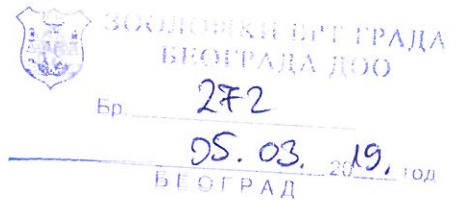


БЕО ЗОО ВРТ

ВРТ ДОБРЕ НАДЕ



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО 05 MAR 2019			
Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
	400-2525/2018-06		

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, ПД Зоолошки врт града Београда д.о.о., Београд, Мали Калемегдан 8 (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

**РЕВИЗИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЗООЛОШКОГ
ВРТА ГРАДА БЕОГРАДА ДОО, БЕОГРАД ЗА**

2017.ГОД.

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2525/2018-06/6. од 4. децембра 2018.године.

Зоолошки врт града Београда д.о.о, 11000 Београд, Мали Калемегдан 8
ПИБ: 101822617 • Жиро рачун: 170-379-41
тел: (+381 11) 26 245 26 • www.beozoovrt.rs • e-mail: office@beozoovrt.rs

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	Привредно друштво приликом утврђивања цена услуга није доносило Одлуке и није тражило сагласност Оснивача на исте у складу са Уговором закљученим са градаом Београдом -Градска управа-Секретаријат за комуналне и стамбене послове (Напомена 6.2.1-Препорука 11)
2.	Опис мере исправљања	<i>Скупштина друштва је на седници дала сагласност на ценовник услуга Бео Зоо врта</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Сагласност Скупштине Привредног друштва Ценовник Зоолошког врта града Београда

2)

1.	Неправилност	Друштво је вршило издавање у закуп непокретности у јавној својини које користи без предходне сагласности надлежног органа јединице локалне самоуправе, што није у складу са одредбама Закона о јавној својини (Напомена 6.2.3, Препорука 12)
2.	Опис мере исправљања	Измене оснивачког акта
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о изменама и допунама оснивачког акта

3)

1.	Неправилност	Друштво није усагласило уговоре о раду са Колективним уговором (Напомена 6.2.7-Препорука 14)
2.	Опис мере исправљања	Колективни уговор је истекао дана 28.01.2019. године. У претходном периоду су вођени преговори са репрезентативним синдикатом и усаглашен је текст Колективног уговора. Скупштина Друштва је одобрила Колективни уговор па ће исти бити закључен у марту 2019 године. Након што Колективни уговор ступи на снагу свим запосленима ће бити понуђени Анекси уговора о раду који ће бити усклађени са важећим Колективним уговором.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Нацрт колективног уговора, Нацрт Анекса уговора о раду који ће се нудити запосленима након закључивања новог Колективног уговора

4)

1.	Неправилност	Друштво није вршило обрачун и исплату зарада у складу са Колективним уговором и Законом о раду. Напомена 6.2.7-Препорука 15
----	--------------	---

2.	Опис мере исправљања	Друштво је ускладило обрачун и исплату зарада са Колективним уговором и Законом о раду.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Обрачун зарада за новембар 2018.год. Радне листе запослених, Исплатне листе, Изводи банке

5)

1.	Неправилност	Поједини привремени и повремени послови трајали су дуже од 120 дана у календарској години , што није у складу са чл.197 Закона о рад. Напомена 6.2.7 -Препорука 16
2.	Опис мере исправљања	Друштво је организовало обављање свих привремених и повремених послова у наредном периоду тако да исти не трају дуже од 120 дана у календарској години.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

6)

1.	Неправилност	Друштво нема интерни акт којим је дефинисан начин коришћења средстава за репрезентацију, Напомена 6.2.11-Препорука 19
2.	Опис мере исправљања	Скупштина друштва дала је сагласност, а директор друштва донео Правилник о трошковима репрезентације
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о трошковима репрезентације. Сагласност Скупштине друштва

7)

1.	Неправилност	Друштво је по Уговору бр.05/11 од 14.02.2011.године уплаћивало додатно пензијско осигурање за запослене без предходне сагласности оснивача.Напомена 6.2.11-Препорука 20
2.	Опис мере исправљања	По члану 29 Колективног уговора на који је Скупштина друштва дала сагласност ,могуће је запосленим исплаћивати додатно пензијско осигурање до неопорезивог износа.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Колективни уговор Сагласност Скупштине

8)

1.	Неправилност	Друштво није донело интерни акт којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца, што није у складу са чл.22 Закона о јавним набавкама. Напомена 7 -Препорука 24
----	--------------	--

2.	Опис мере исправљања	Скупштина друштва дала је сагласност , а директор друштва донео је Правилник о јавним набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о јавним набавкама, Сагласност скупштине друштва Сагласност Скупштине друштва

9)

1.	Неправилност	Друштво није објављивало План јавних набавки , измене и допуне плана на Порталу јавних набавки. Напомена 7-Препорука 25
2.	Опис мере исправљања	Друштво је у складу са Законом о јавним набавкама и усвојеним Правилником о јавним набавкама објавило План јавних набавки, који се налази на Порталу јавних набавки, а што је урађено 29.01.2019.год.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета.	http://portal.ujn.gov.rs/Planovi/PlanJavneNabavke.aspx?idd=140514

10)

1.	Неправилност	Друштво Управи за јавне набавке није достављало тромесечне извештаје који садрже податке прописане Законом о јавним набавкама и Правилником о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама. Напомена 7-Препорука 26
2.	Опис мере исправљања	У складу са Законом и усвојеним Правилником о јавним набавкама друштво ће убудуће достављати тромесечне извештаје о јавним набавкама које садрже податке прописане Законом о јавним набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета.	

11)

1.	Неправилност	Друштво није презентовало доказе о начину утврђивања процењене вредности јавне набавке, засноване на испитивању и истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључује проверу цене, квалитета и др. Напомена 7 -Препорука 27
2.	Опис мере исправљања	Друштво ће у складу са чл.17 Правилника о јавним набавкама убудуће вршити испитивање и истраживање тржишта предмета јавне набавке.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета.	Правилник о јавним набавкама

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање исправљања мере	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Друштво је споменике, дела вајарске и ликовне уметности евидентирала на конту 022-Грађевински објекти, што није у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике и МСФИ и МСП. Напомена 6.1.1-Препорука 3	Друштво је у 2018.години споменике и дела вајарске уметности евидентирала на конту 025-Остала основна средства	Шеф Одељења за финансијско комерцијалне послове	Мере предузете и спроведене у 2018.години.
2	Друштво није извршило преиспитивање корисног века употребе средстава Напомена 6.1.1 -Препорука 4	Друштво је на дан 31.12.2017.године извршило преиспитивање корисног века употребе средстава која у аналитичкој евиденцији на дан 31.12.2017.године имају исказану садашњу вредност и за која су очекивања заснована на новим проценама у вези са корисним веком употребе знатно различита од предходних.	Шеф Одељења за финансијско комерцијалне послове Комисија за попис основних средстава	Мере предузете и спроведене у 2018.години.
3	Друштво није евидентирало пословне промене у складу са Законом о рачуноводству -Друштво није потврдило пријем грађевинских радова за изради објекта за пингвине -Друштво није извршило попис некретнина, постројења и опреме у припреми. Напомена 6.1.1 -Препорука број 5	Друштво ће убудуће ангажовати стручно лице са лиценцом за надзор и пријем извршених грађевинских радова. Друштво је извршило попис некретнина, постројења и опреме у припреми	Директор Комисија за попис основних средстава	Очекује се да ће мера бити спроведена у току 2019.године. Мере предузете и спроведене у 2018.години.
4	Друштво није презентовало документацију за аванс дат за некретнине, постројења и опрему у износу од 250.000,00 динара које потиче из ранијих година. Напомена 6.1.1-Препорука 6	Друштво је на дан 31.12.2018.године извршило преиспитивање датог аванса за некретнине, постројења и опрему из ранијих година и на предлог комисије за попис потраживања и обавеза извршила отпис истог.	Комисија за попис потраживања и обавеза. Шеф Одељења за финансијско комерцијалне послове	Мере предузете и спроведене у 2018.години.
5	Друштво није дефинисало однос размене животињских експоната за свако појединачно средство. Напомена 6.1.2 -Препорука 7	Друштво је на дан 31.12.2018.године дефинисало однос размене животињских експоната за свако појединачно средство, односно која средства	Шеф Одељења за финансијско комерцијалне послове	Мере предузете и спроведене у 2018.години

		Друштво добија за средство које даје у размену.		
6	Друштво није устројило аналитичку евиденцију алата и инвентара, није извршило попис алата и инвентара у употреби и није у пословним књигама евидентирала алат и инвентар у употреби којисе у целости отписује давањем у употребу. Напомена 6.1.3 -ПРЕПОРУКА 8	Друштво је у 2018.год. Евидентирало алат и инвентар у употреби у пословним књигама и извршила попис алата и инвентара у употреби који се у целости отписује давањем у употребу.	Шеф Одељења за финансијско комерцијалне послове Комисија за попис материја, алата и инвентара	Мере предузете и спроведене у 2018.години
7	Друштво није извршило усаглашавање износа основног капитала који је исказан пословним књигама са стањем на дан 31.12.2017.године са износом капитала који је утврђен оснивачким актом Друштва и који је регистрован код АПР-а. Напомена 6.1.8-Препорука 9	Друштво је поднело захтев за усаглашавање основног капитала код Агенције за привредне регистре	Директор	Очекује се да ће мера бити спроведена у току 2019.године.
8	Друштво није преиспитало дуговна салда добављача у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике. Напомена 6.1.11 -Препорука 10	Друштво је на дан 31.12.2018.год. Преиспитало дуговна салда добављача у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике.	Шеф Одељења за финансијско комерцијалне послове Комисија за попис потраживања и обавеза	Мере предузете и спроведене у 2018.години
9	Друштво није евидентирало пословне промене у складу са Законом о рачуноводству. -Друштво није потврдило пријем грађевинских радова на преуређењу и реконструкцији простора за животињске експонате. Напомена 6.2.8 -Препорука 17	У току 2019. Године планира се контрола изведених грађевинских радова од стране лиценцираног лица како би се потврдиле количине изведених радова на реконструкцији и преуређењу простора за животиње.	Директор	Мере ће бити спроведене у 2019.год.
10	Друштво није евидентирало пословне промене у складу са Законом о рачуноводству. -Друштво је евидентирало трошкове за израду Програма развоја Бео Зоо врта у 2016.години, иако је услуга извршена и фактурисана у 2017.години. Напомена 6.2.11-Препорука 18	Друштво ће пословне промене евидентирати у складу са Законом о рачуноводству.	Шеф Одељења за финансијско комерцијалне послове	Мере преузете током 2018.год.
11	Друштво није Извештај о токовима готовине саставило у складу са Одељком 7-Извештај о токовима готовине МСФИ за МСП. Напомена 6.4-Препорука 22	Друштво ће приликом израде завршног рачуна за 2018.годину извршити преиспитивање позиција Токова готовине у складу са Одељком 7-Извештај о токовима готовине МСФИ за МСП	Шеф Одељења за финансијско комерцијалне послове	Мере за исправљање неправилности биће преузете приликом израде Извештаја о токова готовине за 2018.годину

12	Друштво није успоставило адекватан систем финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору. Напомена 4.1-Препорука 1	Скупштина друштва дала је сагласност, а директор друштва донео Правилник о поступцима финансијског управљања и контроле	Директор	Мера ће бити спроведена у 2019.години
13	Друштво није успоставило интерну ревизију у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору. Напомена 4.2-Препорука 2	Питање интерне ревизије ће у наредном периоду бити разматрано на Скупштини друштва.	Директор	
14	Друштво није устројило аналитичку евиденцију за све врсте материјала према врсти, количини и вредности. Напомена 6.2.5-Препорука 13	Друштво је у 2018.години почело да устројава евиденцију за материјал који се исказивао као трошак одмах након набавке.	Шеф Одељења за финансијско комерцијалне послове Комисија за попис материјала и ситног инвентара	Мере преузете и спроведене у 2018.год.
15	Друштво нема усвојен акт за утврђивање критеријума и начин коришћења средстава за донације. Напомена 6.2.14 -Препорука 21	Скупштина је дала сагласност, а директор друштва донео Правилник о спонзорству и донацијама	Директор	Мера ће бити спроведена у 2019.години
16	Друштво нема систематизовано радно место службеника за јавне набавке. Напомена 7 -Препорука 23	Друштво ће у првом тромесечју 2019.године поднети Захтев за попуњавање места службеника за јавне набавке Комисији Владе Републике Србије, задуженој за одобравање додатног запошљавања,	Служба за опште послове	Очекује се да ће мера бити спроведена током 2019.године.

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

II-1

- Картица конта 02510
- Налог за књижење број 513
- Пописна листа основних средстава-споменика

II-2

- Извештај комисије за попис
- Налог за књижење број 514
- Картице основних средстава
- Листа средстава којима се мења корисни век и стопа амортизације

II-3

- Пописна листа основних средстава у припреми

II-4

- Извештај комисије за попис потраживања и обавеза
- Одлука директора о усвајању извештаја о попису
- Пописна листа датих аванаса-предлог за отпис

II-5

- Налог за књижење број 522
- Налог за књижење број 523
- Картица конта 22890
- Картица конта 42900
- Пописна листа осталих потраживања

II-6

- Картица конта 10330
- Картица конта 10310
- Пописна листа алата и ситног инвентара у употреби
- Пописна листа ситног инвентара на залихама

II-7

- Оверен Захтев код АПР-а

II-8

- Картице промета добављача од 01.01.2018. до 31.12.2018.године.
- Пописна листа обавеза према добављачима

II-12

- Правилник о поступцима финасијског управљања и контроле
- Сагласност Скупштине Друштва

II-14

- Пописне листе материјала
- Магазинска картица за месо са фотокопијама рачуна и картицом добављача
- Требовања материјала
- Извештај комисије за попис

II-15

- Правилник о спонзорству и донацијама
- Сагласност Скупштине Друштва

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3 које захтевају отклањање и након рока за припремање наредног сета финансијских извештаја.

-У поступку ревизије нису утврђене неправилности трећег приоритета



Директор

Србољуб Алексић

(потпис)



БЕО 300 ВРТ

ВРТ ДОБРЕ НАДЕ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

12 MAR 2019

ПРИМЉЕНО:

Орг. јед.	Број	Датум	Вредност
	400-2525/2018-06		

ЗООЛОШКИ ВРТ ГРАДА
БЕОГРАДА ДОО

Бр. 320

12.03.2019 год.
БЕОГРАД

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, ПД Зоолошки врт града Београда д.о.о., Београд, Мали Калемегдан 8 (назив и седиште), подноси

ДОПУНА

**ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
РЕВИЗИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЗООЛОШКОГ
ВРТА ГРАДА БЕОГРАДА ДОО, БЕОГРАД ЗА
2017.ГОД.**

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2525/2018-06/6. од 4. децембра 2018.године.

Зоолошки врт града Београда д.о.о, 11000 Београд, Мали Калемегдан 8
ПИБ: 101822617 • Жиро рачун: 170-379-41
тел: (+381 11) 26 245 26 • www.beozoovrt.rs • e-mail: office@beozoovrt.rs

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.

14)

1.	Неправилност	У поступку ревизије је утврђено да у отвореном поступку 01/2017-Трећа фаза радова на објекту за пингвине: -Чланови комисије за спровођење поступка јавне набавке нису потписивали изјаву којом потврђују да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса што није у складу са чл.54 Закона о јавним набавкама -Друштво није објавило оглас о јавној набавци на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа,што није у складу са чл.57 Закона о јавним набавкама -Друштво није објавило обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки, као ни на својој интернет страници,што није у складу са чл.57 Закона о јавним набавкама -Одлука о додели уговора не садржи све податке из извештаја о стручној оцени понуда, као ни упутство о правном средству,што није у складу са чл.108 Закона о јавним набавкама, Напомена 7
2.	Опис мере исправљања	<i>Друштво ће исправити поменуте пропусте и у 2019.год. приликом спровођења поступака јавних набавки, а на основу Плана јавних набавки за 2019.годину, поступати у складу са члановима 54, 57 и 108 као и свим осталим члановима Закона о јавним набавкама.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>С обзиром да у 2019. години још увек нису покретани поступци ЈН, очекујемо да ће бити у најскоријем року и тада ћемо моћи да приложимо доказе, а исти ће бити видљиви и на Порталу службених гласила односно порталу набавки</i>

15)

1.	Неправилност	У поступку ревизије је утврђено да је Друштво у 2017.год. Извршило набавку добара, услуга и радова у вредности од 49.448 хиљада динара без ПДВ-а без спровођења поступка јавне набавке, иако нису постојали разлози за изузеће од примене, прописани члановима 7,7а.39.став 2,122 и 128 Закона о јавним набавкама. Напомена 7
2.	Опис мере исправљања	<i>Друштво ће у 2019.години на основу Плана пословања и Плана јавних набавки, приликом набавке добара, услуга и радова поступати у складу са Законом о јавним набавкама.</i> <i>Друштво је у 2019. Планирало набавке у вредности од 61.894.273 динара. Највећи део средстава односи се на радове на реконструкцији техничког дворишта и 2. фази преуређења простора за медведе. Друге набавке односе се на набавку хране за животиње као и инвестициона улагања у поједине старе објекте-просторе за животиње.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>План јавних набавки за 2019. Годину. објављен на Порталу јавних набавки</i> <i>http://portal.ujn.gov.rs/Planovi/PlanJavneNabavke.aspx?idd=140514</i>



Директор

Србољуб Алексић

ЗООЛОШКИ ВРТ ГРАДА БЕОГРАДА Д.О.О.

ПЛАНИРАЊЕ НАБАВКИ ЗА 2019. ГОДИНУ

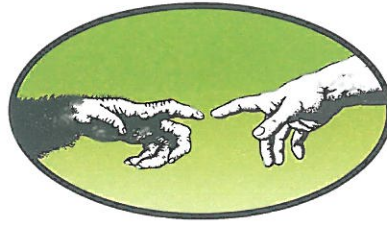
ЦЕНТРАЛИЗОВАНЕ ЈАВНЕ НАБАВКЕНАБАВКЕ СЕ СПРОВОДЕ НА ПЕРИОД ОД 2 (ДВЕ) ГОДИНЕ. НАБАВКЕ СПРОВОДИ СЛУЖБА ЗА ЦЕНТРАЛИЗОВАНЕ ЈАВНЕ НАБАВКЕ И КОНТРОЛУ НАБАВКИ. 2018. ГОДИНЕ НАБАВЉЕНИ СУ ГОРИВО И ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА ТАКО ДА СЕ У 2019. НЕ ПЛАНИРАЈУ НАБАВКЕ ОВИХ ДОБАРА.

1) Идентификовање реалних потреба / разлог и оправданост набавке / сврсисходност (количина и карактеристике)

Предмет набавке / ОРН	Набављено у 2018. години / стање на залихама	Процењена вредност (укупно, по годинама)	Планирана средства у буџету / фин. плану (без ПДВ-а)	Врста поступка	Динамика реализације по кварталима				
УКУПНО		61.894.273,00	61.894.273,00						
ДОБРА		5.227.273,00	5.227.273,00						
Набавка меса за исхрану животиња	2.622.000,00 без ПДВ-а (набављено почетком 2018.)	2.727.273,00	2.727.273,00	Јавна набавка мале вредности	681.818,00	681.818,00	681.818,00	681.818,00	
1.	Разлог и оправданост набавке:	Месо је основна ставка у исхрани великог броја животиња у зоо врту.							
	Начин утврђивања процењене вредности:	Процењена вредност је утврђена на основу досадашње дугогодишње сарадње са ПКБ корпорацијом од које Зоолошки врт града Београда купује месо из санитарне клинице по ценама знатно повољнијим у односу на тржишту.							
2.	Набавка сена-детелине за исхрану животиња	2.500.000,00 без ПДВ-а (набављено крајем 2018.)	2.500.000,00	Јавна набавка мале вредности	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00
	Разлог и оправданост набавке:	Сено - детелина је једна од основних ставки у исхрани преживара у зоолошком врту							

Начин утврђивања процењене вредности:	Вредност је процењена на основу понуда и јединичних цена који су добијени од више понуђача. Дугогодишњег искуства у набавци добра, као и на основу понуда дугогодишњих сарадника.							
	УСЛУГЕ							
Разлог и оправданост набавке:								
1. Начин утврђивања процењене вредности:								
2. Фаза радова на реконструкцији простора за медведе	/	12.500.000,00	12.500.000,00	Отворени поступак	2.500.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
		56.667.000,00	56.667.000,00					
1. Разлог и оправданост набавке:	Простор за медведе у Бео зоо врту је веома стар и не испуњава модерне услове и прописе чувања ових дивљих животиња па је неопходна реконструкција на коју се чека дуже од 50 година. Припремни радови и прва фаза је завршена крајем 2017. године и ово је један од приоритета врта за 2019. годину.							
	Начин утврђивања процењене вредности:							
Вредност је процењена на основу пројектантских цена архитеката као и просечних цена извођења ове врсте радова.								
2. Реконструкција и преуређење техничког дворишта - Едукативни центар, амбуланта и карантин за животиње	/	37.500.000,00	37.500.000,00	Отворени поступак	12.500.000,00	12.500.000,00	12.500.000,00	
		56.667.000,00	56.667.000,00					
Разлог и оправданост набавке:	Стари магацински објекат у техничком дворишту је пред урушавањем и неопходна је санација и промена намене. План је да се простор преуреди, формира карантин, амбуланта за животиње као и едукативни центар за посетиоце и одржавање предавања. Ово је један од најзначајнијих пројеката за развој Бео зоо врта у наредном периоду.							

Начин утврђивања процењене вредности:	Вредност је процењена на основу пројектантских цена архитектата као и просечних цена извођења ове врсте радова.							
Реконструкција објекта за слона	/	4.167.000,00	4.167.000,00	Јавна набавка мале вредности			2.083.500,00	2.083.500,00
3. Разлог и оправданост набавке:	На објекту за слона је неопходна санација комплетног крова јер прокишњава већ дуже време. Такође неопходно је и преуређење унутрашњег простора који је због влаге доста пропао.							
Начин утврђивања процењене вредности:	Вредност је процењена на основу просечних цена извођења ове врсте радова и искуства са овом врстом радова у претходним годинама.							
Реконструкција и преуређење старих кавеза за пантере	/	2.500.000,00	2.500.000,00	Јавна набавка мале вредности		1.500.000,00	1.000.000,00	
4. Разлог и оправданост набавке:	Стари кавези за пантере су тренутно ван функције а налазе се на веома атрактивном месту у вртлу. Неопходна је реконструкција како би се испунили услови држања одређених врста које су планиране у том простору							
Начин утврђивања процењене вредности:	Вредност је процењена на основу просечних цена извођења ове врсте радова и искуства са овом врстом радова у претходним годинама.							



БЕО 300 ВРТ

ВРТ ДОБРЕ НАДЕ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 22 MAR 2019			
Служба	Број	Правил	Стедност
400-2525/2018-06			

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, ПД Зоолошки врт града Београда д.о.о., Београд, Мали Калемегдан 8 (назив и седиште), подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
РЕВИЗИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЗООЛОШКОГ
ВРТА ГРАДА БЕОГРАДА ДОО, БЕОГРАД ЗА

2017.ГОД.

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2525/2018-06/6. од 4. децембра 2018.године.

Зоолошки врт града Београда д.о.о, 11000 Београд, Мали Калемегдан 8
ПИБ: 101822617 • Жиро рачун: 170-379-41
тел: (+381 11) 26 245 26 • www.beozoovrt.rs • e-mail: office@beozoovrt.rs

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	Привредно друштво приликом утврђивања цена услуга није доносило Одлуке и није тражило сагласност Оснивача на исте у складу са Уговором закљученим са градаом Београдом -Градска управа-Секретаријат за комуналне и стамбене послове (Напомена 6.2.1-Препорука 11)
2.	Опис мере исправљања	<i>Скупштина друштва је на седници дала сагласност на ценовник услуга Бео Зоо врта</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Сагласност Скупштине Привредног друштва Ценовник Зоолошког врта града Београда

2)

1.	Неправилност	Друштво је вршило издавање у закуп непокретности у јавној својини које користи без предходне сагласности надлежног органа јединице локалне самоуправе, што није у складу са одредбама Закона о јавној својини (Напомена 6.2.3, Препорука 12)
2.	Опис мере исправљања	Измене оснивачког акта
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о изменама и допунама оснивачког акта

3)

1.	Неправилност	Друштво није усагласило уговоре о раду са Колективним уговором (Напомена 6.2.7-Препорука 14)
2.	Опис мере исправљања	Колективни уговор је истекао дана 28.01.2019. године. У претходном периоду су вођени преговори са репрезентативним синдикатом и усаглашен је текст Колективног уговора. Скупштина Друштва је одобрила Колективни уговор па ће исти бити закључен у марту 2019 године. Након што Колективни уговор ступи на снагу свим запосленима ће бити понуђени Анекси уговора о раду који ће бити усклађени са важећим Колективним уговором.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Нацрт колективног уговора, Нацрт Анекса уговора о раду који ће се нудити запосленима након закључивања новог Колективног уговора

6)

1.	Неправилност	Друштво нема интерни акт којим је дефинисан начин коришћења средстава за репрезентацију, Напомена 6.2.11-Препорука 19
----	--------------	---

2.	Опис мере исправљања	Скупштина друштва дала је сагласност, а директор друштва донео Правилник о трошковима репрезентације
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о трошковима репрезентације. Сагласност Скупштине друштва

8)

1.	Неправилност	Друштво није донело интерни акт којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца, што није у складу са чл.22 Закона о јавним набавкама. Напомена 7 -Препорука 24
2.	Опис мере исправљања	Скупштина друштва дала је сагласност , а директор друштва донео је Правилник о јавним набавкама
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о јавним набавкама, Сагласност скупштине друштва Сагласност Скупштине друштва

II

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, за које је у поступку ревизије оцењено да утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка, али у сваком случају захтевају пажњу руководства пре припремања наредног сета финансијских извештаја

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Лице одговорно за предузимање исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
12	Друштво није успоставило адекватан систем финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору. Напомена 4.1-Препорука 1	Скупштина друштва дала је сагласност, а директор друштва донео Правилник о поступцима финансијског управљања и контроле	Директор	Мера ће бити спроведена у 2019.години
15	Друштво нема усвојен акт за утврђивање критеријума и начин коришћења средстава за донације. Напомена 6.2.14 -Препорука 21	Скупштина је дала сагласност, а директор друштва донео Правилник о спонзорству и донацијама	Директор	Мера ће бити спроведена у 2019.години

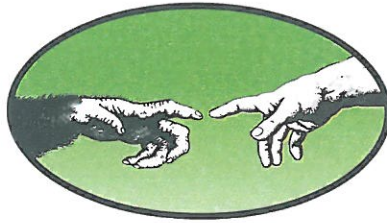
Директор

Србољуб Алексић



(Handwritten signature)

(потпис)



БЕО ЗОО ВРТ

ВРТ ДОБРЕ НАДЕ



ЗООЛОШКИ ВРТ ГРАДА
БЕОГРАДА ДОО

бр. 1256

01.07. 2019 год.
БЕОГРАД

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 01 JUL 2019			
Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
400	2525/2018-06	18-06	

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, ПД Зоолошки врт града Београда д.о.о., Београд, Мали Калемегдан 8 (назив и седиште), подноси

ДОПУНА

**ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
РЕВИЗИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЗООЛОШКОГ
ВРТА ГРАДА БЕОГРАДА ДОО, БЕОГРАД ЗА**

2017.ГОД.

Број и датум извештаја о ревизији: 400-2525/2018-06/6. од 4. децембра 2018.године.

Зоолошки врт града Београда д.о.о, 11000 Београд, Мали Калемегдан 8
ПИБ: 101822617 • Жиро рачун: 170-379-41
тел: (+381 11) 26 245 26 • www.beozoovrt.rs • e-mail: office@beozoovrt.rs

1.	Неправилност	Друштво Управи за јавне набавке није достављало тромесечне извештаје који садрже податке прописане Законом о јавним набавкама и Правилником о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	<i>Друштво је доставило тромесечни извештај за први квартал 2019.године Управи за јавне набавке.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i>E-mail о пријему тромесечног извештаја</i>

1.	Неправилност	Друштво није презентовало доказе о начину утврђивања процењене вредности јавне набавке, засноване на испитивању и истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључује проверу цене, квалитета и др.
2.	Опис мере исправљања	<i>С обзиром да немамо запослено лице грађевинске струке, Друштво ангажује стручн лица за процену вредности</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<i><u>Процена инвестиционих радова на реконструкцији простора за медведе.</u></i>

1.	Неправилност	<ul style="list-style-type: none"> -Чланови комисије нису потписивали изјаву о сукобу интереса -Друштво није објавило оглас о јавној набавци на Порталу службених гласила -Друштво није објавило обавештење о закљученом уговору -Одлука о додели уговора не садржи све податке из извештаја о стручној оцени понуда
2.	Опис мере исправљања	<i>-Друштво је у 2019.год. Поступило по препорукама Државне ревизорске институције у јавним набавкама : ЈН бр.01/2019., ЈН бр.02/2019.</i>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ul style="list-style-type: none"> <i>-Изјава о непостојању сукоба интереса од 21.05.2019.год.</i> <i>-Изјава о непостојању сукоба интереса од 11.06.2019.год.</i> <i>-Предрачун бр. ИПР 19-22681 јп Службени гласник за ЈН 02/2019.</i> <i>-Потврда о плаћању огласне услуге</i>

		<u>Копија обавештења о објављивању ЈН на Порталу јавних набавки од 21.06.2019.год. (ЈН 01/2019)</u> <u>-Копија одлуке о додели уговора</u>
--	--	---

W

1.	Неправилност	Друштво није успоставило интерну ревизију организовањем заједничке јединице за интерну ревизију
2.	Опис мере исправљања	Друштво је упутило Допис Служби за интерну ревизију града Београда са молбом да уврсти Бео Зоо врт у програм интерне ревизије.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<u>Допис Служби за интерну ревизију од 27.06.2019.год.</u> <u>-Потврда о послатој пошлаци</u>

W

1.	Неправилност	Друштво није потврдило пријем грађевинских радова на изради објекта за пингвине
2.	Опис мере исправљања	Друштво је закључило Уговор о вршењу стручног надзора над извођењем радова и изради извештаја о затеченом стању.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<u>Копија Уговора од 14.06.2019.год.</u>

W

1.	Неправилност	Друштво није потврдило пријем грађевинских радова на преуређењу и реконструкцији простора за животињске експонате
2.	Опис мере исправљања	Друштво је закључило Уговор о вршењу стручног надзора над извођењем радова и изради извештаја о затеченом стању.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<u>Копија Уговора од 14.06.2019.год.</u>

W

1.	Неправилност	Друштво није попунило систематизовано радно место службеника за јавне набавке
2.	Опис мере исправљања	Друштво је дана 16.05.2019.год. Запослило лице на обављању послова службеника за јавне набавке
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<u>Копија Уговора о раду од 16.05.2019.</u>

предузета	<u>Сертификат о завршеној обуци за службеника за јавне набавке од 04.06.2019.год.</u> <u>Уверење о положеном правосудном испиту од 01.10.2018.год.</u>
-----------	---

Напомена: У прилогу шаљемо

- План јавних нававки за 2019.годину, Јавна набавка
- Набавка меса за исхрану животиња ЈН бр.01/2019.
- Јавна набавка- 2 Фаза радова на реконструкцији простора за медведе

Директор

Србољуб Алексић

