



ЈП "ГРАДСКА СТАМБЕНА АГЕНЦИЈА" ПАНЧЕВО
Његошева 1А, 26000 Панчево



381 (0) 13 304 932
381 (0) 13 304 933



www.gsapancevo.rs
osa@3dnet.rs

Г-63/2022-Г
ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ГРАДСКА СТАМБЕНА АГЕНЦИЈА
ПАНЧЕВО, Његошева 1-А
Број: 1499
Панчево, 23. 11. 2022

ПИБ: 104395523 | МАТИЧНИ БРОЈ: 20157810 | ЈБ КЈС: 61616 | ЖИРО РАЧУН: 160-461640-25 (Банка Интеса)

Панчево, 23.11.2022.

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, Јавно предузеће „Градска стамбена агенција“ Панчево (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
правилности пословања Јавног предузећа „Градска стамбена агенција“, Панчево у
делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и трошкове зарада, накнада зарада и
осталих личних расхода за 2021. годину

Број и датум Извештаја о ревизији: 400-82/2022-04/23 од 24. августа 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	/
2.	Опис мере исправљања	/
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

...

У поступку ревизије нису дате препоруке првог приоритета.

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	навести неправилност из извештаја о ревизији	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању	навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања	навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања
2	А) Одлуке о покретању поступка за јавне набавке: ЈН 01/20-О, ЈН 03/20-О, не садрже назив и адресу наручиоца, односно пословно име и врсту поступака, што није у складу са чланом 53 Закона о јавним набавкама5. Одлуке о покретању поступка за јавне набавке: ЈН 03/21-О, ЈН 06/21-О, ЈН 09/21-О и ЈН 10/21-О не садрже податак о врсти поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 91 став 1 Закона о јавним набавкама;	Предузеће је отклонило неправилност и поступило по препоруци тако да одлуке о покретању поступка садрже све елементе прописане чланом 91 ЗЈН ДОКАЗ: (Одлука о покретању поступка ЈН 08/22-О, ЈН 06/22-О и ЈН 04/22-О)	Директор Координатор за јавне набавке, комерцијалне послове и израду и праћење пројеката Менаџер за оперативне и комерцијалне послове и службеник за јавне набавке	Предузеће је отклонило неправилност и у будућем периоду ће поступати по препорукама ДРИ.
	Б) Конкурсном документацијом за јавне набавке ЈН 01/20-О, ЈН 03/20-О и ЈН 09/20-О није утврдило тачне количине предмета набавке, које је потребно набавити, и закључило је уговоре на процењену вредност јавне набавке узимајући у обзир јединичне цене, што није у складу са чланом 84 став 2, а у вези са чланом 61 Закона о јавним набавкама5. Предузеће у конкурсној документацији за јавне набавке ЈН 03/21-О, ЈН 09/21-О и ЈН 10/21-0 није утврдило тачне количине предмета набавке, које је потребно набавити, и закључило је уговоре на	Предузеће је отклонило неправилност и поступило по препоруци и конкурсном документацијом утврдило тачне количине предмета набавке које је потребно набавити а све у складу са чланом 100 ЗЈН. ДОКАЗ: Извод из конкурсне документације за ЈН 08/22-О Радови на партнерном уређењу - Стрелиште 2	Директор Координатор за јавне набавке, комерцијалне послове и израду и праћење пројеката Менаџер за оперативне и комерцијалне послове и службеник за јавне набавке	Предузеће је отклонило неправилност и у будућем периоду ће поступати по препорукама ДРИ.

	<p>процењену вредност јавне набавке узимајући у обзир јединичне цене, што није у складу са чланом 133 став 2 а у вези са чланом 93 Закона о јавним набавкама</p>	<p>Предузеће је отклонило неправилност и поступило по препоруци при сачињавању конкурсне документације за ЈН 06/22-О Одржавање и сервисирање лифтова у колективним стамбеним зградама које одржава ЈП ГСА Панчево према члану 100 ЗЈН.</p> <p>ДОКАЗ: Извод из конкурсне документације за ЈН 06/22-О</p>	<p>Директор Координатор за јавне набавке, комерцијалне послове и израду и праћење пројеката Менаџер за оперативне и комерцијалне послове и службеник за јавне набавке</p>	<p>Предузеће је отклонило неправилност и у будућем периоду ће поступати по препорукама ДРИ.</p>
<p>3</p>	<p>Предузеће је у 2020. години извршило набавке радова и услуга у износу од 3.820.217 динара без претходно спроведеног поступка јавне набавке, иако извршене набавке не представљају набавке утврђене чланом 7, 7а, 122 и 128 на које се одредбе Закона о јавним набавкама не примењују, односно не представљају набавке утврђене чланом 11-21 на које се одредбе Закона о јавним набавкама не примењују, а вредност набављених истоврсних добара и услуга већа је од лимита од 500.000 динара утврђеног чланом 39 став 2 Закона о јавним набавкама⁵, односно од лимита од 3.000.000 динара утврђеног чланом 27 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама</p>	<p>Предузеће је отклонило неправилност и поступило по препоруци тако што је спровело набавку НР 03/22 Водоинсталатерски и санитарни радови, процењене вредности од 2.900.000,00 РСД према члану 27 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама. Предузеће је спровело набавку Услуге израде софтвера за евиденцију, праћење и контролу извршења уговора како не би дошло до прекорачења уговорене вредности спроведених јавних набавки.</p> <p>ДОКАЗ: (Уговор са изабраним понуђачем за набавку услуге израде софтвера)</p> <p>Предузеће је отклонило неправилност и према члану 27 став 1 тачка 1 ЗЈН (91/19) спровело набавке услуга НУ 27/22 Одржавање софтвера за</p>	<p>Директор Координатор за јавне набавке, комерцијалне послове и израду и праћење пројеката Менаџер за оперативне и комерцијалне послове и службеник за јавне набавке</p>	<p>Предузеће је отклонило неправилност и у будућем периоду ће поступати по препорукама ДРИ.</p>

		<p>грађевински сектор, процењене вредности од 450.000,00 РСД и НУ 37/22 Надоградња софтвера за грађевински сектор, процењене вредности од 250.000,00 РСД чиме је укупан износ набављених услуга у складу са чланом 27 став 1 тачка 1 ЗЈН односно укупан износ је нижи од лимита од 1.000.000,00 РСД за набавку добара и услуга.</p> <p>ДОКАЗ: (Извод из плана набавки на које се Закон не примењује ЈП ГСА Панчево за 2022.годину, табела реализације, уговори и картице аналитике и трошкова добављача)</p>	<p>Директор потписује анексе уговора Руководилац сектора за правне, опште и кадровске послове припрема анексе</p>	<p>Модели анекса уговора су припремљени, чека се сагласност градоначелника града Панчево на Правилник о организацији и систематизацији радних места. Недостатак ће бити откљоњен у периоду од годину дана, односно до 23. 8. 2023. године</p>
4	<p>Уговори о раду не садрже: врсту и степен стручне спреме, односно образовања запосленог, који су услов за обављање послова за које се закључује уговор о раду, назив и опис послова које запослени треба да обавља и новчани износ основне зараде на дан закључења уговора о раду, што није у складу са одредбама члана 33. Закона о раду</p>	<p>Припремљени су анекси уговора о раду којим се уговори о раду усклађују са чланом 33. Закона о раду.</p>	<p>Директор потписује анексе уговора Руководилац сектора за правне, опште и кадровске послове</p>	<p>Правилник о организацији и систематизацији радних места предузећа</p>
5	<p>Предузеће је за поједина радна места Правилником о систематизацији утврдило алтернативни степен стручне спреме за више од два узастопна степена стручне спреме IV/VI за три радна места, што није у складу са одредбама члана 24, став 3. Закона о раду</p>	<p>Израђен је нови Правилник о организацији и систематизацији радних места предузећа</p>	<p>Директор Руководилац сектора за правне, опште и кадровске послове</p>	<p>Правилник о организацији и систематизацији радних места послат је градоначелнику града Панчева на давање сагласности Недостатак ће бити откљоњен у периоду од годину дана, односно до 23. 8. 2023. године.</p>
6	<p>Увидом у кварталне извештаје за 2020. годину утврдили смо да Предузеће није доставило квартални извештај за први квартал 2020. године Управи за јавне набавке у року од 10 дана по истеку тромесечја, што није у складу са чланом 132 Закона о јавним</p>	<p>Предузеће је објавило Извештај о набавкама за 2021. годину дана 25. јануара 2022. године, у складу са чланом 181 Закона о јавним набавкама.</p> <p>ДОКАЗ: (Годишњи извештај за</p>	<p>Директор Координатор за јавне набавке, комерцијалне послове и израду и праћење пројеката Менаџер за оперативне и комерцијалне послове и службеник за јавне набавке</p>	<p>Предузеће је откљонило неправилност и у будућем периоду ће поступати по препорукама ДРИ.</p>

7	набавкама.	2021. годину према члану 181 ЗЈН)		
<p>А) Предузеће није презентовало доказе, нити документацију о начину утврђивања процењене вредности набавке, Консултантске услуге из области јавних набавки – НУ 23/21 процењене вредност без ПДВ-а у износу од 900.000 динара, што није у складу са чланом 9 Правилника о ближем уређењу планирања набавки, спровођења поступка набавки и праћења извршења уговора о набавкама којим су дефинисана правила и начин одређивања процењене вредности набавке у поступку планирања.</p> <p>Б) Предузећу се испостављају рачуни за извршене консултантске услуге, на месечном нивоу са извештајем о извршеним услугама по овом основу. У извештају о извршеној услузи наведене су усмене консултације извршиоца посла, из различитих области јавних набавки, при чему наведени извештај не садржи цене за сваку извршену консултантску услугу појединачно. Како извршилац посла испоставља рачуне у износу од 88.800 динара (паушални износ), а да су извештаји о извршеним услугама идентични за сваки месец појединачно, не може се потврдити да је накнада на месечном нивоу објективно одређена, односно да постоји једнака вредност узајамних давања између наручиоца и добављача у конкретном уговорном односу.</p>	<p>А) У наредном периоду Предузеће ће набавку консултантских услуга из области јавних набавки планирати и спровести у складу са прописима а у свему према препорукама ДРИ. По истеку важећег Уговора Предузеће ће урадити истраживање тржишта и у складу са тим одредити процењену вредност и спровести нову набавку.</p> <p>Б) Предузеће је контактирало Добављача и у наредном периоду ће приступити по налозима и инструкторцијама ДРИ тако што ће извештаји о извршеним услугама садржати цене за сваку извршену консултантску услугу појединачно.</p> <p>ДОКАЗ: Обавештење послато електронском поштом</p>	<p>Директор Координатор за јавне набавке, комерцијалне послове и израду и праћење пројеката Менаџер за оперативне и комерцијалне послове и службеник за јавне набавке</p>	<p>Предузеће ће поступити по прописима при одређивању процењене вредности набавке – Консултантске услуге из области ЈН.</p> <p>Недостатак ће бити отклоњен у периоду од годину дана, односно до 23. 8. 2023. године</p>	

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

- Тачка 2 –
 - А) Одлука о покретању поступка ЈН 08/22-О, ЈН 06/22-О и ЈН 04/22-О
 - Б) Извод из конкурсне документације за ЈН 08/22-О Радови на партерном уређењу - Стрелиште 2
 - В) Извод из конкурсне документације за ЈН 06/22-О Одржавање и сервисирање лифтова
- Тачка 3 - Извод из плана набавки на које се Закон не примењује ЈП ГСА Панчево за 2022.годину, табела реализације, уговори и картице аналитике и трошкова добављача
- Тачка 4 – Акциони план и Модел анекса уговора о раду
- Тачка 5 – Акциони план и Правилник о систематизацији; доказ да је Правилник послат градоначелнику на сагласност
- Тачка 6 - Годишњи извештај за 2021.годину према члану 181 ЗЈН
- Тачка 7 - Обавештење послато електронском поштом

III

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
8	У поступку ревизије утврдили смо да Предузеће није уредило права, обавезе и одговорности из радног односа општим актом, односно колективним уговором са послодавцем, што није у складу са одредбама члана 3. Закона о раду.	Потписивање посебног колективног уговора са послодавцем или израда правилника о раду	Директор, Руководилац сектора за опште, правне и кадровске послове Председник репрезентативног Самосталног синдиката Србије Председник репрезентативног синдиката Независност	Послата је иницијатива градоначелнику за почетак преговора ради закључења посебног колективног уговора са послодавцем Очекујемо да ће се у датом року од три године, односно до 23. 8. 2025. године, завршити преговарања и донети тражени акт.
9	Предузеће није ажурирало Стратегију управљања ризицима што није у складу са чланом 7. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Прилог 1, Управљање ризицима).	Директор ЈП „Градска стамбена агенција“ је усвојио ажурирану Стратегију управљања ризицима под бројем 1425. У прилогу овог извештаја се доставља ажурирана Стратегија управљања ризицима.	Директор Руководилац за финансијско управљање и контролу	Радна група је одржала састанак дана 03.11.2022. и дала предлог директору за ажурирање Стратегије управљања ризицима. Недостатак је отклоњен усвајањем Стратегије дана 04.11.2022.
10	Предузеће није успоставило интерну ревизију, како је то прописано одредбама члана 82. Закона о буџетском систему и одредбама члана 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору (Прилог 1, Интерна ревизија).	Покретање иницијативе код оснивача за успостављање интерне ревизије за сва јавна предузећа, Преговарање са једним или више јавних предузећа о успостављању заједничке интерне ревизије Самостално ангажовање интерног ревизора за предузеће	Директор	Покренута је иницијатива код оснивача за успостављање интерне ревизије за сва јавна предузећа. Очекујемо да ће се у датом року од три године, односно до 23. 8. 2025. године, завршити преговарања и донети тражени акт.

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

– Тачка 8 - Акциони план; Иницијатива за почетак преговарања

- Тачка 9 – Стратегија управљања ризицима ажурирана 04.11.2022 под бројем 1425
- Тачка 10 - Акциони план; Иницијатива оснивачу за успостављање интерне ревизије

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Директор,
Ненад Ракић

