

MS



ВОЈВОДИНАШУМЕ
VOJVODINAŠUME

ЈП „ВОЈВОДИНАШУМЕ“
21131 Петроварадин, Прерадовићева 2
тел/факс: +381 21/431-144;
текући рачуни: 205-601-31; 160-923461-13;
265-2010310003850-51; 325-9500600003408-11
ПИБ: 101636567; МАТ.БР.: 08762198;
ЕПШДВ:132716493

Број:707/13
Датум:06.12.2024.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:
Орг. јед. Брс. 09 DEC 2024
400 2024-01/28

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, ЈП „Војводинашуме“ Петроварадин, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Ревизија правилности пословања Јавног предузећа „Војводинашуме“ Петроварадин у делу који се односи на јавне набавке за 2022. и 2023. годину и трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расходе за 2023. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-96/2024-04/27 од 04. септембра 2024. 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 | У 2023. години, Предузеће је поједине запослене упућивало на привремено одсуство када су неповољни временски услови који онемогућавају рад на терену и по том основу обрачунавало и исплаћивало накнаду зараде у висини од 60% просечне зараде у претходних 12 месеци, како је прописано Колективним уговором Предузећа. При томе, заступници оgranака, осим у Шумском газдинству Банат, Панчево, нису сачињавали писане одлуке (решења) којим се запослени упућују на привремено одсуство. Укупан износ обрачунат и исплаћен по овом основу (осим у Шумском газдинству Банат, Панчево) у 2023. години износи укупно 18,74 милиона динара (Прилог 3, тачка 3.4.). |
|----|--------------|---|

| | | |
|----|---|--|
| 2. | Опис мере исправљања | ЈП „Војводинашуме“ је ради отклањања неправилности предузело следеће мере: По препоруци број 9, на основу захтева за достављање документације – достављена су издата Решења за запослене који се упућују на привремено плаћено одсуство по основу неповољних временских услова који онемогућавају рад на терену. |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <p>-Е-mail упућен дана 29.10.2024. године Интерним ревизорима од стране Извршног директора за финансије са прилогом;</p> <p>-Е-mail упућен дана 04.11.2024. године огранцима Предузећа од стране интерног ревизора.</p> <p>- Шумско газдинство Сремска Митровица: Решења о упућивању запослених на привремено плаћено одсуство због прекида рада услед неповољних временских услова, донета од стране заступника огранка предузећа Шумско газдинство Сремска Митровица: Решење бр.2114-1/1 од 04.10.2024. год., Шумска управа Моровић, Решење бр. 2114-1/2 од 04.10.2024. год., Шумска управа Кленак, Решење бр.2114-1/2 од 04.10.2024. год. Шумска управа Купиново, Решење бр.2363-1/1 од 08.11.2024. год. Шумска управа Купиново, Решење бр.2363-1/2 од 08.11.2024. год. Шумска управа Кленак, Решење бр.2363-1/3 од 08.11.2024. год. Шумска управа Моровић.</p> <p>- Шумско газдинство Сомбор Решења о упућивању на привремено плаћено одсуство – прекид рада до којег је дошло без кривице запослених услед неповољних временских услова, донета од стране заступника огранка предузећа Шумско газдинство Сомбор: Решење бр.1524/24 од 06.11.2024. год. Шумска управа Суботица, Решење бр.1535/24 од 06.11.2024. год. РЈ Шумска механизација, Решење бр.1554/24 од 06.11.2024. год. Шумска управа Козара.</p> <p>- Шумско газдинство Нови Сад Одлуке о упућивању на привремено плаћено одсуство, донете од стране заступника огранка предузећа Шумско газдинство Нови Сад: Решење бр. 817 од 31.10.2024. год. РЈ Шумска механизација, Решење бр.943/2 од 04.10.2024. год. Шумска управа Ковиљ, Решење бр.741 од 30.10.2024. год. Шумска управа Тител.</p> |

2)

| | | |
|----|----------------------|---|
| 1. | Неправилност | Налози за службена путовања појединих запослених који су упућивани на службени пут у земљи и иностранству, у свим организационим деловима Предузећа, не садрже све неопходне елементе који су предвиђени интерним актом – Правилником о службеним путовањима (Прилог 3, тачка 3.4.). |
| 2. | Опис мере исправљања | ЈП „Војводинашуме“ је ради отклањања неправилности предузело следеће мере: - Надзорни одбор ЈП „Војводинашуме“ Петроварадин је на 56. седници одржаној 30.07.2024. донео Правилник о изменама и допунама Правилника о службеним путовањима, број: 2234/56-3. Изменом члана 1., члана 2., члана 4. и члана 12. Правилника, прецизније је уређена примена одредби из Правилника. |

| | | |
|----|---|--|
| | | <p>- Правилник о изменама и допунама Правилника о службеним путовањима, број: 2234/56-3 од 30.07.2024. године је достављен Огранцима предузећа ради примене, уз Допис, број: 3578/2-2021 од 07.08.2024. године.</p> <p>- Огранци предузећа су започели са применом донетог акта.</p> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <p>- Правилник о изменама и допунама Правилника о службеним путовањима, број: 2234/56-3 од 30.07.2024. године;</p> <p>- Допис, број: 3578/2-2021 од 07.08.2024. године, упућен огранцима Предузећа;</p> <p>- Е-mail упућен дана 29.10.2024. године Интерним ревизорима од стране Извршног директора за финансије са прилогом;</p> <p>- Е-mail упућен дана 04.11.2024 године огранцима Предузећа од стране интерног ревизора.</p> <p>- Шумско газдинство Сремска Митровица: Одлука за службено путовање у земљи у трајању више од једног дана, број:01-01-2173-1 од 14.10.2024. год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.348 од 16-19.10.2024.год., обрачун и исплата запосленом - Извод Raiffeisen bank. Једнодневно службено путовање: попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.354 од 21.10.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.361 од 25.10.2024.год., обрачун и исплата запосленом, попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.312 од 04.10.2024.год, попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр. 339 од 14.10.2024. год., обрачун и исплата запосленом, попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр. 319 од 04.10.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.344 од 16.10.2024.год., обрачун и исплата запосленом. Све исплате су извршене преко Raiffeisen bank Извод бр.210 од 04.11.2024.год.</p> <p>-Шумско газдинство Сомбор: Одлука за службено путовање у земљи у трајању више од једног дана, број:1289/24 од 17.09.2024. год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.236/24 од 18-20.09.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.237/24 од 18-20.09.2024.год., обрачун и исплата запосленима, Извод Банке поштанска штедионица број:192 од 07.10.2024.год. Једнодневно службено путовање: попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.242/24 од 27.09.2024.год., обрачун и Извод Банке поштанска штедионица број:192 од 07.10.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.164124-105 од 09.09.2024.год. обрачун и исплата запосленом, Извод Банке поштанска штедионица број:192 од 07.10.2024.год.</p> <p>-Шумско газдинство „Банат“ Панчево: Одлука за службено путовање у земљи у трајању више од једног дана, број:01-3421 од 20.08.2024. год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.01-2879 од 07-08.09.2024.год. обрачун и исплата запосленом, извод Раиффеисен банке број:97 од 27.09.2024.год.,</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>Одлука број:01-3422 од 10.09.2024.год. попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.01-2952 од 24.-27.09.2024 год. Обрачун и исплата запосленом, извод број:235 Банка Поштанска штедионица.</p> <p>Одлука број:01-3420 од 10.09.2024.год. попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.01-22830 од 18.-20.09.2024 год. Обрачун и исплата запосленом, извод број:186 Банка Интеса</p> <p>.</p> <p>Једнодневно службено путовање: попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.01-3024 од 11.10.2024.год., обрачун и Извод Банке Поштанска штедионица број:235 од 23.09.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.01-2014 од 13.06.2024.год. обрачун и исплата запосленом, Извод ОТП банке број:113 од 17.06.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.01-2731 од 05.09.2024.год. обрачун и исплата запосленом, извод Банка Поштанска штедионица број:208 од 11.09.2024.год.</p> <p>-Шумско газдинство Нови Сад:</p> <p>Одлука за службено путовање у земљи у трајању више од једног дана, бр. 7113/1 од 23.10.2024.год. попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.7113/а од 23-25.10.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр. 7113/б од 23-25.10.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр. 7113/в од 23-25.10.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.7113/г од 23-25.10.2024.год., обрачун и исплата запосленима, Извод Банка поштанска штедионица, бр. 202 од 29.10.2024.год.</p> <p>Једнодневно службено путовање: попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.7003 од 16.10.2024.год., обрачун и исплата запосленом, Извод банке Интеса бр.216 од 23.10.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.7054 од 21.10.2024.год., обрачун и исплата запосленом, Извод банке Интеса бр.217 од 24.10.2024.год.</p> <p>-Ловотурс:</p> <p>Једнодневно службено путовање: попуњен налог за службено путовање, бр.71 од 18.09.2024.год. за службени пут дана 20.09.2024.год., са извештајем, обрачун и исплата запосленом, Извод банке Интеса, бр.138 од 26.09.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.70 од 18.09.2024.год. за службени пут дана 20.09.2024.год., обрачун и исплата запосленом, Извод банке Интеса бр.138 од 26.09.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.72 од 19.09.2024.год. за службени пут 20.09.2024.год., обрачун и исплата запосленом, Извод банке Интеса, бр.138 од 26.09.2024.год.</p> <p>-Дирекција ЈП:</p> <p>Одлука за службено путовање у земљи у трајању више од једног дана, број:2684/1 од 17.09.2024. год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.109 од 18-20.09.2024.год. обрачун и исплата запосленом, извод ОТП банке број:75 од 24.10.2024.год.</p> <p>Једнодневно службено путовање: попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.95 од 28.07.2024.год., обрачун и Извод Банке Интеса број:176 од 23.09.2024.год.,</p> |
|--|--|

| | |
|--|--|
| | <p>попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.103 од 31.08.2024.год. обрачун и исплата запосленом, Извод Банке Интеса број:176 од 23.09.2024.год., попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр.115 од 09.09.2024.год. обрачун и исплата запосленом, извод ОТП банке број:75 од 24.10.2024.год.</p> <p>Службени пут у иностранство: Одлука број:2328/2 од 07.08.2024.год., захтев за исплату аконтације за службени пут Раиффеисен банка, Одлука о коначном обрачуну, попуњен налог за службено путовање са извештајем, бр. 95-1 од 07.08.2024 год., налог за службено путовање са извештајем, бр. 96-1 од 07.08.2024 год., захтев за повраћај неутрошене аконтације за службени пут Раиффеисен банка. Одлука број:2749/1 од 25.09.2024. год. и 2749/2 од 11.10.2024.год., Одлука о коначном обрачуну, Извод Раиффеисен банке број:51 од 30.10.2024.год.</p> |
|--|--|

3)

| | | |
|----|---|---|
| 1. | Неправилност | <p>У појединим огранцима Предузећа (Шумско газдинство Нови Сад и Шумско газдинство Сремска Митровица) извршене су исплате стипендија за седморо деце умрлих запослених за време док су на редовном школовању, у укупном износу од 2,40 милиона динара, које нису у складу са одредбама Правилника о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених број 853 од 16. марта 2021. године и Правилника о допунама Правилника о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених број 3578 од 5. новембра 2021. године, јер су исплате вршене током целе године, односно и у летњим месецима, када је завршена школска година, а стипендију су добијала и деца која су други пут уписала исту годину студија, деца која се самостално финансирају и која похађају факултете чији оснивач није Република Србија (Прилог 3, тачка 3.4.).</p> |
| 2. | Опис мере исправљања | <p>ЈП „Војводинашуме“ је ради отклањања неправилности предузело следеће мере: Директор ЈП „Војводинашуме“ Петроварадин је донео Правилник о изменама и допунама Правилника о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених, број 3578/1-2021 од 15.07.2024. године. Циљ измене члана 33а. и члана 35. Правилника је јасно дефинисања права на доделу новчане помоћи, односно стипендије деци умрлог запосленог.</p> <p>Правилник о изменама и допунама Правилника о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених, број 3578/1-2021 од 15.07.2024. године је достављен Огранцима предузећа ради примене, уз Допис, број: 3578/2-2021 од 07.08.2024. године.</p> <p>Огранци предузећа су започели са применом донетог акта.</p> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | <ul style="list-style-type: none"> - Правилник о изменама и допунама Правилника о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених, број 3578/1-2021 од 15.07.2024. године; - Допис, број: 3578/2-2021 од 07.08.2024. године, упућен огранцима Предузећа; -Е-mail упућен дана 29.10.2024. године Интерним ревизорима од стране Извршног директора за финансије са прилогом; -Е-mail упућен дана 26.11.2024 године огранцима Предузећа од стране интерног ревизора. |

-Шумско газдинство Сремска Митровица:

-Одлука о додели новчане помоћи и сипендирању у 2024/2025.год., број: 01-01-2153-1 од 15.10.2024.год.
За школску 2024 – 2025. годину појединачне Потврде о упису Школе / Факултета и Уговори са примаоцима стипендија:

1. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/1 од 15.10.2024.год., Уверење о упису године, бр.01-01-2153 од 10.10.2024.год.
2. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/2 од 15.10.2024.год., Уверење о упису године, бр.309/0016/22 од 10.10.2024.год.
3. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/3 од 15.10.2024.год., Уверење о упису године, бр.01-01-2151 од 09.10.2024.год.
4. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/4 од 15.10.2024.год., Уверење о упису године, бр.01-01-1912 од 06.09.2024.год.
5. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/5 од 15.10.2024.год., Уверење о упису године, бр.213 од 17.10.2024.год.
6. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/6 од 15.10.2024.год., Уверење о упису године, бр.01-01-1981 од 18.09.2024.год.
7. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/7 од 15.10.2024.год., Потврда о упису године, бр.11-524/24 од 06.09.2024.год.
8. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/8 од 15.10.2024.год., Потврда о упису године, бр.09-01/2024-139 од 06.09.2024.год.
9. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/9 од 15.10.2024.год., Уверење о упису године, бр.11-45/2024 од 07.10.2024.год.
10. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/10 од 15.10.2024.год., Потврда о упису године, бр.01-011913 од 06.09.2024.год.
11. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/11 од 15.10.2024.год., Уверење о упису године, бр.10-44/24 од 17.09.2024.год.
12. Уговор о сипендирању бр.:01-01-2153-2/12 од 15.10.2024.год., Потврда о упису године, бр.05/1250-115 од 04.09.2024.год.

Обрачун стипендија за месец септембар 2024.год. и исплата примаоцима–Извод Raiffeisen bank, број:197 од 25.10.2024.год.

Обрачун стипендија за месец октобар 2024.год. и исплата примаоцима–Извод Raiffeisen bank, број:218 од 14.11.2024.год.

-Шумско газдинство Сомбор:

Одлука о додели новчане помоћи и сипендирању у 2024/2025.год., број: 271-272/24 од 26.11.2024.год.

1. Уговор о новчаној помоћи, број.271/24-3 од 26.11.2024. Потврда о упису године бр.:10/2024 од 04.11.2024.год.
2. Уговор о сипендирању, број: 272/24-1 од 26.11.2024.год. Потврда о упису године бр.:587/2024 од 09.09.2024.год.

| | |
|--|--|
| | <p>Обрачун стипендија за месец септембар 2024.год. и исплата примаоцима–Извод Банка поштанска штедионица, број:184 од 25.09.2024.год. Извод ОТП банка, број:175 од 30.09.2024.год.</p> <p>Обрачун стипендија за месец октобар 2024.год. и исплата примаоцима–Извод Банка поштанска штедионица, број: 210 од 31.10.2024.год.</p> <p>Обрачун стипендија за месец новембар 2024.год. и исплата примаоцима–Извод Банка поштанска штедионица, број: 228 од 27.11.2024.год.</p> <p>-Шумско газдинство „Банат“ Панчево: Одлука о додели новчане помоћи и сипендирању у 2024/2025.год., број: 01-3896 од 27.11.2024.год.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Уговор о стипендирању, број.01-3931 од 29.11.2024. Потврда о упису године бр.:1/1176 од 10.10.2024.год. 2. Уговор о стипендирању, број.01-3932 од 29.11.2024. Потврда о упису године бр.:01-2341 од 22.07.2024.год. 3. Уговор о стипендирању, број.01-3933 од 29.11.2024. Уверење о упису године бр.:2024/10956 од 15.10.2024.год. 4. Уговор о стипендирању, број.01-3934 од 29.11.2024. Потврда о упису године бр.:11/129 од 24.09.2024.год. 5. Уговор о стипендирању, број.01-3935 од 29.11.2024. Потврда о упису године бр.:11/129-1 од 24.09.2024.год. 6. Уговор о стипендирању, број.01-3966 од 03.12.2024. Потврда о упису године бр.:сл. од 23.09.2024.год. <p>Обрачун стипендија за месец новембар 2024.год. и исплата примаоцима–Извод Raiffeisen bank, број: 125 од 25.11.2024.год.</p> <p>Обрачун зараде и накнаде зараде (обрачунска листа) за месец октобар 2024. год., Извод банке Интеса број:225 од 14.11.2024.год.</p> <p>-Шумско газдинство Нови Сад: Одлука о додели новчане помоћи и сипендирању у 2024/2025.год., број: 7886/1 од 27.11.2024.год.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Уговор о новчаној помоћи, број.7886/2 од 27.11.2024. Потврда о упису године бр.:6030 од 09.09.2024.год. 2. Уговор о стипендирању, број.7886/3 од 27.11.2024. Уверење о упису године бр.:6978 од 15.10.2024.год. 3. Уговор о стипендирању, број.7886/4 од 27.11.2024. Уверење о упису године бр.:5932 од 05.09.2024.год. <p>Обрачун стипендија за месец децембар 2024.год. и исплата примаоцима–Извод Интеса банке, број: 245 од 02.12.2024.год.</p> |
|--|--|

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће оклонити 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 |
|----|--|--|---|---|
| 6 | <p>Предузеће је сачинило Стратегију управљања ризицима са регистром ризика ЈП „Војводинашуме“, Петроарадин која не садржи период за који је донета, док листе пословних процеса не садрже тачан датум сачињавања и нису сачињене за све пословне процесе који се одвијају у Предузећу. На тај начин, Предузеће није у потпуности поступило 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, тачка 1.1.).</p> | <p>ЈП „Војводинашуме“ је ради исправљања неправилности предузело мере и активности у периоду од 90 дана од дана Извештаја о ревизи ДРИ:</p> <p>1. Ради настављања са започетим активностима на успостављању система финансијског управљања и контроле, спроведена је набавка Услуге имплементације и (даље) праћење процеса финансијског управљања и контроле у ЈП „Војводинашуме“, 2024, - Одлука о спровођењу поступка набавке, број: 1477 од 31.10.2024. год.;</p> <p>2. Закључен је Уговор о извршењу услуга, број: OG-DI-1627/24, дана 25.11.2024. год.;</p> <p>3. Донет је Акциони план (план активности) за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле за период од 01.01-31.12.2025. год., број: 3545 од 02.12.2024. год.</p> <p>Мере и активности које ће се предузети ради отклањања дате неправилности су следеће, и то:</p> <p>1. Ажурирати Стратегију управљања ризицима;</p> <p>2. Ажурирати регистар ризика;</p> <p>3. Ажурирати листу пословних процеса, мале пословних процеса и</p> | <p>Директор Предузећа; Руководилац за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле; Руководилац радне групе за развој система финансијског управљања и контроле.</p> | <p>Август 2025. године</p> |

| | | | | |
|---|---|---|---|---------------------|
| | | <p>процедуре за пословне процесе који се одвијају у Предузећу;</p> <p>4. Организовати едукације Радне групе за ФУК, као и осталих запослених у складу са анализама из Акционог плана и одлукама руководства Предузећа;</p> <p>5. Редовно извештавање о финансијском управљању и контроли, како интерно тако и екстерно.</p> | | |
| 7 | <p>Предузеће је организовало посебну функционалну независну организациону јединицу за интерну ревизију која има мање од три интерна ревизора, при чему ниједан интерни ревизор није руководилац јединице за интерну ревизију. Наведено није 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, (Прилог 1, тачка 1.2.).</p> | <p>ЛП „Војводинашуме“ ће ради исправљања неправилности, у наведеном року, размотрити пријем у радни однос још једног запосленог на пословима интерне ревизије.</p> | Директор Предузећа | Август 2025. године |
| 8 | <p>Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, друштвених и других посебних услуга у ЛП „Војводинашуме“, Петроварадин садржи критеријуме за планирање јавних набавки, али како није уређен начин исказивања потреба, није код многих појединачних поступака документован начин на који организационе јединице врше истраживање односно испитивање тржишта, није било могуће потврдити за поједине поступке јавних набавки, да ли је утврђена процењена вредност</p> | <p>Предузеће је 23.08.2024. године донело нови Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, друштвених и других посебних услуга у ЛП „Војводинашуме“ бр. 2465, којим су ближе уређени начин исказивања потреба и истраживања тржишта. Све организационе јединице су приликом припреме плана ЈН за 2025. годину биле дужне да поступају по истом и да спроведу истраживање тржишта за сваку ставку за коју су исказали потребу. Предузеће је спровело</p> | <p>Директор предузећа Извршни директори Заступници огранака и технички руководиоци огранака Руководилац службе за јавне набавке</p> | Август 2025. године |

| | | | | |
|---|---|---|---|----------------------------|
| 9 | <p>објективна и валидна у време покретања поступка, што није у складу са чланом 29. став 1., као ни чланом 41. став 1. Закона о јавним набавкама, (Прилог 2, тачка 2.1.).</p> | <p>истраживање тржишта као припрему за План ЈН за 2025. годину, те у складу са тим доставља наведени Правилник, као и примере истраживања тржишта из свих организационих делова Предузећа, и то:</p> <p>1. добра: ЈН Мазива, ЈН Трактори, ЈН Прикључци за пољопривредне машине, ЈН Рачунари и рачинарска опрема, ЈН Аутириколице, ЈН Електро и други уређаји за домаћинство, ЈН Фитобалзам, ЈН Гајбе за транспорт фазана, ЈН Храна за псе, ЈН Материјал за шумске путеве, ЈН Намештај, ЈН Плочице и пропратни алат за обележавање, ЈН Потрошни материјал за хигијену, ЈН Средства за заштиту од комараца и крпеља и ЈН</p> <p>2. услуге: ЈН Коришћење шума, ЈН Услуге у делатности ловства, ЈН Услуге на гајењу и уређивању шума, ЈН Аутолимарске и аутолакирерске услуге, ЈН Браварске услуге, ЈН Лекарски прегледи радника, ЈН Преглед машине и опреме у складу са ЗБЗР, ЈН Сервис ПП апарата и опрема за заштиту од пожара, ЈН Сервисирање биротехничке опреме, ЈН Услуге резања трупаца</p> <p>3. радови: ЈН Адаптације и реконструкције објеката, ЈН Лимарски радови, ЈН Молерски и фарбарски радови и ЈН Ревитализација и опремање бунара</p> | <p>Руководилац службе за јавне набавке Стручни сарадник за јавне набавке Самостални регерент за јавне набавке</p> | <p>Август 2025. године</p> |
|---|---|---|---|----------------------------|

| | | | | |
|----|---|---|---|----------------------------|
| | <p>поједине измене нису објављене на интернет страници Предузећа, односно нису објављене у закону предвиђеном року, што није у складу са чланом 88. став 3. Закона о јавним набавкама (Прилог 2, тачка 2.1.).</p> | <p>са чл. 88 ст. 3 Закона о јавним набавкама. У прилогу достављамо табелу са тачном назначеним изменама Плана ЈН и тачним датумима објаве, као линк ка сајту Предузећа где се могу видети наведене измене.</p> | | |
| 10 | <p>У појединим поступцима јавних набавки (16/НС/22, 1/НС), укупне уговорене вредности од 3,08 милиона динара, Комисија за јавне набавке није имала непаран број чланова, што није у складу са чланом 92. став 3. Закона о јавним набавкама (Прилог 2, тачка 2.1.).</p> | <p>Предузеће је током 2024. године имало непаран број чланова Комисије за јавне набавке за свих 8 укупно спроведених јавних набавки до сада са нивоа огранка ШГ „Нови Сад“ код којег је и уочена неправилност. У прилогу достављамо све Одлуке о спровођењу поступка јавне набавке са члановима комисије, и то: ЈН Металолодачке услуге, ЈН Обавезна опрема и козметика, ЈН Потрошни материјал за хигијену, ЈН Услуге камионског превоза, ЈН Сервис ПШ парата, ЈН Услуге грађевинских машина, ЈН Услуге техничког прегледа и ЈН Услуге вулканизера и оптика</p> | <p>Заступник огранка ШГ „Нови Сад“ Самостални референти за комерцијалне послове и послове набавки</p> | <p>Август 2025. године</p> |
| 11 | <p>Код шест поступака јавних набавки чија је уговорена вредност 28,57 милиона динара, Предузеће није сачинило конкурсну документацију на начин да омогући припрему и подношење понуде у складу са прописима, јер у јавној набавци број 86/23, уговорене вредности од 22,33 милиона динара, подаци у вези са техничким спецификацијама предмета набавке не одговарају подацима у обрасцу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, док код пет спроведених поступака јавних набавки (ЈН 1-СО, 2-СО, 26-СО, 4/23П, 26/НС/23), укупне</p> | <p>Предузеће је након утврђених неправилности, и извештаја ДРИ набавкама на тај начин што се документација припрема на начин предвиђен ЗЈН и другим прописима који уређују област јавних набавки. Такође, образац трошкова је саставни део конкурсне документације. У прилог предузетим мерама отклањања неправилности из извештаја ДРИ достављамо техничку спецификацију и критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, као и образце трошкова поступка спроведених након</p> | <p>Извршни директори Заступници огранака Руководилац службе за јавне набавке Самостални референти за комерцијалне послове и послове набавки</p> | <p>Август 2025. године</p> |

| | | | | |
|----|--|---|--|----------------------------|
| | <p>уговорене вредности од 6,24 милиона динара, конкурсна документација не садржи образац трошкова припреме понуда. На тај начин, Предузеће није приступило у складу са чланом 93. Закона о јавним набавкама (Прилог 2, тачка 2.2.).</p> | <p>извештаја ДРИ, а код којих су уочене неправилности, и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Техничка спецификација и опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта за ЈН Жичано плевиво - обрасце трошкова поступка за ЈН Органско ђубриво-стајњак, ЈН Прсалице за хемијску заштиту и ЈН Услуге вулканизера и оптике | | |
| 12 | <p>Код шест поступака јавних набавки добара и услуга (ЈН 6/22, 01-99П/22, 32/22, 8/23П, 39/23ШГСМ, 97/22), уговорене вредности 80,63 милиона динара, Предузеће је у документацији о набавци користио техничке спецификације које упућују на посебну робну марку, при чему упућивање није праћено речима „или одговарајуће“, што није у складу са чланом 100. Закона о јавним набавкама (Прилог 2, тачка 2.2.).</p> | <p>Предузеће је након извештаја ДРИ спровело неколико поступака јавних набавки од којих су само пар оних које су биле предмет контроле, у којем је поступљено по препоруци ДРИ. Предузеће је упутило свима да се у складу са ЗЈН мора поштовати одреба и да се мора додати „или одговарајуће“ тамо где се користи робна марка. У појединим набавкама је у потпуности елиминисана робна марка, а тамо где није било опције осим да наведемо робну марку, стављена је напомена да може да се достави одговарајуће добро, и у обрасцу структуре цене потенцијални понуђачи имају опцију да наведу робну марку добра које нуде. С обзиром на то да је спроведено само неколико набавке које имају исти предмет као оне које су биле предмет контроле, достављамо документацију из наведених набавки: ЈН храна и пиће за ловачке куће, ЈН рачунари и рачунарска опрема, ЈН Сервисирање рачунара и рачунарске опреме, ЈН Конзумни производи, ЈН Путничка и лака теретна возила.</p> | <p>Извршни директори Заступници огранака Руководилац службе за јавне набавке Сарадници за јавне набавке Самостални референти за комерцијалне послове и послове набавки</p> | <p>Август 2025. године</p> |

| | | | | |
|----|---|---|---|---------------------|
| 13 | Код појединих поступака спроведених у 2022. и 2023. години, Предузеће није одредило резервне критеријуме (ЈН 21/22, 7/22/ПШГСМ, 13/22/ПШГСМ, 36/23, 35/23/СМ, 3/23/СМ, 13/СМ), чиме није поступљено у складу са чланом 133. став 8. Закона о јавним набавкама (Прилог 2, тачка 2.2.). | Предузеће је предузело мере, те су у поступцима након извештаја ДРИ унети резервни критеријуми тамо где нису били унети током спровођења поступка. У прилогу достављамо све обрасце критеријума за доделу уговора са резервним критеријумима које су имале за предмет исте оне набавке које су биле предмет контроле, а спроведене су након извештаја ДРИ: ЈН Геодетске услуге, ЈН Материјал за шумске путеве, ЈН Обавезна опрема и козметика (за више гледишта), и ЈН Услуге техничког прегледа путничких возила и трактора (за више гледишта) | Извршни директор Заступници огранка Руководилац службе за јавне набавке Самостални референтни за комерцијалне послове и послове набавки | Август 2025. године |
|----|---|---|---|---------------------|

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

- Правилник о начину обављања послова јавних набавки и набавки на које се закон не примењује, друштвених и других посебних услуга у ЈП „Војводинашуме“ бр. 2465 од 23.08.2024. године
- обрасце истраживања тржишта са следеће поступке јавних набавки:
 1. добра: ЈН Мазива, ЈН Трактори, ЈН Прикључци за пољопривредне машине, ЈН Рачунари и рачинарска опрема, ЈН Аутоприколице, ЈН Електро и други уређаји за домаћинство, ЈН Фитобалзам, ЈН Гајбе за транспорт фазана, ЈН Храна за псе, ЈН Материјал за шумске путеве, ЈН Намештај, ЈН Плочице и пропратни алат за обележавање, ЈН Потрошни материјал за хигијену, ЈН Средства за заштиту од комараца и крпеља и ЈН
 2. услуге: ЈН Коришћење шума, ЈН Услуге у делатности ловства, ЈН Услуге на гајењу и уређивању шума, ЈН Аутолимарске и аутолакирерске услуге, ЈН Браварске услуге, ЈН Лекарски прегледи радника, ЈН Преглед машине и опреме у складу са ЗБЗР, ЈН Сервис ПП парата и опрема за заштиту од пожара, ЈН Сервисирање биротехничке опреме, ЈН Услуге резања трупаца
 3. радови: ЈН Адаптације и реконструкције објеката, ЈН Лимарски радови, ЈН Молерски радови и фарбарски радови и ЈН Ревитализација и опремање бунара
- Ексел фајл за табеларним приказом измена плана ЈН и датумом објаве на Порталу ЈН и сајту, као и линк ка сајту на којем се могу видети наведене измене одлуке о спровођењу поступака са члановима комисије за следеће набавке: ЈН Металолодачке услуге, ЈН Обавезна опрема и козметика, ЈН Потрошни материјал за хигијену, ЈН Услуге камионског превоза, ЈН Сервис ПП парата, ЈН Услуге грађевинских машина, ЈН Услуге техничког прегледа и ЈН Услуге вулканизера и оптике
- Техничка спецификација и опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта за ЈН Жичано плетиво
- обрасце трошкова поступка за ЈН Органско ђубриво-стајњак, ЈН Прокалице за хемијску заштиту и ЈН Услуге вулканизера и оптике
- техничку спецификацију, као и обрасце структуре цена за ЈН храна и пиће за ловачке куће, ЈН рачунари и рачунарска опрема, ЈН Сервисирање рачунара и рачунарске опреме, ЈН Конзумни производи, ЈН Путничка и лака теретна возила

- обрасци критеријма за доделу уговора за ЈН Геодетске услуге, ЈН Материјал за шумске путеве, ЈН Обавезна опрема и козметика (за више газдинстава), и ЈН Услуге техничког прегледа путничких возила и трактора (за више газдинстава)

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 | 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 | ... | | | |
| 3 | | | | |

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

- нпр. акциони план...

Докази о отклањању неправилности достављају се електронским путем у апликацију ДРИМС.

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

