



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОДЗЕМНУ ЕКСПЛОАТАЦИЈУ УГЉА РЕСАВИЦА

ФАКС: 035 – 8627 – 570

35237 РЕСАВИЦА

ПЕТРА ЖАЛЦА 2

ТЕКУЋИ РАЧУН: 325-9500600002767-91

ПИБ: 103084723

ЦЕНТРАЛА: 035 – 8627 – 722

ДИРЕКТОР: 035 – 8627 - 524

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ТЕХНИЧКЕ ПОСЛОВЕ: 035 - 8627 - 652

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА КОМЕРЦИЈАЛНЕ ПОСЛОВЕ: 035 - 8627 - 512

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР ЗА ЕКОН.ФИНАНСИЈСКЕ ПОСЛОВЕ: 035 - 8627 - 374

10.12.2024

Дел.бр. 2348/1-10

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

ПРИМЉЕНО		2 DEC 2024	
Орг. јед.	Бр.	Прилог	Број документа
	400-38/2024-06/8		

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

1111 БЕОГРАД

Врачар

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 за подземну експлоатацију угља Ресавица, Петра Жалца број 2, Ресавица, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Број и датум извештаја о ревизији: број: 400-38/2024-06/8, датум: 16. септембра 2024. године

II

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

Р Б	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Предузеће је у 2023. години спровело поступак јавне набавке за набавку добара и услуга, процењене вредности у износу од 432,78 милиона динара и уговорене вредности у износу од 362,07 милиона динара, које су у 2019. и 2020. години биле извршене без претходно спроведеног поступка јавне набавке, иако није постојао основ за изузеће од примене закона о јавним набавкама. Међутим, Предузеће је у 2023. години извршило набавку добара и услуга у износу од најмање 21,36 милиона динара без примене закона о јавним набавкама, иако нису били испуњени услови за примену изузетака прописани законом и јавним набавкама.</p>	<p>ЈП ПЕУ је у току 2023.године спровело набавке без примене ЗЈН услед лошег планирања током 2023.године. Неке од наведених набавки су биле у знатно већем обиму од планираног износа из разлога што је опрема која се користи у рудницама у оквиру ЈП ПЕУ веома стара и често се дешава да се установи да су средства неопходна за одређену набавку недовољна. Напомињем и да ЈП ПЕУ послује са 9 рудника на 9 различитих општина и да се често дешава да услед честих кварова и хаварија на застарелој опреми услед угроженог процеса производње и безбедности радника рудник има потребу за хитном набавком неког резервног дела који у том тренутку недостаје услед кашњења испоруке од добављача или лошег планирања па је изостављен из ставки предвиђених уговором спроведеним кроз ЈН. Посебно се ово односи на топлану у Ресавици на коју се и односи највећи део овде споменутих предмета набавке без примене ЗЈН.</p> <p>ЈП ПЕУ ће отклонити наведене недостатке у плану набавки за 2025.годину (план ЈН и план набавки на које се не примењује ЗЈН), кроз боље планирање појединих набавки, боље су сагледане потребе за наведеним предметима набавке и трудићемо се као наручиоци да не вршимо набавку без примене ЗЈН уколико за то не постоји основ.</p>	<p>Директор, Извршни директор за комерцијалне послове</p>	<p>До једне године</p>
2	<p>Предузеће је у 2023. години обрачунало и уплатило истовремено са исплатом зараде додатни допринос за пензијско и инвалидско осигурање за стаж осигурања са увећаним трајањем у укупном износу од 257,64 милиона динара. Међутим, накнадно је обрачунало додатни допринос за пензијско и инвалидско осигурање за стаж осигурања са увећаним трајањем из ранијег периода, за 41 запосленог у износу од 4,43 милиона динара, који није обрачунало и уплатило истовремено са исплатом зараде, што није у складу са Законом о доприносима за обавезно социјално осигурање.</p>	<p>ЈП ПЕУ Ресавица је додатни допринос за пензијско и инвалидско осигурање за стаж са увећаним трајањем обрачунала и укалкулисала на основу Записника РФ ПИО (од 1999. до 2021. годне). С обзиром да се ради о претходном периоду (период на који се односи обрачун је пре 2021. године) неизводљиво је да се обрачуна истовремено са исплатом зараде. Због тога се одатни допринос за пензијско и инвалидско осигурање за стаж са увећаним трајањем, за претходне године- тј. горе наведени период, исплаћује у складу са расположивим финансијским средствима. У прилогу је Извештај кадровске службе ЈП ПЕУ Ресавица.</p>	<p>Директор, Извршни директор за економско финансијске послове</p>	<p>До једне године, али у складу са финансијским могућностима</p>

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

- Акциони план бр. 2349/1-10
- Извештај кадровске службе бр. 2212/1-10 од 03.12.2024.
- Извештај комерцијалне службе бр. 2272/1-10 од 06.12.2024.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.



ВД Директора

Саша Спасић дипл-правник

Sasha Spasic