

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ГРАД СРЕМСКА МИТРОВИЦА  
ГРАДСКА УПРАВА ЗА САОБРАЋАЈ, КОМУНАЛНЕ И ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ  
Број: 400-50/2018-VII  
Дана: 26.11.2018.  
СРЕМСКА МИТРОВИЦА

Република Србија  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
Макензијева 41  
Београд

ПРЕДМЕТ: Одазивни извештај

Поштовани,

Дана 03.10.2018. године начелнику Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове Града Сремска Митровица достављен је Извештај о ревизији делова финансијских извештаја и правилности пословања Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове Сремска Митровица за 2017. годину број 400-281-5/2018-04 од 01.10.2018. године који је заведен на писарници градских управа 03.10.2018. године под бројем 400-50/2018 у којем су наведене препоруке како отклонити утврђене неправилности откривене у току ревизије.

Како је Град Сремска Митровица на основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији, дужан да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у року од 90 дана, почев од наредног дана од дана уручења, овим путем, шаљемо Вам, у прописаном законском року, јавну исправу потписану и оверену печатом од стране одговорног лица. У прилогу овог извештаја су одговори и образложења на препоруке као и докази о спроведеним изменама.

С поштовањем,

НАЧЕЛНИК,  
Мирослав Јовановић



Република Србија  
Аутономна покрајина Војводина  
Град Сремска Митровица  
Градска управа за саобраћај, комуналне и  
Инспекцијске послове  
Број: 400-50/2018-VII  
Датум, 03.01.2019.г.

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,  
Град Сремска Митровица (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Резиме датих препорука у ревизији правилности пословања Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове Града Сремска Митровица  
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-281-5/2018-04 од 01.октобра 2018.г.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1.	Неправилност	<p>У Препоруци број 1 (Напомена 4.1.1.3.) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове да извршавају расходе у складу са закљученим уговором.</p>
2.	Мера исправљања	<p>Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове извршила је плаћање добављачу РТЦ Лука „Легет“ за одржавање грађевинског отпада. Плаћање је извршено на основу испостављеног рачуна у износу фиксне месечне рате, рачун садржи деловодни печат писарнице градских управа, потпис одвлашћеног лица како на испостављеној фактури тако и на захтезу за пренос средстава, уговор о јавној набавци-одржавање депоније грађевинског отпада у Сремској Митровици.</p> <p>Уговором је предвиђено да наручилац, по испостављању фактуре до петог у месецу врши исплату фиксне месечне накнаде извршиоцу, како је од 01.03.2018.године донет Правилник о начину и поступку регистрација фактура, односно других захтева за исплату, као и начину вођења и садржају централног регистра фактура (Сл.гласник РС 7/2018 и 59/2018) Град измирује доселе обавезе у складу са наведеним правилником, 45 дана од дана регистрација фактуре у централном регистру фактура</p>
3.	Природа мере исправљања	<p>Отклоњена је неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.</p>
4.	Период предузимања мере исправљања	<p>Град Сремска Митровица од 01.03.2018. измирује доселе обавезе, у складу са Правилником о начину и поступку регистрација фактура, 45 дана од дана регистрација фактуре у централном региструје.</p>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>-Захтев за плаћање -Рачун РТЦ Лука „Легет“ -Уговор о јавној набавци - одржавање депоније грађевинског отпада</p>



2)

1.	Неправилност	У Препоруци број 3 (Напомена 4.2) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове да у току буџетске године у поступку изашења буџета прате извеште апропријација и обавезе преузимају до нивоа апропријација одобрених буџетом.
2.	Мера исправљања	Приликом израде Одлуке о буџету за 2019.годину Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове планирала је расходе узимајући у обзир извршене расходе на одобреним апропријацијама у 2018.години, као и преузете, а неизмирене обавезе на апропријацијама чије се извршење везује за вишегодишње уговоре како би се смањило ризик од појаве разлика између више преузетих обавеза у односу на одобрене апропријације.
3.	Природа мере исправљања	Иницирано је отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању. Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове у наредном периоду применитиће мере за отклањање неправилности тј. смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период предузимања мере исправљања	Мере исправљања су предузете у 2018. години
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о буџету за 2019.годину

3)

1.	Неправилност	У Препоруци број 4 (Напомена 5) даје се препорука одговорним лицима Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове да у поступцима јавних набавки радова поштују одредбе Закона о јавним набавкама.
----	--------------	--

2.	Мера исправљања	<p>Град Сремска Митровица је у 2018. години спровео отворен поступак за јавну набавку –Одржавање депоније грађевинског отпада заведену под бројем 404-214/2018-УШ. У конкурсној документацији као додатни услов наведено је да попуњач мора имати најмање два запослена која ће бити ангажована на пословима подизања и спуштања рампе приликом одлагања отпада. Као додатни услов у поступку јавне набавке Одржавање депоније грађевинског отпада није предвиђена стручна спрема за два радника, јер се ради о пословима за које није потребна посебна квалификација тј. стручна спрема, али је попуњач РТЦ "Лука Легет" у конкурсној документацији навео и доставио изјаву којом потврђује да има два стално запослена радника која би руковала помоћним машинама приликом одлагања отпада и као доказ доставио потврду о поднетој пријави, промени и одјави на обавезно социјално осигурање (образлаз МК) у којој се види степен школске спреме запосленог.</p>
3.	Природа мере исправљања	<p>Отклањена је неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.</p>
4.	Период предузимања мере исправљања	<p>Мере исправљања су предузете у 2018. години.</p>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Конкурсна документација јавне набавке Одржавање депоније грађевинског отпада.</p>

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

НАЧЕЛНИК,  
Мирослав Јовановић

The image shows a circular official stamp in purple ink. The text within the stamp is partially legible and includes "Алгоритми", "Грчка", "Српска", "Министарство", "Београд", and "Србија". Overlaid on the stamp is a handwritten signature in blue ink, which appears to be "M. Jovanovic".

Република Србија

Аутономна покрајина Војводина

Град Сремска Митровица

Градска управа за саобраћај, комуналне и

Инспекцијске послове

Број: 400-50/2018-VII

Датум, 03.01.2019.г

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, Град Сремска Митровица (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИИ

Резиме датих препорука у ревизији финансијских извештаја Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове Града Сремска Митровица  
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-281-5/2018-04 од 01.октобра 2018.г.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководиство одмах реагује.

1)

1. Неправилност	У препоруци број 2 (Напомена 4.2.) даје се препорука
-----------------	--

		одговорним лицима Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове да се преузме обавезе директних и индиректних корисника у потпуности евидентирају у пословним књигама и исказују у финансијским извештајима у складу са њиховим настанском и на тај начин потврди њихово постојање.
2.	Мера исправљања	Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове града Сремска Мировица спровела је мере евидентирања доспелих обавеза у 2018. години на групи конта 2 – Обавезе.
3.	Природа мере исправљања	Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове Града Сремска Мировица отклонила је неправилност, и самим тим смањила ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период предузимања мере исправљања	Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове Града Сремска Мировица спровела је мере евидентирања доспелих обавеза у 2018. години.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У складу са тим достављамо у прилогу захтев за плаћање(узорковане документације) и картице из књигодствене евиденције Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове на којима се види евидентирани обавезе.



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

НАЧЕЛНИК,  
Мирослав Јовановић



Република Србија  
Аутономна покрајина Војводина  
Град Сремска Митровица  
Градска управа за саобраћај, комуналне и  
Инспекцијске послове  
Број: 400-50/2018-VII  
Датум, 03.01.2019.г

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,  
Град Сремска Митровица (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Резиме налаза у ревизији правилности пословања Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове Града Сремска Митровица  
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-281-5/2018-04 од 01.октобра 2018.г.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1. Неправилност	У Напомени 4.1.1.3. наводи се да је Градска управа за
-----------------	---

	<p>саобраћај, комуналне и инспекцијске послове преузела обавезе и извршила рсходе у износу од 924 хиљада динара, а да правни основ за извршење ових расхода није у складу са вазећим прописима, и то за извршено авансно плаћање супротно Уговору.</p>	
2.	<p>Мера исправљања</p> <p>Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове извршила је плаћање добављачу РТЦ Лука „Легет“ за одржавање грађевинског отпада. Плаћање је извршено на основу испостављеног рачуна у износу фиксне месечне рате, рачун садржи деловодни печат писарнице градских управа, потпис овлашћеног лица како наиспостављеној фактури тако и на захтеву за пренос средстава, уговор о јавној набавци-одржавање депоније грађевинског отпада у Сремској Митровици.</p> <p>Уговором је предвиђено да наручилац, по испостављању фактуре до петог у месецу врши исплату фиксне месечне накнаде извршиоцу, како је од 01.03.2018.године донет Правилник о начину и поступку регистрација фактура, односно других захтева за исплату, као и начину вођења и садржају централног регистра фактура (Сл.гласник РС 7/2018 и 59/2018) Град измирује доспеле обавезе у складу са наведеним правилником, 45 дана од дана регистрација фактуре у централном регистру фактура.</p>	
3.	<p>Природа мере исправљања</p> <p>Отклоњена је неправилност, односно смањен ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.</p>	
4.	<p>Период предузимања мере исправљања</p> <p>Град Сремска Митровица од 01.03.2018. измирује доспеле обавезе, у складу са Правилником о начину и поступку регистрација фактура, 45 дана од дана регистрација фактуре у централном региструје.</p>	
5.	<p>Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета</p> <p>Захтев за плаћање -Рачун РТЦ Лука „Легет“ -Уговор о јавној набавци-одржавање депоније грађевинског отпада</p>	

2)

1.	Неправилност	У Напомени 4.2. Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове је преузела веће обавезе у односу на одобрене апропријације на дан 31.12.2017. у износу од 14.637. хиљада динара и то: на групи конта 421111 Стални трошкови у износу од 46 хиљада динара и на групи конта 423000 Услуге по уговору у износу од 14.591 хиљада динара.
2.	Мера исправљања	Приликом израде Одлуке о буџету за 2019.годину Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове планирала је расходе узимајући у обзир извршене расходе на одобреним апропријацијама у 2018.години, као и преузете, а неизмирене обавезе на апропријацијама чије се извршење везује за вишегодишње уговоре како би се смањно ризик од појаве разлика између више преузетих обавеза у односу на одобрене апропријације.
3.	Природа мере исправљања	Иницирано је отклањање неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању. Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове у наредном периоду примениће мере за отклањање неправилности тј. смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период предузимања мере исправљања	Мере исправљања су предузете у 2018. години
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о буџету за 2019.годину.



3)

1.	Неправилност	<p>У Напомени 5.. Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове је преузела обавезу и извршила расходе у износу од 2.310 хиљада динара, без поштовања законских процедура у поступцима јавних набавки, и то: приликом закључења уговора о јавној набавци услуга одржавања депоније грађевинског отпада у износу у погледу кадровског капацитета, који нису у логичној вези са предметом набавке.</p>
2.	Мера исправљања	<p>Град Сремска Митровица је у 2018.години створео отворен поступак за јавну набавку –Одржавање депоније грађевинског отпада заведену под бројем 404-214/2018-VIII. У конкурсној документацији као додатни услов наведено је да понуђач мора имати најмање два запослена која ће бити ангажована на пословима подизања и спуштања рампе приликом одлагања отпада. Као додатни услов у поступку јавне набавке Одржавање депоније грађевинског отпада није предвиђена стручна спрема за два радника, јер се ради о пословима за које није потребна посебна квалификација тј. стручној документацији је понуђач РТЦ "Лука Легет" у конкурсној документацији навео и доставио изјаву којом потврђује да има два стално запослена радника која би руковала помоћним машинама приликом одлагања отпада и као доказ доставио потврду о поднетој пријави, промени и одјави на обавезно социјално осигурање (образац МК) у којој се види степен школске спреме запосленог.</p>
3.	Природа мере исправљања	<p>Отклањања је неправилности, односно смањење ризика од појављивања неправилности у будућем пословању.</p>
4.	Период предузимања мере исправљања	<p>Мере исправљања су предузете у 2018. години.</p>
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Конкурсна документација јавне набавке Одржавање депоније грађевинског отпада</p>

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

НАЧЕЛНИК,  
Мирослав Јовановић

A circular official stamp in blue ink is positioned to the left of the signature. The stamp contains the text "РЕПУБЛИКА СРБИЈА" at the top, "Агенција за заштити животне средине" in the middle, and "Сремски Карловачки округ" at the bottom. A stylized signature in blue ink is written over the stamp and extends to the right.

Република Србија  
Аутономна покрајина Војводина  
Град Сремска Митровица  
Градска управа за саобраћај, комуналне и  
Инспекцијске послове  
Број: 400-50/2018-VII  
Датум, 03.01.2019.г

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,  
Град Сремска Митровица (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Резиме налаза у ревизији финансијских извештаја Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове Града Сремска Митровица  
(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: 400-281-5/2018-04 од 01.октобра 2018.г.

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, за које је у поступку ревизије оцењено да указују да постоји непосредни ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања, односно, постоји ризик да јавна средства нису заштићена и које стога захтевају да руководство одмах реагује.

1)

1. Неправилност	У Напомени 4.2. наводи се да је Градска управа за
-----------------	---

		саобраћај, комуналне и инспекцијске послове исказала укупне обавезе у Билансу стања на дан 31.12.2017. године мање у износу 19.331 хиљаде динара.
2.	Мера исправљања	Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове Града Сремска Мировица спровела је мере евидентирања доспелих обавеза у 2018. години на групи конта 2 - Обавезе.
3.	Природа мере исправљања	Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове града Сремска Мировица отклонила је неправилност, и самим тим смањила ризик од појављивања неправилности у будућем пословању.
4.	Период предузимања мере исправљања	Градска управа за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове Града Сремска Мировица спровела је мере евидентирања доспелих обавеза у 2018. години.
5.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	У складу са тим достављамо у прилогу захтев за плаћање(узорковане документације) и картице из књигодствене евиденције Градске управе за саобраћај, комуналне и инспекцијске послове на којима се види евидентирани обавезе.



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



НАЧЕЛНИК,  
Мирослав Јовановић