



NS
Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица
Javno komunalno preduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica
„Köztisztasági és Parkosítási“ Kommunális Közvállalat Szabadka
Javno komunalno poduzeće „Čistoća i zelenilo“ Subotica
Дирекција: Јожефа Атиле 4, Тел: 024/620-444; Факс: 024/620-460
Градска депонија: Антуна Б. Шимића 4, Тел: 024/620-888
е-маил: office@cistoca-su.co.rs веб: http://www.cistoca-su.co.rs

Број: 10446/2024
Дана: 31.10.2024.



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 комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица, Суботица, Јожефа Атиле 4, подноси

Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији правилности пословања (Одазивни извештај) Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица 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: 400-104/2024-04/24 ОД 01.08.2024. 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 I, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

I)

1.	Неправилност	Предузеће је закључило уговоре у пет поступака јавних набавки из 2022. године (предмет набавки су резервни делови, лична заштитна опрема, два камиона путарца (кипера), ГПС надзори и гориво), укупне уговорене вредности у износу од 69.794.672 динара, у којима је од потенцијалних понуђача, захтевало критеријуме за квалитативни избор природног субјекта (технички и стручни капацитет) испуњавају већ у моменту објављивања јавног позива набавке, што није у логичкој вези са описаним предметима набавки, и сходно томе, није у складу са чланом 114. став 4.
----	--------------	--

		Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 7. Закона о јавним набавкама. (Тачка 2.2 – Прилог 2)
2.	Опис мере исправљања	У периоду након извршене контроле од стране ДРИ и давања препорука, Предузеће је поступило по препоруци на начин да је испуњеност критеријума за квалитативни избор привредних субјеката везало за моменат подношења понуда од стране потенцијалних понуђача, а не за моменат (датум) објаве јавног позива о јавној набавци. Предузеће је захтевало од потенцијалних понуђача да рок испуњења критеријума за квалитативни избор привредних субјеката, буде до рока за подношење понуда.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упутствима – ЈН Услуга GPS надзора У-12/2024 објављено на Порталу јавних набавки 24.09.2024. године.

2)

1.	Неправилност	Увидом у конкурсну документацију четири поступка јавних набавки (у којима су предмет: контејнери од 5m ³ , косилице, ГПС надзор над возилима Предузећа и закуп радних машина) укупне уговорене вредности од 12.879.772 динара, утврђено је да је Предузеће у оквиру техничког капацитета, од потенцијалних понуђача, захтевало да по основу власништва поседује возила и радне машине потребна за извршење предмета јавне набавке, односно, да је у оквиру стручног капацитета, од потенцијалних понуђача захтевало да по основу уговора о раду („стални“ радни однос) имају запослене који су потребни за извршење предмета набавке, што није у логичкој вези са предметом јавне набавке, односно, такав захтев није у складу са чланом 114. став 4. Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 7. Закона о јавним набавкама. (Тачка 2.2 – Прилог 2)
2.	Опис мере исправљања	У периоду након извршене контроле од стране ДРИ и давања препорука, Предузеће је поступило по препоруци на начин да је у конкурсној документацији, у оквиру критеријума за квалитативни избор привредних субјеката у погледу техничког и стручног капацитета одредило услове који привредне субјекте не стављају у неравноправан положај и не могу довести до дискриминације понуђача. Предузеће је у оквиру техничког капацитета од потенцијалних понуђача захтевало да по основу закупа, а не само власништва поседују одређене

		машине. Такође, у погледу стручног капацитета, Предузеће је захтевало од потенцијалних понуђача ангажовање радне снаге на било који начин поред сталног радног односа.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта са упутствима: – ЈН Резервни делови Д-15/2024 објављено на Порталу јавних набавки 10.08.2024. године – ЈН Контејнери метални 5m ³ Д-16/2024 објављено на Порталу јавних набавки 05.09.2024. године – ЈН Услуга GPS надзора У-12/2024 објављено на Порталу јавних набавки 24.09.2024. године

3)

1.	Неправилност	Увидом у конкурсну документацију пет јавних набавки у којима су предмет резервни делови, лична заштитна опрема, гориво, ремонт теретног програма и ветеринарске услуге, укупне вредности закључених уговора у износу од 93.900.000 динара, утврђено је да Предузеће није одређивало количине предмета јавне набавке, већ је уз добра и услуге који су предмет набавке, наводило ознаку 1 (ЈЕДАН), што није у складу са чланом 93. став 2., у вези са садржином јавног позива за секторског наручиоца из дела V Закона о јавним набавкама и чланом 2. став 1. тачка 2. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки. (Тачка 2.2 – Прилог 2)
2.	Опис мере исправљања	У периоду након извршене контроле од стране ДРИ и давања препорука, Предузеће је поступило по препоруци на начин да је у конкурсној документацији односно спецификацији добара утврдило количине предмета набавке које је потребно набавити.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Спецификација добара - ЈН Резервни делови, Партије 1, 2, 3 и 4 објављено на Порталу јавних набавки 10.08.2024. године - ЈН Технички прегледи возила објављено на Порталу јавних набавки 01.10.2024. године

1.	Неправилност	Записници о истраживању тржишта које је Предузеће доставило у поступку ревизије, не садрже прилоге, односно, доказе о томе који привредни субјекти су контактирани у поступку истраживања тржишта, као ни упоредне податке о ценама добара, услуга или радова који су предмет набавке. Услед ових недостатака записника о истраживању тржишта, Предузеће није доказало да су процењене вредности предмета набавке објективне и да су валидне у време покретања поступка, што није у складу са чланом 29. став 1. Закона о јавним набавкама у вези са чланом 41. став 1. и чл. 15 ст. 1. и 16. ст. 2. Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке у Предузећу. (Тачка 2.2 – Прилог 2)
2.	Опис мере исправљања	У периоду након извршене контроле од стране ДРИ и давања препорука, Предузеће је поступило по препоруци на начин да је пре покретања поступака набавки Услуга ГПС надзора, Контејнери метални 5m ³ , Резервни делови, Прикључак за лопатање банкина и Технички прегледи возила извршило истраживање тржишта и сачинило записнике о томе. Након сачињавања поменутих записника, покренути су поступци за наведене јавне набавке. Такође, Предузеће је извршило измену и допуну плана јавних набавки и у сврху утврђивања процењених вредности за додате набавке Возило за скупљање и одвожење отпада запремине 10m ³ и Изградња приступног пута и манипулативног платоа на депоу у А.Б.Шимића 4, извршено је испитивање и истраживање тржишта.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Записници о истраживању тржишта за наведене набавке са прилозима

1.	Неправилност	Предузеће је извршило набавку услуга најмање у износу од 1.154.000 динара, без спроведеног поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће од примене прописани члановима 11. до 21., и чланом 27. став 1. Закона о јавним набавкама. (Тачка 2.4 – Прилог 2)
2.	Опис мере исправљања	У периоду након извршене контроле од стране ДРИ и давања препорука, Предузеће је успоставило појачану контролу од стране одговорних лица у смислу праћења реализације закључених уговора, како би се у будућем периоду онемогућиле набавке добара, услуга и радова без примене ЗЈН у случајевима када нису испуњени услови за изузеће. Предузеће је отпочело са доследном применом Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке у смислу члана 56. став 2. којим је прописано да директор Предузећа решењем именује лице које ће у сарадњи са референтом набавки и службом магацина вршити квантитативни и квалитативни пријем добара, услуга или радова односно које ће вршити све потребне радње у вези са праћењем извршења уговора за набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	- Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 7899/2021 од 29.10.2021. године - Решења о именовању лица за праћење реализације уговора о набавкама на које се Закон о јавним набавкама не примењује - Извештаји о реализацији уговора за реализоване набавке

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	Предузеће није извршило ажурирање докумената који се односе на стратегију управљања ризицима у року од три године, односно није извршило процену и контролу потенцијалних догађаја и ситуација које могу утицати на остварење циљева, обезбеђујући разумно уверавање да ће ти циљеви бити остварени, како је уређено интерним актом - Стратегијом управљања ризицима ЈКП „Чистоћа и зеленило“, Суботица из 2019. године и чланом 7. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.	У току је вршење анализе и процена ризика у пословању и ажурирање регистра и стратегије ризика у складу са интерним актом и чланом 7. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору	Руководилац Радне групе за финансијско управљање и контролу	У периоду до годину дана

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће огклонити 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	Колективни уговор за Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица, као општи акт предузећа којим се регулишу права и обавезе из радног односа, не садржи утврђене коефицијенте сложености посла и вредност коефицијената, који су основни елементи за обрачун и исплату основне зараде. На тај начин, Колективни уговор је непотпун, јер не садржи све елементе за обрачун и исплату основне зараде и зараде по основу радног учинка, како је прописано Чланом 107. Закона о раду.	Приликом преговарања о продужетку важења Колективног уговора, послодавац ће дати предлог измене у виду имплементирања утврђених коефицијената сложености посла и вредности коефицијента, који су основни елемент за обрачун и исплату основне зараде.	Директор предузећа, као један од потписника Колективног уговора.	Предузимање мере се планира у наредних шест месеци, с обзиром да важење Колективног уговора истиче марта 2025. године.

Активности које ће бити предузете за неправилности обухваћене налазима другог и трећег приоритета на спровођењу мера исправљања дате су у Акционом плану.

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

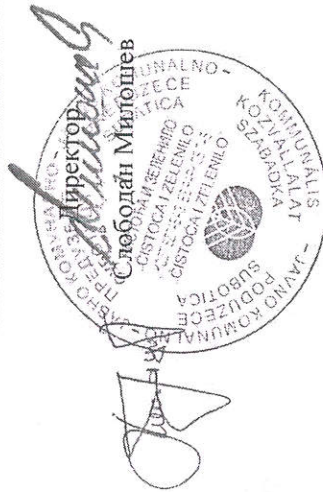


ЈКП „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“ СУБОТИЦА
Суботица, Јожефа Атиле бр. 4

Дел.бр.: 10420/2024
Датум: 30.10.2024.

АКЦИОНИ ПЛАН О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕПРАВИЛНОСТИ КОЈЕ СУ ОБУХВАЋЕНЕ
НАЛАЗИМА ИЗ ИЗВЕШТАЈА О РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

РЕДНИ БРОЈ	АКТИВНОСТ	ОДГОВОРАН ЗА ИЗВРШЕЊЕ	РОК
1.	Анализа и процена ризика у пословању	Руководилац Радне групе за финансијско управљање и контролу	31.03.2025.
2.	Ажурирање регистра ризика	Руководилац Радне групе за финансијско управљање и контролу	31.05.2025.
3.	Ажурирање стратегије ризика	Руководилац Радне групе за финансијско управљање и контролу	30.06.2025.
4.	Колективни уговор за Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица у којем ће бити имплементирани утврђени коефицијенти сложености посла и вредности коефицијента	Директор предузећа	31.03.2025.


Директор
Слободан Милошевић
ЈКП „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“ СУБОТИЦА
ЈАВНО ПОДУЗЕЋЕ
КОМУНАЛНИ СЛУЖБА
ЈАВНА АДМИНИСТРАЦИЈА