@vojvodina.gov.rs

127 БРОЈ: 47-45/2022-1

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

06 FEB 2023

400-928/2023-04/20

ДАТУМ: 1. фебруар 2023. године

Покрајинска влада, на 126. седници одржаној 1. фебруара 2023. године, размотрила је **ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2020. И 2021. ГОДИНУ, КОД ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА** и донела следећи

### ЗАКЉУЧАК

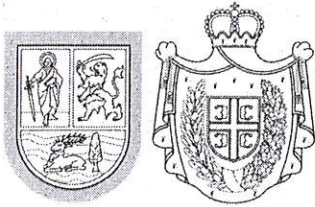
1. Прихвата се Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији правилности пословања Аутономне покрајине Војводине у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину, код директних корисника буџетских средстава.
2. Закључак са Извештајем о отклањању неправилности откривених у ревизији правилности пословања Аутономне покрајине Војводине у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину, код директних корисника буџетских средстава и прилозима доставити Државној ревизорској институцији, а Закључак доставити Покрајинском секретаријату за финансије, Покрајинском секретаријату за пољопривреду, водопривреду и шумарство, Покрајинском секретаријату за урбанизам и заштиту животне средине, Управи за заједничке послове покрајинских органа и Управи за капитална улагања Аутономне покрајине Војводине.

### ДОСТАВИТИ:

1. Покрајинском секретаријату за финансије
2. Државној ревизорској институцији
3. Покрајинском секретаријату за пољопривреду, водопривреду и шумарство
4. Покрајинском секретаријату за урбанизам и заштиту животне средине
5. Управи за заједничке послове покрајинских органа
6. Управи за капитална улагања Аутономне покрајине Војводине







Република Србија  
Аутономна покрајина Војводина

## Покрајинска влада

Булевар Михајла Пупина 16, 21000 Нови Сад  
Т: +381 21 487 4260 Ф: +381 21 456 079  
pokrajinskavlada@vojvodina.gov.rs

127 БРОЈ: 47-45//2022-1

ДАТУМ: 1. фебруар 2023. године

### ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Аутономна покрајина Војводина, Нови Сад, Булевар Михајла Пупина број 16, подноси

### ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2020. И 2021. ГОДИНУ, КОД ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

Број и датум извештаја о ревизији: 400-928/2022-04/19, од 16. новембра 2022. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

#### I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство, план јавних набавки за 2020. годину, којим је планирано пет поступака јавних набавки процењене вредности 522.499.998 динара без ПДВ, није објавио у року од десет дана од дана доношења на Порталу јавних набавки што није у складу са чланом 51 став 3 раније важећег Закона о јавним набавкама којим је прописано да се план јавних набавки и све његове измене и допуне објављују на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења. Чланом 88 став 3 важећег Закона о јавним набавкама, прописано је да план јавних набавки и све његове касније измене и допуне, наручилац објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења. (Препорука 1)
----	--------------	---

2.	Опис мере исправљања	Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је План јавних набавки као и све измене и допуне Плана јавних набавки за 2022. годину објавио у складу са важећим Законом о јавним набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.План јавних набавки за 2022. годину и Измена плана јавних набавки за 2022. годину објављених на интернет страници <a href="https://psp.vojvodina.gov.rs/javne-nabavke/">https://psp.vojvodina.gov.rs/javne-nabavke/</a> , 2.Print screen интернет странице <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs/plan-eo/6235">https://jnportal.ujn.gov.rs/plan-eo/6235</a> .

2)

1.	Неправилност	Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, није извршио измену и допуну плана јавних набавки иако је процењена вредност јавне набавке Услуга интегралног сузбијања коровске биљке амброзија и Услуга одређивања концентрације и садржаја суспендованих честица на станици за праћење квалитета ваздуха у Суботици увећана за више од 10% што није у складу са чланом 51. став 4. раније важећег Закона о јавним набавкама којим је дефинисано да се изменом и допуном плана јавних набавки сматра измена у погледу повећања процењене вредности јавне набавке за више од 10%. Чланом 88 став 4 важећег Закона о јавним набавкама, прописано је да се изменом и допуном плана јавних набавки сматра планирање нове јавне набавке, измена предмета јавне набавке и повећање процењене вредности јавне набавке за више од 10%. (Препорука 2)
2.	Опис мере исправљања	Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине прихватио је препоруку Државне ревизорске институције и План јавних набавки као и све измене и допуне Плана јавних набавки за 2022. годину извршио у складу са важећим Законом о јавним набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.План јавних набавки за 2022. годину, 2.Измене и допуне плана јавних набавки у 2022. години, 3.Print screen странице јавних набавки на сајту Секретаријата, 4. Одлука о спровођењу отвореног поступка 140-404-5/2022-02 од 11.01.2022. године за: - Партија 1.- Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензурон - Партија 2. Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце bacillus thuringiensis subsp. israelensis серотип 11-14, COJ AM 63-35), - Партија 3.- Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце ирипроксифен

3)

1.	Неправилност	Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је потврдио Рачун број 20-040 који је издат од стране „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац дана 12.03.2020. године, којим је фактурисано 214.500 килограма препарата LARVA STOP ZG, укупне вредности 94.980.600 динара. Рачун број 20-040 од 12.03.2020. године је сачињен на основу отпремнице број 20-01 од 12.03.2020. године којом је добављач „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, потврдио да је предао 70.000 килограма препарата LARVA STOP ZG, уз прелазу услуге сузбијања комараца, фирми
----	--------------	--

„Еко – san plus“ doo iz Beograda. У отпремници број 20-01 од 12.03.2020. године се наводи да је на основу члана 5. уговора број 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020.године фирма „Еко – san plus“ doo iz Beograda, овлашћена да у име Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да преузме уговорену количину. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је сачинио Записник о контроли и узорковању препарата за сузбијање комараца на територији АП Војводине број:140-404—9/2020-02 од 13.03.2020. године. Наведеним записником се констатује да се у магацину добављача налази препарат LARVA STOP ZG у количини од 70.000 килограма пакоу у џакове од 20 килограма произвођача „Екодез“ Београд са датумом производње 07.03.2020.године. Узорковање препарата је даље извршено по процедури која је прописана Правилником о промету, увозу и узорковању пестицида. Приликом узорковања представници Пољопривредног факултета Нови Сад ( коме је другим уговором поверена услуга надзора над квалитетом пестицида) су сачинили Записник о узимању узорка. Промет препарата LARVA STOP ZG, је извршен у количини од 70.000 килограма. Чланом 7. Уговора за јавну набавку добра - препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоветних целина (партија) од 1-3, и то партија 1. - Набавка добра - препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензуронили „одговарајуће“, уговорено је да ће се плаћање вршити у року од 10 дана од да *исправно* сачињеног рачуна. У ставу 2. истог члана *уговорено је да се добављач обавезује Наручиоцу испостави рачун за испоручена добра, са навођењем врсте испоручених добара.* Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 16. став 1. и 3. Уредбе о буџетском рачуноводству којом је прописано да је Рачуноводствена исправа јавна исправа која представља писани документ или електронски запис о насталој пословној промени, која обухвата све податке потребне за књижење у пословним књигама тако да се из рачуноводствене исправе недвосмислено може сазнати основ, врста и садржај пословне промене и да лица одговорна за састављање и контролу рачуноводствених исправа својим потписом на исправи гарантују да је истинита и да верно приказује пословну промену. Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је потврдио Рачун број 1/2020 који је издат од стране „Panagro M&G“ доо Панчево дана 12.03.2020. године, којим је фактурисано 144.200 килограма препарата LARVA STOP PIRIPROX ZG 05, укупне вредности 94.998.960 динара. Рачун број 1/2020 од 12.03.2020. године је сачињен на основу отпремнице број 01/2020 од 12.03.2020. године којом је добављач „Panagro M&G“ доо из Панчева потврдио да је предао 50.000 килограма препарата LARVA STOP PIRIPROX ZG 05, извршиоцу услуге сузбијања комараца, фирми „Еко – san plus“ doo iz Beograda. У отпремници број 1/2020 од 12.03.2020. године се наводи да је на основу члана 5. уговора број 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020.године фирма „Еко – san plus“ doo iz Beograda, овлашћена да у име Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине да преузме уговорену количину. Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је сачинио Записник о контроли и узорковању препарата за сузбијање комараца на територији АП Војводине број:140-404-9/2020-02 од 13.03.2020. године. Наведеним записником се констатује да се у магацину

		<p>добављача који се налази у Београду, Батајнички друм 13. део бр 7. налази препарат LARVA STOP PIRIPROX ZG 05 у количини од 50.000 килограма произвођача „Екодез“ Београд са датумом производње 10.02.2020.године. Узорковање препарата је даље извршено по процедури која је прописана Правилником о промету, увозу и узорковању пестицида. Приликом узорковања представници Пољопривредног факултета Нови Сад (коме је другим уговором поверена услуга надзора над квалитетом пестицида) су сачинили Записник о узимању узорака. Промет препарата LARVA STOP PIRIPROX ZG 05, је извршен у количини од 50.000 килограма. Чланом 7. Уговора за јавну набавку добра - препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоветних целина (партија) од 1-3, и то партија 3. - Набавка добра - препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце пирипроксифен или “одговарајуће“, уговорено је да ће се плаћање вршити у року од 10 дана од да исправно сачињеног рачуна. У ставу 2. истог члана уговорено је да се добављач обавезује Наручиоцу испостави рачун за испоручена добра, са навођењем врсте испоручених добара. Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 16. став 1. и 3. Уредбе о буџетском рачуноводству. (Препорука 3)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>У Покрајинском секретаријату за урбанизам и заштиту животне средине у 2022. буџетској години уведено је робно књиговодство за следеће производе:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензурон</li> <li>2. Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце bacillus thuringiensis subsp. israelensis серотип Н-14, СОЈ АМ 63-35</li> <li>3. Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце пирипроксифен.</li> </ol> <p>Уведене су процедуре за вођења помоћне књиге и аналитичке евиденције за набавке добра у следећем смислу: Након извршеног плаћања за набавку добра, уз ЗП образац, сва потребна документација која је служила као основ за плаћање доставља се раднику за књиговодство послове. Уз фактуру добављача потребно је приложити пратећи документ на којем је потпис лица који је преузео добро, вршио контролу количине и квалитета добра и лица који је наведено добро примио.</p> <p>На фактури добављача, односно на документу уз фактуру, треба да стоји потпис лица које се задужује и које је одговорно за располагање и коришћење материјала.</p> <p>На основу улазне фактуре и Пријемнице која прати фактуру материјални књиговођа уноси у помоћну евиденцију за примљену количину по магацинском улазу појединачно за свако добро.</p> <p>Књижење излаза материјала врши се на основу требовања извођача путем Отпремнице која мора да буде потписана од стране лица које је издало материјал, лица које је одобрило издавање материјала као и лица које је примило материјал. Евиденција у магацинском књиговодству се води по врсти и количини.</p> <p>Евиденција се води у електронској форми.</p> <p>На крају буџетске године врши се усаглашавање робно материјалног књиговодства са финансијским књиговодством и главном књигом.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Рачуноводствена документација за набавку препарата за сузбијање комараца на територији АПВ у 2022. години (ЈН ОП 2/22 БРОЈ: 140-404-5/2022-02 за партију 1, 2 и 3)</p>

неопходна за плаћање обавеза –уговор о јавној набавци, рачун, решење о одобравању исплате, власнички лист, пријемница, отпремнице и магацинска картица:

ПАРТИЈА 1:

1.1. Уговор о јавној набавци куповине добара – препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоврсних целина (Партија) од 1-3, и то Партија 1.- Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензурон, ЈН ОП 2/22 број: 140-404-5/2022-02-П1 од 03.03.2022. године, Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац

1.2. Рачун број: 22-048 од 10.03.2022. године, Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац

1.3. Решење о одобравању исплате број: 140-404-5/2022-02-Р1-1 од 16.03.2022. године, Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац

1.4. Власнички лист број 17-1-22 од 10.03.2022. године Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац

1.5. Пријемница за Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензурон - Larvastop ZG, добављача: Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац

1.6. Отпремница број 22-01

1.7. Отпремница број 22-03

1.8. Улаз робе - магацинска картица Секретаријата: (Пословна година 2022, Рачун 22-048, Назив: Ларвастоп ЗГ)

ПАРТИЈА 2:

2.1. Уговор о јавној набавци куповине добара – препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоврсних целина (Партија) од 1-3, и то Партија 2. Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце bacillus thuringiensis subsp. israelensis серотип Н-14, СОЈ АМ 63-35), ЈН ОП 2/22 број: 140-404-5/2022-02-Р2 од 03.03.2022. године

2.2. Рачун број: 16-22 од 07.04.2022. године, Д.О.О. "INSTAL ПРОЈЕКТ", Београд-Раковица

2.3. Решење о одобравању исплате број: 140-404-5/2022-02-Р1-1, Д.О.О. "INSTAL ПРОЈЕКТ", Београд-Раковица

2.4. Власнички лист број: 01-22 од 07.04.2022. године, Д.О.О. "INSTAL ПРОЈЕКТ", Београд-Раковица

2.5. Пријемница за препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце bacillus thuringiensis subsp. israelensis серотип Н-14, СОЈ АМ 63-35) или „одговарајуће“, добављача: Д.О.О. "INSTAL ПРОЈЕКТ", Београд-Раковица

2.6. Отпремница број 16-4-22

2.7. Отпремница број 17-4-22

2.8. Улаз робе - магацинска картица Секретаријата (Пословна година 2022, Рачун: 2022 16-22, Назив: Vectobac WG)

ПАРТИЈА 3:

3.1. Уговор о јавној набавци куповине добара – препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоврсних целина (Партија) од 1-3, и то, и то Партија 3.- Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце пирипроксифен, ЈН ОП 2/22 број: 140-404-5/2022-02-П3 од 03.03.2022. године Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац

3.2. Рачун број: 22-049 од 10.03.2022. године, Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац

	<p>3.3. Решење о исплати број: 140-404-26/2022-02-3 од 30.03.2022. године, за добављача Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>3.4. Власнички лист број: 16-1-22 од 10.03.2022. године, Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>3.5. Пријемница за препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине - Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце пирипроксифен, добављача: Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>3.6. Отпремница број 22-02</p> <p>3.7. Отпремница број 22-04</p> <p>3.8. Улаз робе - магацинска картица Секретаријата (Пословна година: 2022, Шифра: 3, Назив: Larvastop piriprox ZG 05)</p>
--	---

4)

1.	Неправилност	<p>На основу уговора ЈН ОП 2/20 број: 140-404-9/2020-02 П1 од 27.02.2020.године и Рачуна број 20-040 који је издат 12.03.2020. године од стране „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, Подсекретар Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине, је решењем број: 140-404-9/2020-02-Р1 од 13.03.2020. године одобрио је исплату „SANI ECO VITA“ доо Лазаревац, у износу од 94.980.600 динара. Захтевом за плаћање број:120000102 од 16.03.2020. године одобрено је плаћање за партију број 1 за укупно уговорену количину препарата од 214.500 килограма, иако је добављач до тренутка плаћања испоручио само 70.000 килограма препарата. Изводом Трезора АП Војводине број 75 од 17.03.2020. године извршено је плаћање рачуна број 20-040 који је издат 12.03.2020. године. Поступајући на наведени начин Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 58. Закона о буџетском систему, којим је прописано да се расход и издатак из буџета заснива се на рачуноводственој документацији, која мора бити сачињена и потврђена у писаној форми пре плаћања обавезе.</p> <p>На основу уговора ЈН ОП 2/20 број: 140-404-9/2020-02 П3 од 27.02.2020.године и Рачуна број 1/2020 који је издат 12.03.2020. године од стране „Panagro M&amp;G“ доо Панчево, Подсекретар ПС за урбанизам и заштиту животне средине, је решењем број: 140-404-9/2020-02-Р1 од 13.03.2020. године је одобрио је исплату ДОО “Panagro M &amp; G” Панчево, у износу од 94.998.960 динара. Захтевом за плаћање број:120000107 од 16.3.2020. године извршено је плаћање за партију број 3 за укупно уговорену количину препарата од 144.200 килограма иако је добављач до тренутка плаћања испоручио само 50.000 килограма препарата. Изводом Трезора АП Војводине број 75 од 17.3.2020.године извршено је плаћање рачуна број 1/2020 који је издат 12.03.2020. године. Поступајући на наведени начин ПС за урбанизам и заштиту животне средине је поступио супротно члану 58. Закона о буџетском систему. (Препорука 4)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, а у складу са Уговором о јавној набавци куповине добара – препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоврсних целина (Партија) од 1-3, и то Партија 1.- Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензурон или „одговарајуће“, ЈН ОП 2/20</p>



		<p>број: 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020. године, прилаже Изјаву добављача Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац, број ДО-086/22 од 29.09.2022. године којом недвосмислено потврђује да је целокупна количина препарата била обезбеђена и складиштена у магацину добављача са датумом истављања рачуна за плаћање у 2020. години.</p> <p>Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, а у складу са Уговором о јавној набавци куповине добара – препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоврсних целина (Партија) од 1-3, и то, и то Партија 3.- Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце пирипроксифен , ЈН ОП 2/20 број: 140-404-9/2020-02-П1 од 27.02.2020. године, прилаже Изјаву добављача Д.О.О. "PANAGRO M&amp;G", Панчево, од 29.09.2022. године којом недвосмислено потврђује да је целокупна количина препарата била обезбеђена и складиштена у магацину добављача са датумом истављања рачуна за плаћање у 2020. години.</p> <p>У Покрајинском секретаријату за урбанизам и заштиту животне средине у 2022. буџетској години уведено је робно књиговодство за следеће производе:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензурон</li> <li>2. Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце bacillus thuringiensis subsp. israelensis серотип Н-14, СОЈ АМ 63-35</li> <li>3. Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце пирипроксифен</li> </ol> <p>Уведена је обавеза вођења помоћне књиге и аналитичке евиденције за набавке добра.</p> <p>Уведене су процедуре за вођења помоћне књиге и аналитичке евиденције за набавке добра у следећем смислу: Након извршеног плаћања за набавку добра, уз ЗП образац, сва потребна документацију каја је служила као основ за плаћање доставља се раднику за књиговодства послове.</p> <p>Уз фактуру добављача потребно је приложити пратећи документ на којем је потпис лица који је преузео добро, вршио контролу количине и квалитета добра и лица који је наведено добро примио.</p> <p>На фактури добављача, односно на документу уз фактуру, треба да стоји потпис лица које се задужује и које је одговорно за располагање и коришћење материјала.</p> <p>На основу улазне фактуре и Пријемнице која прати фактуру материјални књиговођа уноси у помоћну евиденцију запримљену количину по магацинском улазу појединачно за свако добро.</p> <p>Књижење излаза материјала врши се на основу требовања извођача путем Отпремнице која мора да буде потписана од стране лица које је издало материјал, лица које је одобрило издавање материјала као и лица које је примило материјал.</p> <p>Евиденција у магацинском књиговодству се води по врсти и количини.</p> <p>Евиденција се води у електронској форми.</p> <p>На крају буџетске године врши се усаглашавање робно материјалног књиговодства са финансијским књиговодством и главном књигом.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Рачуноводствена документација за набавку препарата за сузбијање комараца на територији АПВ у 2022. години (ЈН ОП 2/22 БРОЈ: 140-404-5/2022-02 за партију 1, 2 и 3) неопходна за плаћање обавеза –уговор о јавној набавци,

	<p>рачун, решење о одобравању исплате, власнички лист, пријемница, отпремнице и магацинска картица:</p> <p>ПАРТИЈА 1:</p> <p>1.1. Уговор о јавној набавци куповине добара – препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоврсних целина (Партија) од 1-3, и то Партија 1.- Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензурон, ЈН ОП 2/22 број: 140-404-5/2022-02-П1 од 03.03.2022. године, Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>1.2. Рачун број: 22-048 од 10.03.2022. године, Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>1.3. Решење о одобравању исплате број: 140-404-5/2022-02-Р1-1 од 16.03.2022. године, Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>1.4. Власнички лист број 17-1-22 од 10.03.2022. године Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>1.5. Пријемница за Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце дифлубензурон - Larvastop ZG, добављача: Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>1.6. Отпремница број 22-01</p> <p>1.7. Отпремница број 22-03</p> <p>1.8. Улаз робе - магацинска картица Секретаријата: (Пословна година 2022, Рачун 22-048, Назив: Ларвастоп ЗГ)</p> <p>ПАРТИЈА 2:</p> <p>2.1. Уговор о јавној набавци куповине добара – препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоврсних целина (Партија) од 1-3, и то Партија 2. Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце bacillus thuringiensis subsp. israelensis серотип Н-14, СОЈ АМ 63-35), ЈН ОП 2/22 број: 140-404-5/2022-02-Р2 од 03.03.2022. године</p> <p>2.2. Рачун број: 16-22 од 07.04.2022. године, Д.О.О. "INSTAL ПРОЈЕКТ", Београд-Раковица</p> <p>2.3. Решење о одобравању исплате број: 140-404-5/2022-02-Р1-1, Д.О.О. "INSTAL ПРОЈЕКТ", Београд-Раковица</p> <p>2.4. Власнички лист број: 01-22 од 07.04.2022. године, Д.О.О. "INSTAL ПРОЈЕКТ", Београд-Раковица</p> <p>2.5. Пријемница за препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце bacillus thuringiensis subsp. israelensis серотип Н-14, СОЈ АМ 63-35) или „одговарајуће“, добављача: Д.О.О. "INSTAL ПРОЈЕКТ", Београд-Раковица</p> <p>2.6. Отпремница број 16-4-22</p> <p>2.7. Отпремница број 17-4-22</p> <p>2.8. Улаз робе - магацинска картица Секретаријата (Пословна година 2022, Рачун: 2022 16-22, Назив: Vectobac WG)</p> <p>ПАРТИЈА 3:</p> <p>3.1. Уговор о јавној набавци куповине добара – препарати за сузбијање комараца на територији АП Војводине, обликоване у више посебних истоврсних целина (Партија) од 1-3, и то, и то Партија 3.- Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце пирипроксифен, ЈН ОП 2/22 број: 140-404-5/2022-02-П3 од 03.03.2022. године Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>3.2. Рачун број: 22-049 од 10.03.2022. године, Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>3.3. Решење о исплати број: 140-404-26/2022-02-3 од 30.03.2022. године, за добављача Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>3.4. Власнички лист број: 16-1-22 од 10.03.2022. године, Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p>
--	--

	<p>3.5. Пријемница за препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине - Препарат за сузбијање комараца на територији АП Војводине на бази активне супстанце пирипроксифен, добављача: Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац</p> <p>3.6. Отпремница број 22-02</p> <p>3.7. Отпремница број 22-04</p> <p>3.8. Улаз робе - магацинска картица Секретаријата (Пословна година: 2022, Шифра: 3, Назив: Larvastop piriprox ZG 05)</p> <p>4. Изјава добављача Д.О.О. "SANI ECO VITA", Лазаревац, број ДО-086/22 од 29.09.2022. године,</p> <p>5. Изјава добављача Д.О.О. "PANAGRO M&amp;G", Панчево, од 29.09.2022. године.</p>
--	--

5)

1.	Неправилност	<p>Управа за заједничке послове покрајинских органа АП Војводине је обавештење о додели Уговора набавке погонског горива уговорене вредности 105.979.966 динара без ПДВ послала на објављивање Порталу јавних набавки дана 01.07.2021. године, са 11 дана закашњења што није у складу са чланом 109 став 1 Закона о јавним набавкама којим је прописано да је Наручилац дужан да обавештење о додели уговора пошаље на објављивање у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци или оквирног споразума.</p> <p>(Препорука 5)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Управа за заједничке послове покрајинских органа је ради обезбеђивања поштовања законских рокова у погледу објављивања огласа о јавним набавкама на Порталу јавних набавки увела вођење нове евиденције у области јавних набавки и то евиденције објављивања огласа о јавним набавкама. Евиденцију објављивања огласа о јавним набавкама води Одељења за спровођење поступака јавних набавки, а подаци у оквиру ње се ажурирају, а такође и контролишу на недељном нивоу.</p> <p>У циљу отклањања наведених неправилности / реализације препоруке Државне ревизорске институције предузете су следеће мере:</p> <p>Увођење евиденције и контроле објављивања огласа о јавним набавкама</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1. Евиденција објављивања огласа о јавним набавкама у 2022. години,</p> <p>2. Извод са Портала јавних набавки о објављеним огласима у оквиру поступака јавних набавки спроведених у 2022. години,</p> <p>3. Уговори закључени у 2022. години на основу спроведених поступака јавних набавки и то:</p> <p>3.1. Уговор о јавној набавци услуге – услуга продужења лиценце софтвера ArcGIS закључен дана 10.03.2022. године (Број предмета 109-404-37/2022-01)</p> <p>3.2. Уговор о јавној набавци добара – набавка клима уређаја закључен дана 20.04.2022. године (Број предмета 109-404-64/2022-01)</p> <p>3.3. Уговор о јавној набавци добара – софтвер за слање и преузимање фајлова закључен дана 22.06.2022. године (Број предмета 109-404-127/2022-01)</p> <p>3.4. Уговор о јавној набавци услуга – услуга одржавања рачунарске мреже закључен дана 02.09.2022. године (Број предмета 109-404-186/2022-01)</p>

	<p>3.5. Уговор о јавној набавци услуга – сервисирање возила марке Мазда, Тојота и Субару закључен дана 29.11.2022. године (Број предмета 109-404-251/2022-01)</p> <p>3.6. Уговор о јавној набавци добара – ситан инвентар за угоститељство закључен дана 13.12.2022. године (Број предмета 109-404-313/2022-01).</p>
--	--

6)

1.	Неправилност	<p>Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство на својој интернет страници, није објавио План јавних набавки за 2021. годину, као ни измене и допуне Плана јавних набавки за 2021. годину, што није у складу са чланом 88. став 3. важећег Закона о јавним набавкама, којим је прописано да план јавних набавки и све његове касније измене или допуне наручилац објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења.</p> <p>(Препорука 6)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је План јавних набавки као и све измене и допуне Плана јавних набавки за 2022. годину објавио у складу са важећим Законом о јавним набавкама</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1.План јавних набавки за 2022. годину и Измена плана јавних набавки за 2022. годину објављених на интернет страници <a href="https://psp.vojvodina.gov.rs/javne-nabavke/">https://psp.vojvodina.gov.rs/javne-nabavke/</a>,  2.Print screen интернет странице <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs/plan-eo/6235">https://jnportal.ujn.gov.rs/plan-eo/6235</a>.</p>

7)

1.	Неправилност	<p>Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство у конкурсној документацији за услугу израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ и за набавку опреме за аутоматизоване противградне станице са пратећим радовима и услугама-радарски центри Самош и Бајша није одредио резервни критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.</p> <p>(Препорука 7)</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство је документацији о јавној набавци за услугу оглашавања у дневним новинама које покривају територију Републике Србије бр. 104-404-321/2022-08 од 16.11.2022. године, јединој спроведеној набавци од дана спровођења ревизије правилности пословања Аутономне покрајине Војводине у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину код директних корисника буџетских средстава, одредио резервни критеријум на основу којих ће се доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке бр.104-404-321/2022-08,  2.Набавка објављена на <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/123863">https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/123863</a>.</p>

8)

1.	Неправилност	Јавни позив Услуга израде техничке документације за грађевинску дозволу за изградњу Регионалног система водоснабдевања „Источни Срем“ чија је процењена вредност 91.666.667 динара без ПДВ, није објављен на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа (Препорука 8)
2.	Опис мере исправљања	Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство од дана спровођења ревизије правилности пословања Аутономне Покрајине Војводине у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину код директних корисника буџетских средстава није спровео јавну набавку чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара. Покрајински секретаријат за пољопривреду, водопривреду и шумарство ће јавне позиве објављивати на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, што није у складу са чланом 105. став 8. и чланом 31. став 4. Правилника о ближем уређењу планирања јавних набавки, спровођења поступака јавних набавки и праћења извршења уговора о јавним набавкама, којим је прописано да се огласи из става 1. тач.1)-4) члана 105. Закона о јавним набавкама у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа, у форми која ће бити доступна на Порталу јавних набавки.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Изјава одговорног лица, 2.Набавка објављена на <a href="https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/123863">https://jnportal.ujn.gov.rs/tender-ca/123863</a> .

9)

1.	Неправилност	Управа за капитална улагања АП Војводине у конкурсној документацији за радове на изградњи објекта студентског културног центра у Новом Саду и у конкурсној документацији за услуге стручног надзора над извођењем радова на изградњи Студентског културног центра није одредила резервни критеријум за доделу уговора, што није у складу са чланом 133. став 8. важећег Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 5. подтачка 4. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки којим је прописано да наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке. (Препорука 9)
2.	Опис мере исправљања	У току 2022. године Управа за капитална улагања АП Војводине је спровела 9 поступака јавних набавки, од којих 2 поступка у складу са закљученим Споразумом о спровођењу јавне набавке по овлашћењу. У поступку јавне набавке - Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији објеката у комплексу Института у Сремској Каменици - Каменица 1, број ЈН: 136-404-286/2022-03, на дан израде Извештаја, стручна оцена понуда је у току (датум отварања понуда: 22.12.2022. године). Такође, у поступку јавне набавке - Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији, доградњи и промени намене објеката на катастарској парцели број 52, К.О. Нови Сад II и реконструкцији и промени намене објекта на

катастарској парцели број 53, К.О. Нови Сад II, број ЈН: 136-404-399/2022-03, на дан израде Извештаја, стручна оцена понуда је у току (датум отварања понуда: 05.01.2022. године).

У свим конкурсним документацијама је одређен резервни критеријум за доделу уговора, како је приказано у табели која следи и видљиво на Порталу јавних набавки:

**Завршени поступци јавних набавки Управе за капитална улагања АП Војводине у 2022. години**

Ред. бр.	Назив јавне набавке	Резервни критеријум
1.	Заштита археолошког локалитета у оквиру комплекса Дома за душевно оболела лица у Чуругу - фаза два Број ЈН: 136-404-120/2022-03	У случају два или више понуђача понуде исту цену, Наручилац као резервни критеријум одређује краћи понуђени рок за извршење услуге.
2.	Израда пројектно-техничке документације за изградњу објекта јавне гараже у оквиру комплекса Института у Сремској Каменици Број ЈН: 136-404-208/2022-03	У случају када постоје две или више понуда са једнаком ценом као најповољнија биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио краћи рок за извршење услуга.
3.	Израда пројектно-техничке документације за изградњу објекта јавне гараже у оквиру комплекса Института у Сремској Каменици (поновљени поступак) Број ЈН: 136-404-284/2022-03	У случају када постоје две или више понуда са једнаком ценом као најповољнија биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио дужи гарантни рок. У случају и исте цене и истог понуђеног гарантног рока, биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио краћи рок за извршење услуге.
4.	Услуга информисања и обавештавања јавности у циљу промовисања и представљања пројеката Број ЈН: 136-404-214/2022-03	У случају исте понуђене цене биће изабрана понуда оног привредног субјекта који је понудио краћи рок за извршење предметне услуге.
5.	Услуга информисања и обавештавања јавности у циљу промовисања и представљања пројеката Број ЈН: 136-404-410/2022-03	У случају исте понуђене цене биће изабрана понуда оног привредног субјекта који је понудио краћи рок за извршење предметне услуге.

6.	Израда пројекта за извођење и извођење радова на реконструкцији, доградњи и промени намене објеката на катастарској парцели број 52, К.О. Нови Сад II и реконструкцији и промени намене објекта на катастарској парцели број 53, К.О. Нови Сад II Број ЈН: 136-404-288/2022-03	У случају када постоје две или више понуда са једнаком ценом као најповољнија биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио дужи гарантни рок. У случају и исте цене и истог понуђеног гарантног рока, биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио краћи рок за извођење радова.
7.	Оглашавање - објављивање текстова, огласа, јавних конкурса и др. текстова у штампаним медијима Број ЈН: 136-404-437/2022-03	У случају да више понуда има исту понуђену цену, биће изабран понуђач који је понудио дужи рок важења понуде.
<b>Завршени поступци јавних набавки по овлашћењу у 2022. години</b>		
<b>Ред. бр.</b>	<b>Назив јавне набавке</b>	<b>Резервни критеријум</b>
8.	Изградња спортске хале у Новом Кнежевцу Број ЈН: 136-404-221/2022-03	У случају када постоје две или више понуда са једнаком ценом као најповољнија биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио дужи гарантни рок. У случају и исте цене и истог понуђеног гарантног рока, биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио краћи рок за извођење радова.
9.	Реконструкција објеката у комплексу Института у Сремској Каменици - Каменица I Број ЈН: 136-404-262/2022-03	У случају када постоје две или више понуда са једнаком ценом као најповољнија биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио дужи гарантни рок. У случају и исте цене и истог понуђеног гарантног рока, биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио краћи рок за извођење радова.
<b>Поступци јавних набавки Управе за капитална улагања АП Војводине који су у току</b>		
10.	Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији, доградњи и промени намене објеката на	У случају када постоје две или више понуда са једнаком ценом као најповољнија биће изабрана понуда оног

		катастарској парцели број 52, К.О. Нови Сад II и реконструкцији и промени намене објекта на катастарској парцели број 53, К.О. Нови Сад II Број ЈН: 136-404-399/2022-03	понуђача који је понудио дужи рок важења понуде.
		<b>Поступци јавних набавки по овлашћењу који су у току</b>	
		11. Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији објекта у комплексу Института у Сремској Каменици - Каменица I Број ЈН: 136-404-286/2022-03	У случају када постоје две или више понуда са једнаком ценом као најповољнија биће изабрана понуда оног понуђача који је понудио дужи рок важења понуде.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>У прилогу као доказе достављамо следеће делове конкурсних документација за горе наведене јавне набавке преузете са Портала јавних набавки:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Заштита археолошког локалитета у оквиру комплекса Дома за душевно оболела лица у Чуругу - фаза два, број ЈН: 136-404-120/2022-03,</li> <li>2.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Израда пројектно-техничке документације за изградњу објекта јавне гараже у оквиру комплекса Института у Сремској Каменици, број ЈН: 136-404-208/2022-03,</li> <li>3.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Израда пројектно-техничке документације за изградњу објекта јавне гараже у оквиру комплекса Института у Сремској Каменици (поновљени поступак), број ЈН: 136-404-284/2022-03,</li> <li>4.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Услуга информисања и обавештавања јавности у циљу промовисања и представљања пројеката, број ЈН: 136-404-214/2022-03,</li> <li>5.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Услуга информисања и обавештавања јавности у циљу промовисања и представљања пројеката, број ЈН: 136-404-410/2022-03,</li> <li>6.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Израда пројекта за извођење и извођење радова на реконструкцији, доградњи и промени намене објекта на катастарској парцели број 52, К.О. Нови Сад II и реконструкцији и промени намене објекта на катастарској парцели број 53, К.О. Нови Сад II, број ЈН: 136-404-288/2022-03,</li> <li>7.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Оглашавање - објављивање текстова, огласа, јавних конкурса и др. текстова у штампаним медијима, број ЈН: 136-404-437/2022-03,</li> <li>8.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Изградња спортске хале у Новом Кнежевцу, број ЈН: 136-404-221/2022-03,</li> <li>9.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Реконструкција објекта у комплексу Института у Сремској Каменици - Каменица I, број ЈН: 136-404-262/2022-03,</li> <li>10.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији, доградњи и промени намене објекта на катастарској парцели број 52, К.О. Нови Сад II и реконструкцији и</li> </ol>	



	промени намене објекта на катастарској парцели број 53, К.О. Нови Сад II, број ЈН: 136-404-399/2022-03, 11.Критеријуми за доделу уговора и остали захтеви набавке - Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији објеката у комплексу Института у Сремској Каменици - Каменица 1, број ЈН: 136-404-286/2022-03.
--	--

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

По Извештају о ревизији правилности пословања Аутономне покрајине Војводине у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину код директних корисника буџетских средстава број 400-928/2022-04/19 од 16. новембра 2022. године нису дате препоруке приоритета 2 и 3.



