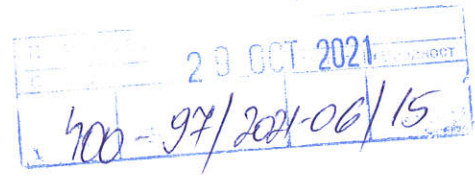




Датум: 27.10.2021. године
Број: 630/21



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 предузеће „Нуклеарни објекти Србије”, Винча, Мике Петровића Аласа 12-14, 11351, Винча, Београд, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

правилности пословања Јавног предузећа „Нуклеарни објекти Србије”, Винча, у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и трошкове образовања, стручног оспособљавања и усавршавања запослених и исплату стимулације запосленима у 2020. години

Број и датум извештаја о ревизији: 400-97/2021-06/13, од 29. јула 2021. године (званично достављен 04.08.2021. 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 није донело интерни акт којим се ближе уређује поступак набавки и јавних набавки
2.	Опис мере исправљања	Предузеће је донело Правилник о ближе уређењу поступка набавке у Јавном предузећу „Нуклеарни објекти Србије”, Винча, број 610/21, од 21.10.2021. године.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Правилник о ближе уређењу поступка набавке у Јавном предузећу „Нуклеарни објекти Србије”, Винча

2)

1.	Неправилност	Годишњи планови набавки за 2019. и 2020. годину нису донети и објављени у складу са Законом о јавним набавкама
2.	Опис мере исправљања	Предузеће је донело и објавило наведене акте, али после законски утврђеног рока. У току поступка ревизије, Предузеће је то и документовало, да је урађено али са закашњењем. Све накнадне измене, као и План набавки за 2021. годину, донети су и објављени у складу са Законом
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

3)

1.	Неправилност	Предузеће у поступку ревизије није документовало да је процењена вредност код 3 јавне набавке, у износу 4,55 милиона динара, утврђивало у складу са Законом
2.	Опис мере исправљања	<p>У складу са донетим Правилником о ближем уређивању поступка набавке у ЈП „Нуклеарни објекти Србије“ описани су поступци који се односе на организацију и вршење истраживања и испитивања тржишта набавке, односно прикупљање података који су потребни за планирање предмета набавке који укључује прикупљање и обраду података који се односе на потенцијалне понуђаче, ценама и њиховом кретању на тржишту, доступности предмета набавке, квалитету, обиму и периоду гаранције, као и условима сервисирања, постојање предмета сличних карактеристика, услови под којима понуђачи нуде предмет набавке на тржишту као и да ли се потреба за датим предметом набавке може задовољити на други начин, набавком другог сличног предмета.</p> <p>У вези са прикупљањем података са тржишта идентификовани су механизми за прикупљање података путем испитивања претходних искустава у набавци истог предмета набавке (постојеће информације и базе података о добављачима и уговорима), истраживања путем интернета, испитивања искустава других наручилаца, анкете, упитници и сл.</p> <p>Предузеће ће предвиђене радње предузети у припреми Годишњег програма пословања, као и Плана набавки за 2022. Годину.</p>

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/
----	---	---

4)

1.	Неправилност	Предузеће је у 2019. години закључило уговоре о набавци и набавило добра, услуге и радове без примене Закона о јавним набавкама, у износу од 919 хиљада динара, при чему није постојао основ за изузеће од примене закона
2.	Опис мере исправљања	С обзиром да се ради о већ спроведној набавци, није могуће извршити меру исправљања на наведеним набавкама. Предузеће ће водити рачуна да ће набавке за које не постоји основ за изузеће од примене Закона, бити предмет спровођења поступка јавне набавке, као саставни део процене потреба за набавкама и њихових процењених вредности.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

5)

1.	Неправилност	Предузеће је у 2 поступка спроведених јавних набавки реализовало већу вредност од уговорене за 567 хиљада динара
2.	Опис мере исправљања	С обзиром да се ради о већ спроведној набавци, није могуће извршити меру исправљања. Наведимо да су ове набавке спроведене, јер се те услуге морају обављати без прекида, наставило се са коришћењем услуга по већ закљученим уговорима. Овим смо сматрали да се наноси мања штета Предузећу, него да се доведе у питање безбедност и функционисање Предузећа. Предузеће ће, приликом следећег расписивања ових набавки, колико год је то могуће, што раније расписати набавку, да не би дошло у ову ситуацију.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

6)

1.	Неправилност	Предузеће евидентира радње и акте током спровођења поступака јавних набавки, али нема евиденцију извршења уговора по количини, вредности и роковима испоруке. Такође, Предузеће није доставило Управи за јавне набавке образац А кварталног извештаја, за евидентирање података о закљученим уговорима у поступцима јавних набавки за први квартал 2019. године и трећи и четврти квартал 2020. године
2.	Опис мере исправљања	Предузеће је приступило радњама у отклањању откритих неправилности. Дизајнирана је електронска евиденција праћења реализације закључених уговора о јавним набавкама, у којој се евидентирају подаци који се односе на све закључене уговоре са подацима на основу којих се обезбеђује континуални мониторинг реализације предмета набавке по својем количинском садржају, роковима испоруке/реализације предмета набавке, фактурисању и плаћањима обавеза, евиденције средстава обезбеђења датим гаранцијама и рекламацијама. База обезбеђује линковану евиденцију са креираним документима којима се потврђује извршење радњи као и контрола реализације. Прикупљање података обједињује све учеснике у размени информација и праћењу реализацији закљученог уговора
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Табела у електронском облику

7)

1.	Неправилност	Предузеће није за 2020. годину донело Годишњи план образовања, прописан Правилником о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених
2.	Опис мере исправљања	Предузеће је извршило измене и допуне постојећег Плана обуке и усавршавања тако што исти сада има назив „План образовања, обуке и усавршавања“. У исти су унети запослени који су у току 2021. године упућени на образовање (јер је школска година у току). Запослени који су се упућивали претходних година нису могли да се унесу ретроактивно тако да је једина мера исправљања могла да буде на овај начин. За следећу годину Предузеће ће сачинити

		План а по добијању сагласности Владе на Програм пословања, којим се утврђују одобрена средства
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	План образовања, обуке и усавршавања (копија и у електронском облику)

8)

1.	Неправилност	Предузеће није закључивало уговоре са запосленима који су упућивани на стручно образовање о трошку Предузећа у износу од 356 хиљада динара, како је предвиђено Правилником о образовању, стручном оспособљавању и усавршавању запослених
2.	Опис мере исправљања	Предузеће ће поступити по датој препоруци почев од школске 2021/22. године, и закључивати уговоре са запосленима. За претходни период запослени су већ добили решења којим су упућени на стручно образовање.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

9)

1.	Неправилност	Предузеће не поседује потврде о завршеној години студија
2.	Опис мере исправљања	Предузеће ће у складу са препоруком из претходне тачке закључивати уговоре са запосленима, који се упућују на стручно образовање, којима ће бити регулисане све обавезе запослених према Предузећу. Како школска година, за докторске студије, које су биле предмет ревизије, још увек траје, запослени не могу да доставе доказ о завршеној години (потврде).
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

10)

1.	Неправилност	Предузеће је у 2020. години исплатило за четворо запослених износ од 84 хиљаде динара на име трошкова стручног усавршавања, који нису били предвиђени Планом обука и усавршавања
2.	Опис мере исправљања	Уколико се укаже потреба за упућивањем запослених на стручно усавршавање, а исто није предвиђено донетим планом, Предузеће ће вршити измене и допуне постојећег плана, или ће директор доносити

		одлуку, а у складу са Правилником о образовању, стручном оспособљавањем и усавршавањем запослених. За 2021. годину извршене су измене и допуне плана.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	План образовања, обуке и усавршавања (копија и у електронском облику)

11)

1.	Неправилност	Предузеће није донело општи акт којим се уређују елементи за обрачун и исплату основне зараде и зараде по основу радног учинка
2.	Опис мере исправљања	У поступку трајања ревизије Предузеће је документовало да је предузело све мере како си се донео наведени акт, али исто није у могућности да уради без претходне сагласности Владе Републике Србије. По препоруци Државне ревизорске институције, Предузеће се поново обратило Министарству просвете, науке и технолошког развоја, као ресорном министарству. У прилогу достављамо допис Предузећа број 346/21 од 16.06.2021. године, одговор ресорног министарства број 110-00-00110/21-16, од 29.06.2021 године, као и одговор Предузећа број 514/21, од 02.09.2021. године. Предузеће је 15.10.2021. године, ресорном министарству доставило Предлог правилника о раду (допис број 596/21), како би била спроведена потребна процедура.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	допис Предузећа број 346/21 од 16.06.2021. године, одговор ресорног министарства број 110-00-00110/21-16, од 29.06.2021 године, као и одговор Предузећа број 514/21, од 02.09.2021. године, допис Предузећа број 596/21, од 15.10.2021. године ((копије и у електронском облику)

12)

1.	Неправилност	Предузеће је исплатило део зараде по основу радног учинка у 2020. години у износу од 2,09 милиона динара, без постојања општег акта којим се уређују елементи за обрачун и исплату основне зараде и зараде по основу радног учинка
2.	Опис мере исправљања	У ситуацији када није донет општи акт, поступало се у складу са уговорима о раду и решењем директора. Предузета мера исправљања је наведена као мера

		исправљања у тачки 11.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	допис Предузећа број 346/21 од 16.06.2021. године, одговор ресорног министарства број 110-00-00110/21-16, од 29.06.2021 године, као и одговор Предузећа број 514/21, од 02.09.2021. године, допис Предузећа број 596/21, од 15.10.2021. године ((копије и у електронском облику)

13)

1.	Неправилност	Приликом реализације уговора за набавку услуга одржавања и поправке возила са уградњом резервних делова, као и набавке рачунара и рачунарске опреме, Предузеће није поштовало процедуру која се односи на сачињавање докумената у фази запримања (записник о квалитативном и квантитативном пријему)
2.	Опис мере исправљања	Предузеће води записнике о квалитативном и квантитативном пријему добара, услуга и радова на прописаном обрасцу. Предузеће ће водити рачуна да се при сваком пријему сачини записник, да се ова грешка не би поновила. Осим обрасца записника, који је у папирној форми, у табели из тачке б. овог извештаја, на позицији линк за комисијски записник уноси се скениран документ, који може да прати Комерцијала, а у циљу обједињености свих радњи које прате једну набавку.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

14)

1.	Неправилност	Исто именовано лице више од 6 година обавља функцију вршиоца дужности директора Јавног предузећа „Нуклеарни објекти Србије”
2.	Опис мере исправљања	У поступку ревизије, Предузеће је предузело мере, упутило допис Министарству привреде 245/21, од 28.04.2021. године, у циљу решавања питања статуса вршиоца дужности директора и чланова Надзорног одбора Предузећа.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

15)

1.	Неправилност	Председник и 4 члана Надзорног одбора Јавног предузећа „Нуклеарни објекти Србије”, којима је престао мандат током 2018. и 2020. године, наставили су да врше дужности у надзорном одбору и након истека периода на који су именовани
2.	Опис мере исправљања	У поступку ревизије, Предузеће је предузело мере, упутило допис Министарству привреде 245/21, од 28.04.2021. године, у циљу решавања питања статуса вршиоца дужности директора и чланова Надзорног одбора Предузећа.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	/

II

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	НЕМА	НЕМА	НЕМА	НЕМА

III

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити 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	НЕМА	НЕМА	НЕМА	НЕМА

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

- Правилник о ближем уређењу поступка набавке у Јавном предузећу „Нуклеарни објекти Србије”, Винча, број 610/21, од 21.10.2021. године;
- Табела у електронском облику;
- План образовања, обуке и усавршавања, Ознака ZP.0110.1; позив на: QP.0110.1, бр.записа: 02/21, датум: 2021-10-26;
- Допис Предузећа број 346/21 од 16.06.2021. године;
- Допис министарства просвете, науке и технолошког развоја, број 110-00-00110/21-16, од 29.06.2021 године;
- Допис Предузећа број 514/21, од 02.09.2021. године;
- Допис Предузећа број 596/21, од 15.10.2021. године.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.


В.Д. ДИРЕКТОРА
 Далибор Арбутина

