



Јавно комунално предузеће Суботицагас Суботица
Javno komunalno preduzeće Subaticagas Subatica
Szabadkai Gázművek Kommunális Közvállalat Szabadka
Javno komunalno poduzeće Suboticaplin Subotica



СУБОТИЦАГАС

Јована Микића 58, 24110 Суботица, тел: 024/641-200, факс: 024/641-220, Радно време: 7-15

Број: 55-23/24

Дана, 31.10.2024. 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, ЈКП Суботицагас, Суботица, Јована Микића 58 (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
Извештај о ревизији правилности пословања Јавног комуналног предузећа „Суботицагас“, Суботица у делу који се односи на јавне набавке за 2022. и 2023. годину и потраживања од купаца за 2023. годину.

Број и датум извештаја о ревизији: број: 400-103/2024-04/24 од 01. августа 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	Предузеће, у 2022. и 2023. години, приликом сачињавања конкурсне документације за одређене поступке јавних набавки, у обрасцу критеријуми за доделу уговора, није одредило резервни критеријум, на основу којих би се доделио уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке, чиме није поступило у складу са чланом 133. став 8. Закона о јавним набавкама. У питању је седам поступака јавних набавки, спроведених у 2022. години, број 10/22, 11/22, 13/22, 15/22, 16/22, 17/22 и 19/22, као и 23 поступка јавних набавки спроведених у 2023. години.
2.	Опис мере исправљања	Предузеће је применило мере за отклањање неправилности утврђених у поступку ревизије и то у делу који се односи на резервни критеријум у поступцима јавних набавки које су спроведене: <ol style="list-style-type: none">1. Набавка и испорука канцеларијског материјала бр. ЈН 11/24 – отворени поступак (објављено на порталу јавних набавки дана 20.08.2024. године),2. Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже – уређаја за регулацију и мерење, бр. ЈН 12/24 – отворени поступак (објављено на порталу јавних набавки дана 14.08.2024. године),

		<ol style="list-style-type: none"> 3. Услуга скидања и враћања калориметара ради баждарења, бр. ЈН 13/24 – отворени поступак (објављено на порталу јавних набавки дана 22.08.2024. године), 4. Баждарење, прање и подешавање калориметара, бр. ЈН 14/24 - отворени поступак (објављено на порталу јавних набавки дана 24.08.2024. године), 5. Испитивање и жигосање (баждарење) мерила природног гаса од Г-4 до Г-25 заједно са коректорима природног гаса за бројила којима је истекао важећи жиг баждарења бр. ЈН 15/24 - отворени поступак (објављено на порталу јавних набавки дана 29.08.2024. године), 6. Испитивање и жигосање (баждарење) мерила природног гаса од Г-40 до Г-400 заједно са коректорима природног гаса за бројила којима је истекао важећи жиг, бр. ЈН 16/24 - отворени поступак (објављено на порталу јавних набавки дана 31.08.2024. године). <p>Приликом израде конкурсне документације и постављања исте на портал јавних набавки увршћен је између осталог и резервни критеријум.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Конкурсна документација која се формира путем портала за следеће јавне набавке:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Набавка и испорука канцеларијског материјала, бр. ЈН 11/24 – отворени поступак, 2. Набавка и испорука машинског материјала за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже – уређаја за регулацију и мерење, бр. ЈН 12/24 – отворени поступак, 3. Услуга скидања и враћања калориметара ради баждарења, бр. ЈН 13/24 – отворени поступак, 4. Баждарење, прање и подешавање калориметара, бр. ЈН 14/24 – отворени поступак, 5. Испитивање и жигосање (баждарење) мерила природног гаса од Г-4 до Г-25 заједно са коректорима природног гаса за бројила којима је истекао важећи жиг баждарења бр. ЈН 15/24 - отворени поступак, 6. Испитивање и жигосање (баждарење) мерила природног гаса од Г – 40 до Г – 400 заједно са коректорима природног гаса за бројила којима је истекао важећи жиг, бр. ЈН 16/24 – отворени поступак.



Јавно комунално предузеће Суботицагас Суботица
 Javno komunalno preduzeće Suboticagagas Subotica
 Szabadkai Gázművek Kommunális Közvállalat Szabadka
 Javno komunalno poduzeće Suboticaplin Subotica



СУБОТИЦАГАС
 Јована Микића 58, 24110 Суботица, тел: 024/641-200, fax: 024/641-220, Радно време: 7-15

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Предузеће не сачињава писане доказе о начину на који организационе јединице врше истраживање, односно испитивање тржишта ради утврђивања процењене вредности јавне набавке. Имајући у виду да Предузеће истраживање тржишта, ради припреме планова јавних набавки, углавном базира на искуству из претходног периода, те да се из године у годину појављују исти помуђачи, чије су понуде незнатно ниже од процењене вредности ових јавних набавки, све наведено доводи у питање објективност истраживања тржишта и утврђивање процењене вредности јавних набавки. Због непостојања писаних доказа, нисмо се могли уверити да је Предузеће приступило у складу са чланом 29. став 1, у вези са чланом 41. став 1 као ни чланом 89. Закона о јавним набавкама.	Предузеће ће у наредном периоду применити препоруку у делу који се односи на истраживање тржишта, а сходно Правилнику о ближе уређењу планирања јавних набавки, спровођења поступка јавних набавки и праћења извршења уговора о јавним набавкама број 331/24 од 24.10.2024. године, као и Правилнику о ближе уређењу набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује број 332/24 од 24.10.2024. године. Предузеће је доставило свим актерима у изради Програма пословања ЈКП Суботицагас Суботица за 2025. годину упуство, сходно члану 14. Правилника о ближе уређењу планирања јавних набавки, спровођења поступка јавних набавки и праћења извршења уговора о јавним набавкама број 331/24 од 24.10.2024. године, писмено упуство о начину истраживања тржишта тј. које податке треба да садржи извештај о истраживању тржишта (опис набавке, начин истраживања тржишта, коме је упућено, када и одговор). Извештај се доставља у писменој форми за сваку јавну набавку или набавку на коју се Закон не примењује.	Лица која су одговорна за предузимање мере исправљања су: -Извршни директор за координацију, унапређење и развој пословне политике јавног предузећа, -Саветник директора за системе менаџмента, -Руководиоци одељења.	до 05.08.2025. године
2	Извештај о попису имовине и обавеза са стањем на дан извештајног периода –	Предузеће планира да сходно приоритету 2 б. у наредном периоду, а у складу са чл. 13	Лица која су одговорна за предузимање мере исправљања су:	до 05.08.2025. године

ПИБ: 104200200, матични број: 20114223, шифра делатности: 3522, текући рачуни: Комерцијална банка: 205-178780-61, ОТП банка: 325-9500600044154-90, Банка Поштанска штедионица: 200-2435070102029-70
 web адреса: www.suboticagagas.co.rs email: office@suboticagagas.co.rs

31. децембра 2023. године, који је сачинила Централна комисија за попис, садржи предлог комисије за исправку вредности потраживања за различите категорије потрошача, али не и приказ потраживања од купаца са исказаним књиговодственим стањем, односно стањем утврђеним пописом што није у складу са чланом 13. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем, приликом доношења Одлуке о попису и образовању комисије за попис достави централној пописној комисији и књиговодствено стање за потребе сваке пописне комисије (доставу података централној пописној комисији извршиће Одељење за економске, рачуноводствене и финансијске послове).

-Председник централне пописне комисије,
-Руководилац одељења економских,
рачуноводствених и финансијских послова.

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања које ће бити предузете доставиће се у електронском облику на апликацију DRIMS и то:

- Акциони план ЈКП Суботицагас Суботица за имплементацију препорука Државне ревизорске институције број 55-22/24 од дана 31.10.2024. године,
- Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета доставиће се до истека рока за предузимање мера.



Законски заступник ЈКП Суботицагас Суботица
Тимеа Радуловић Хорват