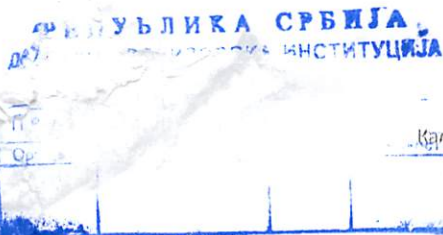


|   |             |
|---|-------------|
| Јавна медијска установа<br>„Радио-телевизија Војводине“<br>Нови Сад |             |
| 04. 10. 2022  |             |
| I   | Број: 13553 |



Каменички пут 45, Нови Сад – Петроварадин  
Србија  
+381 21 290 24 66

www.rtv.rs

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 04.10.2022

| Орг. јед. | БРСЈ          | Примљено | Вредност |
|-----------|---------------|----------|----------|
| 400       | 97/2022-06/10 |          |          |

Република Србија  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
Мекензијева 41  
Београд

Предмет: Извештај о отклањању неправилности субјекта ревизије (Одазивни извештај)

Вежа: Ваш извештај број:400-97/2022-06/10 од 5.јула 2022.године

По окончаној ревизији правилности пословања Јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине“ у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021.годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021.годину, дана 06. јула 2022. године, достављен нам је Извештај о ревизији пословања јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине“ број: 400-97/2022-06/10 од 5.јула 2022.године.

Сагласно обавези из члана 40. став 1. Закона о државној ревизорској институцији достављамо Извештај о отклањању неправилности број 13553 од 04.10.2022. године.

Напомињемо да услед обимности доказа о отклањању неправилности, исте прилажемо и на меморијском стику (УСБ).

С поштовањем,

в.д. Генералног директора  
Јожеф Клем

ЈАВНА МЕДИЈСКА УСТАНОВА

„РАДИО-ТЕЛЕВИЗИЈА ВОЈВОДИНЕ“

Нови Сад – Петроварадин, Каменички пут 45

Број: 13553/1

Дана: 04 ОСТ 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, Јавне медијска установа „Радио-телевизија Војводине“ Нови Сад – Петроварадин, Каменички пут 45, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЈАВНЕ МЕДИЈСКЕ УСТАНОВЕ „РАДИО-ТЕЛЕВИЗИЈА  
ВОЈВОДИНЕ“, НОВИ САД У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2020.  
И 2021. ГОДИНУ И ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ТРОШКОВА И ДРУГА  
ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2021. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-97/2022-06/10 од 05. јула 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:

1

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

1)

|    |              |   |
|----|--------------|---|
| 1. | Неправилност | У току 2021. године, а након истека петогодишњег мандата генералном директору Установе, на који је именован решењем Управног одбора Установе број 15113 од 6. јула 2016. године, Управни одбор Установе није без одлагања именовao вршиоца дужности и донео одлуку о расписивању конкурса за избор генералног директора Установе, иако је на то био у обавези по основу члана 24 Закона о јавним медијским сервисима и члана 27 Статута Јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине“. |
|----|--------------|---|

|    |   |  |
|----|---|--|
| 2. | Опис мере исправљања  | <p>Покренута је иницијатива код Управног одбора РТВ за именовање вршиоца дужности генералног директора, односно расписивање конкурса за избор генералног директора у складу са Законом о јавним медијским сервисима и Статутом Јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине“.</p> <p>Управни одбор је донео Одлуку о именовању вршиоца дужности Генералног директора Јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине“.</p> <p>Управни одбор је донео Одлуку о расписивању конкурса за избор генералног директора Јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине“.</p>  |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <p>Иницијатива за именовање вршиоца дужности генералног директора, односно расписивање конкурса за избор генералног директора РТВ број 141482 од 27.05.2022. године.</p> <p>Одлука о именовању вршиоца дужности Генералног директора Јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине“ број 1597 од 05.07.2022. године, Споразум о наставку радног односа број 051096 од 06.07.2022. године, Решење о наставку радног односа број 051097 од 06.07.2022. године, Анекс 3 Уговора о раду 05453/3 од 06.07.2022. године, МА образац „Потврда о поднетој пријави, промени и одјави на обавезно социјално осигурање“ деловодни број 444299371691.</p> <p>Одлука о расписивању конкурса за избор генералног директора Јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине“ од 05.07.2022. године.</p> |

2)

|    |   |   |
|----|---|---|
| 1. | Неправилност  | <p>Установа је евидентирала податке о врсти и вредности јавних набавки из члана 11-21 Закона о јавним набавкама 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 набавкама којим су прописани прагови до којих се Закон не примењује. Исте је збирно објавило на Порталу јавних набавки до 31. јануара 2022. године, али те евиденције не одговарају по врсти и вредности набавки добара и услуга које су исказане у пословним књигама Установе, што није у складу са чланом 181 Закона о јавним набавкама.</p> |
| 2. | Опис мере исправљања  | <p>Извршена је измена раније достављеног извештаја (објављеног на Порталу ЈН) и усклађивање података са изменама у пословним књигама Јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине“.</p> <p>Дана 11.07.2022. године објављен је кориговани извештај на Порталу јавних набавки са тачним подацима о вредности и врсти јавних набавки из члана 11-21 и 27 став 1 Закона о јавним набавкама, које одговарају јавним набавкама по врстама и вредностима исказане у пословним књигама.</p>   |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <p>Извештај о спроведеним радњама број 142457 од 01.09. 2022. године и :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- првобитни Извештај са приложеним који је објављен на Порталу 26.01.2022. године;</li> <li>- кориговани Извештај који је објављен на Порталу 11.07.2022. године.</li> </ul>  |

3)

|    |   |   |
|----|---|---|
| 1. | Неправилност  | Установа поседује збирне месечне евиденције времена проведеног на раду, у које је унет само укупни месечни број часова рада, за сваки вид рада (редовни, прековремени, сменски, ноћни рад итд), и/или укупни број часова одсуства са рада за сваког запосленог. Поменуте евиденције су основ, обрачунској служби, за обрачун зарада запослених, али податке из њих није могуће потврдити јер Установа не поседује писане и/или електронске евиденције из којих би се утврдило време доласка и одласка запослених са рада, као ни евиденције из којих се може утврдити број часова рада (редовног, прековременог, сменског, ноћног итд) или часова одсуства са рада за сваког запосленог појединачно за сваки дан у месецу. Наведено није у складу са члановима 55 и 105 Закона о раду и чланом 24 Закона о евиденцијама у области рада. |
| 2. | Опис мере исправљања  | <p>Усвојен је Правилник о евиденцији радног времена у Јавној медијској установи „Радио-телевизија Војводине“ број 1810 од 30.09.2022. године, којим се успостављају евиденције из којих се може утврдити време доласка и одласка са рада, број часова рада или часова одсуства са рада, као и обавеза електронског евидентирања уласка и изласка запослених из пословних просторија.</p> <p>До почетка примене Правилника извршиће се израда и дистрибуција инструкција за попуњавање образаца прописаних Правилником и упознавање руководиоца организационих делова са обавезама у вези са евидентирањем радног времена у складу са нови Правилником и тестна фаза.</p>  |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <p>Извештај о спроведеним активностима усмереним на успостављању јединствене евиденције радног времена број 142657 од 28.09.2022. године.</p> <p>Извештај „Систем за контролу радног времена“ број 142658 од 28.09.2022. године</p> <p>Правилник о евиденцији радног времена у Јавној медијској установи „Радио-телевизија Војводине“ број 1810 од 30.09.2022. године.</p>  |

4)

|    |              |  |
|----|--------------|--|
| 1. | Неправилност | У Установи постоје случајеви да извршиоци на истим радним местима имају различите коефицијенте за обрачун зараде, односно поједини запослени немају једнаку зараду за исти рад или рад исте вредности што није у сагласности са чланом 104 Закона о раду из разлога јер Установа нема тачно одређене коефицијенте за свако систематизовано радно место. Чланом 33 став 5 Колективног уговора Установе утврђен је само распон коефицијената, од један и по до осам, за сваки степен стручне спреме и нивоа образовања запосленог. |
|----|--------------|--|

|    |   |  |
|----|---|--|
| 2. | Опис мере исправљања  | <p>Формирана је Радна група са задатком да изврши анализу постојећег стања, утврди критеријуме за утврђивање коефицијента за систематизоване послове у складу са утврђеним критеријумима и изради предлог акта којим се утврђују коефицијенти за систематизоване послове. Радна група је доставила Извештај о свом раду, број 09187 од 14.09.2022. године, у којем је дала анализу постојећег стања, утврдила послове за различитим коефицијентом, утврдила критеријуме за вредновање послова и дала анализу могућих решења постојеће ситуације.</p> <p>Извештајем број 142659 од 29.09.2022. године, в.д. Генералног директора је известио Управни одбор о спровођењу препоруке за израду акта којим се утврђују коефицијенти за систематизована радна места, са закључком да је потребно приступити изради новог акта о организацији и систематизацији послова у РТВ-у, као нужног предуслова за израду акта на основу којег би се вредновали сви систематизовани послови применом јединствених критеријума.</p> <p>Управни одбор је донео Одлуку број 151223 од 29.09.2022. године о усвајању Извештаја в.д. Генералног директора са налогом да се покрене поступак израде акта о организацији и систематизацији послова у Јавној медијској установи „Радио-телевизија Војводине“.</p> <p>Донет је План активности број 142661 од 29.09.2022. године којим се утврђују активности на изради акта о организацији и систематизацији послова и акта о коефицијентима за систематизоване послове у „Јавној медијској установи „Радио-телевизија Војводине“.</p> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <p>Извештај о раду Радне групе број 09187 од 14.09.2022. године.</p> <p>Извештај о спровођењу препоруке за израду акта којим се утврђују коефицијенти за систематизована радна места број 142659 од 29.09.2022. године.</p> <p>Одлука Управног одбора број 151223 од 29.09.2022. године.</p> <p>План активности број 142661 од 29.09.2022. године.</p>   |

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  | Установа није примењивала члан 69 Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке, за 2020. и 2021. годину, а који се односи на правила за састављање извештаја (анализе) о извршењу уговора о јавним набавкама, који садржи опис тока извршења уговора, укупну реализовану вредност уговора, уочене проблеме током извршења уговора, које је руководилац организационе целине дужан доставити одељењу.  | Извршена је измена Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке у РТВ којом изменом је, између осталог, измењен члан 69. Правилника у смислу прецизирања обавезе достављања извештаја о извршењу уговора најкасније у року од месец дана од реализације уговора, по потреби на захтев стручне службе да достави пресек стања, као и установљивања обавезе контроле достављања извештаја провера од стране носиоца планирања и одељења набавки.<br><br>Извршена је измена обрасца решења о одређивању лица за праћење уговора (прецизније дефинисање обавезе о праћењу извршења уговора у решењу о праћењу извршења уговора о јавној набавци)   | Руководилац Одељења набавки<br><br>Руководилац Одељења плана, анализе и контролинга | Мера је већ спроведена                                |
| 2  | Установа није документовала за 11 поступака јавних набавки у износу од 96.533.334 динара да су процењене вредности јавних набавки засноване на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључују проверу цена, квалитета, периода гаранције, одржавања и слично, као и провере да је процењена вредност валидна у време покретања поступка јавне набавке, у смислу члана 64 став 3, односно члана 29 став 1, а у вези члана 16 Закона о јавним набавкама, односно у смислу члана 41 Закона о јавним набавкама | Сачињене су инструкције за планирање у складу са чл. 6 важећег Правилника, којим ће се између осталог утврдити обавеза да се унесе податак о начину на који се дошло до формирања процењене вредности, уз обавезу да се приложе одговарајући документи (информативне понуде, резултати истраживања и сл.)<br><br>Извршена је измена Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке у РТВ којом изменом је, између осталог, утврђено се радње испитивања и истраживања тржишта евидентирају у складу са чл. 49 правилника (члан 12. Правилника), као и обезбедну проверу да ли је процењена вредност валидна и документује (члан 30. Правилника). | Руководилац Одељења набавки<br><br>Руководилац Одељења плана, анализе и контролинга | Мера је већ спроведена                                |

|   |   |  |  |                        |
|---|---|--|--|------------------------|
|   |   | Измењен је образац Захтева за набавку са унетом колоном где је назначена и прецизирана обавеза достављања доказа о томе да је процењена вредност валидна у време покретања поступка  |  |                        |
| 3 | Установа нема успостављен систем праћења реализације јавних набавки на начин да се у сваком моменту може остварити увид у степен реализације уговора, из разлога што се ови подаци парцијално воде у различитим службама. Информациони програм SAP, не садржи све функције које би пратиле све фазе набавки, због чега се преко овог програма не врши аутоматска евиденција реализације уговора. Наиме, податак о реализацији уговора се добија укрштањем података које воде различите службе, односно систем праћења реализације није успостављен на начин да се тачно и правовремено може добити информација о степену реализације уговора. Наведено није у складу са чланом 41 Закона о јавним набавкама | Извршене су радње у циљу имплементације програма са функционалностима и који омогућавају праћење свих фаза набавки и аутоматска евиденција реализације уговора:<br><br>- одржана је презентација алата - софтвера за пословно извештавање, Microsoft Power BI у ком постоји могућност креирања извештаја по корисницима.<br>- у току је истраживање тржишта за још софтвера/модула који би Наручиоцу служили као обједињена евиденција извештавања у свим фазама и процесима јавних набавки.<br>- израђен је Акциони план у којем се описују све мере и активности које ће бити спроведене ради отклањања неправилности. | Директор ПЈ Подршка пословању<br><br>Руководилац Сектора информатичке и системске подршке пословању<br><br>Руководилац Одељења плана, анализе и контролинга<br><br>Руководилац Одељења набавки | 30.06.2023. године     |
| 4 | Установа је у 2020. години реализовала већу вредност услуга за оглашавање у односу на уговорену вредност у износу од 455.454 динара, што није у складу са чланом 8 и чланом 11 закљученог уговора   | Извршене су измене у обрасцу решења о одређивању лица за праћење уговора у циљу прецизнијег дефинисања обавеза о праћењу извршења уговора у решењу о праћењу извршења уговора о јавној набавци.  | Руководилац Одељења набавки  | Мера је већ спроведена |

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

- II 1 – *Извештај о спроведеним радњама број 142627 од 27.09.2022. године;*
- *Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређењу поступка јавне набавке број 183/1-2020 од 23.09.2022. године;*
  - *Измењени образац решења за праћење извршења уговора;*
  - *Пример донетог решења на новом обрасцу решења уза праћење уговора број 09198 од 26.09.2022. године и број 09199 од 26.09.2022. године;*
  - *Пример уредног Извештаја о извршењу уговора о јавној набавци број 142610 од 23.09.2022. године*

- II 2 – *Извештај о спроведеним радњама број 142628 од 27.09.2022. године;*
- *Упутство за сачињавање Плана набавки за 2023. годину;*
  - *Правилник о изменама и допунама Правилника о близем уређењу поступка јавне набавке број 183/1-2020 од 23.09.2022. године;*
  - *Измењени образац Захтева за покретање поступка јавне набавке;*
  - *Пример уредно извршене процене тржишне вредности за покренуто јавну набавку од 26.09.2022. године*
- II 3 – *Извештај о спроведеним радњама број 142625 од 27.09.2022. године;*
- *Извештај са одржане презентације алата за извештавање од 23.09.2022. године;*
  - *Истраживање тржита – поређење аналитику;*
  - *Акциони план број 142622 од 26.09.2022. године*
- II 4 – *Извештај о спроведеним радњама број 142626 од 27.09.2022. године;*
- *Измењени образац решења за праћење извршења уговора;*
  - *Пример донетог решења на новом образцу решења уза праћење уговора број 09199 од 26.09.2022. године;*
  - *Пример у међувремену извршене измене уговора -у складу са чланом 158. ЗЈН: обавештење о измени уговора објављено на Порталу јавних набавки 22.04.2022. године, набавка број ОП 30/21(Радна станица за рестаурацију и колор корекцију архивског материјала);*
  - *Пример у међувремену извршене измене уговора Извршена измена у складу са чланом 156. ЗЈН: анекс 4. Уговора о потпуном снабдевању електричном енергијом 0485/4 од 23.06.2022. године (са обавештењем Добраљала од 16.06.2022. године и електронска пошта од 20.06.2022. године).*



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 |
|----|--|--|---|---|
| 1  | <p>Установа није у 2021. години нити у ранијем периоду донела Стратегију управљања ризицима, у складу са правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, којом се утврђују ризици, политика управљања ризицима, као и одговори на ризике и није донело писане политике, процедуре и упутства које би пружиле разумно уверавање да су ризици за постизање циљева ограничени на прихватљив ниво, што је за последицу имало да су у појединим сегментима пословања утврђене слабости у функционисању интерних контрола, као и неспровођење интерних контролних поступака ради обезбеђивања контроле података у свим сегментима пословања</p> | <p>РТВ је донела Правилник о систему финансијског управљања и контроле у Јавној медијској установи „Радио-телевизија Војводине“ којим је прописала критеријуме и стандарде за успостављање и функционисање система финансијског управљања и ближе уредила систем финансијског управљања и контроле у РТВ број 186/10.05.2022. године.</p> <p>РТВ је усвојила Стратегију управљања ризицима Јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине“ којим је ближе уредила начин и поступак идентификовања, процене ризика и реаговања на ризик, праћење и извештавање, односно овлашћења и одговорности у процесу управљања ризицима број 184/11.04.2022. године.</p> <p>У складу са Стратегијом РТВ је сачинила Мапу ризика којим је извршила идентификацију и процену ризика број 141642/1/07.06.2022. године.</p> <p>РТВ је именовала руководиоца за послове финансијског управљања и контроле у РТВ-у Одлука број 10120/19.04.2022. године.</p> | Руководилац за послове финансијског управљања и контроле у РТВ-у  | Мера је већ спроведена                                |

|   |  |   |  |                    |
|---|--|---|--|--------------------|
|   |  | <p>Донела је План активности за одржавање и ажурирање система финансијског управљања и контроле за 2022. годину број 141642/07.06.2022. године.</p> <p>Ревидирала Мапу ризика и идентификовала пословне процесе, детаљно описала пословне активности које се обављају унутар пословних процеса и сачинила мапу пословних процеса број 42581/19.09.2022. године</p>                              |  |                    |
| 2 | <p>Установа као корисник јавних средстава није успоставила интерну ревизију у складу са чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору</p> | <p>Усвојен је Правилник о изменама и допунама Правилника о организацији и систематизације послова у Јавној медијској установи “Радио-телевизија Војводине“ број 182/23-2015 од 23.09.2022.године, којим је успостављена интерна ревизија као посебно функционално независни организациони део (члан 5. и чланови 16.-18.).</p> <p>Усвојен је Акциони план број 15117 од 29.09.2022. године.</p> | <p>Управни одбор</p> <p>Генерални директор</p> | 30.12.2023. године |

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

- III 1 – *Правилник о систему финансијског управљања и контроле у Јавној медијској установи „Радио-телевизија Војводине“ број 186 од 10.05.2022.;*
- *Стратегија управљања ризицима Јавне медијске установе „Радио-телевизија Војводине број 184 од 11.04.2022.;*
  - *Мапа ризика број 141642/1 од 07.06.2022.;*
  - *Одлука о именовану руководиоца за послове финансијског управљања и контроле у РТВ број 10120 од 19.04.2022.;*
  - *План активности за одржавање и ажурирање система финансијског управљања и контроле за 2022. број 141642/07.06.2022.;*
  - *Ревидирана Мапа ризика и идентификована Мапа пословних процеса број 142581 од 19.09.2022.године*

- III 2 – Правилник о изменама и допунама Правилника о орг. и систематизације послова у Јавној медијској установи “Радио-телевизија Војводине” број 182723-2015 од 23.09.2022.године и Одлука Управног одбора број 15124 од 29.09.2022. године;
- Акциони план број 15117 од 29.09.2022. године и Одлука Управног одбора о усвајању Акционог плана број 15126 од 29.09.2022. године

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

в.д. Генералног директора  
ЈОЖЕФ КЛЕМ



(потпис)

