



Република Србија  
МИНИСТАРСТВО ПРАВДЕ  
Управа за извршење кривичних  
санкција

КАЗНЕНО-ПОПРАВНИ ЗАВОД

Број: 051-666/23-06  
Датум: 28-02-2023  
Сремска Митровица  
ЈВ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИЈЕМО:		07. MAJ 2023	
Орг. јед.	Бр.к.	Датум	Примљено
400-834/2022-03/21			

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

## ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

11000 Београд  
ул. Макензијева бр. 41

**ПРЕДМЕТ:** Одазивни извештај – препоруке број 2 и 4 (приоритет 1)

Поштовани,

На основу Вашег Извештај о ревизији правилности пословања Казнено - поправног завода у Сремској Митровици, Сремска Митровица, која се односи на спровођење мера исправљања по Извештају о ревизији завршног рачуна и правилности пословања Казнено - поправног завода у Сремској Митровици за 2015. годину, број 400-834/2022-03/21 од 30. новембра 2022. године, достављамо Вам Одазивни извештај о предузетим мерама по препорукама 2 и 4:

### Откривена неправилност број 3:

Завод је закључио Уговор о ускладиштењу соје род 2021. године број 33 -1427/21-05 од 9. септембра 2021. године са „Нигра продукт“ доо, Салаш Ноћајски којим: 1) није уговорио количину робе (соје) која се складишти; 2) није одредио вредност ускладиштене робе ни по јединици мере, ни за укупну количину, нити је она одредива; 3) је у члану 3. став 2. вредност ускладиштене робе, која није одређена, нити одредива, уговорио као основицу за обрачун накнаде складиштару која је изражена у процентима (за елевацију, манипулацију, месечни лагер, трошкове транспорта, излаз кало растура и контролу квалитета), а у случају преузимања робе (продаја трећим лицима, сопствене потребе и слично), што има за последицу да и обавеза Завода, као оставодавца да плати ову накнаду није одређена, нити одредива, што није у складу са чланом 58. ст. 1. и 2. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 46. став 2. и чланом 730. Закона о облигационим односима.

### Препорука број 2:

Препоручује се одговорном лицу када закључује уговоре ради обављања послова из делокруга Завода да уговара обавезе које су одређене или одредиве.

### Предузете мере по препоруци 2:

Казнено - поправни завод у Сремској Митровици је закључио анексе уговора у о ускладиштењу приноса које складишти, којима је дефинисао укупну количину добара која су предмет уговора, и то:

- Анекс бр.1 Уговора о ускладиштењу соје рода 2022. године, број 33-1621/22-05, закључен дана 07.12.2022. године

- Анекс бр.1 Уговора о ускладиштењу пшенице рода 2022. године, број 33-1216/22-05, закључен дана 07.12.2022. године и

- Анекс бр.1 Уговора о ускладиштењу кукуруза рода 2022. године, број 33-1829/22-05, закључен дана 18.12.2022. године.

Наведене анексе уговора достављамо у прилогу.

Казнено - поправни завод у Сремској Митровици још увек није продавао добра која су предмет уговора о ускладиштењу, те у овом моменту нема закључене анексе уговора којима ће бити дефинисана количина продате робе и цена по којој је иста продата. Наведени анекси биће Вам достављени накнадно, након извршене продаје.

У уговоре који ће бити закључивани у будућности биће унета одредба да ће се укупна количина добара која се складиште, као и вредност продате робе бити ближе дефинисана анексима уговора, с обзиром да количина добара која ће бити ускладиштена није позната у моменту закључења уговора (јер се не зна колики ће принос бити), а да цена по којој ће се вршити продаја добара која су ускладиштена зависи од цене добара на Продуктној берзи, Панагент или Геа берзи у периоду продаје, која такође није позната у моменту закључивања уговора.

#### **Откривена неправилност број 5:**

У Плану јавних набавки за 2021. годину, укључујући све измене овог плана, Завод није навео које поступке јавних набавки спроводи централизовано преко Управе за извршење кривичних санкција, што није у складу са чланом 88. став 2. Закона о јавним набавкама.

#### **Препорука број 4:**

Препоручујемо одговорном лицу Завода да у плану јавних набавки наводи набавке које спроводи преко тела за централизоване јавне набавке

#### **Предузете мере по препоруци 4:**

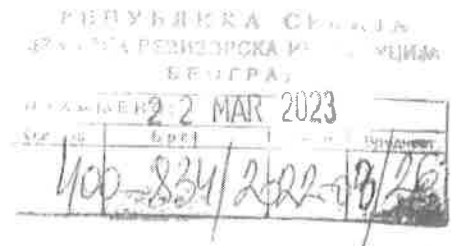
У План јавних набавки за 2023. годину унете су јавне набавке које се спроводе преко тела за централизоване набавке.

У прилогу достављамо фотокопију Плана јавних набавки за 2023. годину





Република Србија  
МИНИСТАРСТВО ПРАВДЕ  
Управа за извршење кривичних  
санкција  
КАЗНЕНО-ПОПРАВНИ ЗАВОД  
Број: 031-666/23-06  
Датум: 17.03.2023.  
Сремска Митровица  
ЈВ



## 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, Казнено - поправни завод у Сремској Митровици, подноси

### ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

**Предмет ревизије:** ревизија правилности пословања Казнено-поправног завода у Сремској Митровици, Сремска Митровица, улица Фрушкогорска бб, која се односи на предузимање мера за отклањање неправилности утврђених у Извештају о ревизији завршног рачуна и правилности пословања Казнено - поправног завода у Сремској Митровици за 2015. годину број 400-993/2016-03/39 од 1. децембра 2016. године

**Број и датум извештаја о ревизији:** 400-834/2022-03/21 од 30. новембра 2022. 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	Завод је закључио Уговор о ускладиштењу соје род 2021. године број 33 -1427/21-05 од 9. септембра 2021. године са „Hrana produkt“ доо, Салаш Ноћајски којим: 1) није уговорио количину робе (соје) која се складишти; 2) није одредио вредност ускладиштене робе ни по
----	--------------	--

		<p>јединици мере, ни за укупну количину, нити је она одредива; 3) је у члану 3. став 2. вредност ускладиштене робе, која није одређена, нити одредива, уговорио као основицу за обрачун накнаде складиштару која је изражена у процентима (за елевацију, манипулацију, месечни лагер, трошкове транспорта, излаз кало растура и контролу квалитета), а у случају преузимања робе (продаја трећим лицима, сопствене потребе и слично), што има за последицу да и обавеза Завода, као оставодавца да плати ову накнаду није одређена, нити одредива, што није у складу са чланом 58. ст. 1. и 2. Закона о буџетском систему, а у вези са чланом 46. став 2. и чланом 730. Закона о облигационим односима.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Казнено - поправни завод у Сремској Митровици је закључио анексе уговора у о ускладиштењу који су били закључени у време добијања извештаја о ревизији и овим анексима је одредио укупну количину робе која је ускладиштена. До момента слања Одазивног извештаја Завод није продавао робу које је ускладиштена па није било могуће да се закључе анекси уговора којима ће бити одређена количина робе која се продаје, као и цена по којој ће се роба продавати. Анекси уговора ће се закључивати пре извршене сваке појединачне продаје. Наведене анексе Казнено - поправни завод у Сремској Митровици ће Вам доставити накнадно, када буду закључени.</p> <p>Поред тога, у уговоре који ће бити закључивани у будућности биће унета одредба да ће се укупна количина робе која се складишти, као и вредност робе која ће бити продата бити ближе дефинисана анексима уговора, с обзиром да количина добара која ће се складиштити није позната у моменту закључења уговора (не зна се колики ће принос бити), а да цена по којој ће се вршити продаја ускладиштене робе зависи од цене добара на Продуктној берзи, Панагент или Геа берзи у периоду продаје, а која такође није позната у моменту закључивања уговора. Анекси којима ће се дефинисати укупна количина робе биће закључени у моменту када буде утврђена количина робе која се складишти, а анекси којима ће се утврђивати количина и вредност робе која се продаје биће закључени пре сваке појединачне продаје робе.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1. Анекс бр.1 Уговора о ускладиштењу соје рода 2022. године, број 33-1621/22-05, закључен дана 07.12.2022. године</p> <p>2. Анекс бр.1 Уговора о ускладиштењу пшенице рода 2022. године, број 33-1216/22-05, закључен дана 07.12.2022. године и</p>

		3. Анекс бр.1 Уговора о ускладиштењу кукуруза рода 2022. године, број 33-1829/22-05, закључен дана 18.12.2022. године.
--	--	--

2)

1.	Неправилност	У Плану јавних набавки за 2021. годину, укључујући све измене овог плана, Завод није навео које поступке јавних набавки спроводи централизовано преко Управе за извршење кривичних санкција, што није у складу са чланом 88. став 2. Закона о јавним набавкама.
2.	Опис мере исправљања	У План јавних набавки за 2023. годину унете су јавне набавке које се спроводе преко тела за централизоване набавке.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	План јавних набавки Казнено-поправног завода у Сремској Митровици за 2023. годину, број 401-89/23-06 од 28.02.2023. године.

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	<p>За објекте чији је власник Република Србија које користи Завод и даље нису усклађени подаци у пословним књигама Завода и катастру непокретности Републичког геодетског завода</p>	<p>-Упутити захтев Управи за извршење кривичних санкција да покрене поступак пред Владом Републике Србије за добијање закључка којим ће се омогућити да Казнено-поправни завод Сремска Митровица као корисник спорних објеката, у име Републике Србије, врши својинска права над истим;</p> <p>-Након добијања напред наведеног закључка, формирати трочлану комисију која ће утврдити потребна новчана средства за поступак усклађивања података у пословним књигама Завода и катастру непокретности Републичког геодетског завода;</p> <p>-По обезбеђивању потребних новчаних средстава напред наведена комисије ће покренути и водити поступак усклађивања података у пословним књигама Завода и катастру непокретности Републичког геодетског завода</p>	<p>Начелник Службе за опште послове</p>	<p>-Захтев Управи за извршење кривичних санкција упутити најкасније до 01.04.2023.године;</p> <p>-У року од 15 (петнаест) дана од дана пријема Закључка Владе Републике Србије, формирати наведену комисију;</p> <p>-Комисија је дужна да у року од 30 (тридесет) дана од дана формирања достави процену неопходних финансијских средстава за поступак усклађивања података у пословним књигама Завода и катастру непокретности Републичког геодетског завода;</p> <p>-По обезбеђивању напред наведених финансијских средстава формирана комисија је дужна да у року од 30 (тридесет) дана покрене поступак усклађивања података у пословним књигама Завода и катастру непокретности Републичког геодетског завода;</p>

2	<p>Завод као корисник непокретности у државној својини - три стана у Сремској Митровици који се налазе на у улици Милеве Марић број 24 стан 4, у улици Фрушкогорска број 151 станови 1 и 2, није прикупио податке о овим становима, није прибавио исправе о праву коришћења, односно о статусу лица која их користе и остале податке који су неопходни за вођење посебне евиденције стамбених зграда и станова, што није у складу са чланом 24. Закона о јавној својини и чланом 4. став 1. тачка 4) и чл. 5. и 6. Уредбе о евиденцији непокретности у јавној својини</p>	<p>- Формирана пописна комисија за годишњи попис 2022. године је изласком на терен утврдила чињенично стање на основу којег је члан комисије Дипл. правник начелнику Службе за опште послове доставила извештај о утврђеном чињеничном стању број 031-709/23-06 од 06.03.2023. године;</p> <p>- За стан у Сремској Митровици у улици Фрушкогорска број 151, број стана 1, дописом од Републичке дирекције за имовину захтевати податак да ли је за предметни стан са трећим лицем закључен Уговор о закупу. Уколико предметни уговор није закључен, захтевом се обратити Републичкој дирекцији за имовину да се покрене поступак промене корисника наведеног стана, јер КПЗ Сремска Митровица нема потребу за коришћење истог. Уколико постоји закључен Уговор о закупу предметног стана, исти брисати из пословних књига Завода на основу напред наведеног уговора.</p> <p>- За стан у Сремској Митровици у улици Фрушкогорска број 151, број стана 2, дописом од Републичке дирекције за имовину захтевати податак да ли је за предметни стан са трећим лицем закључен Уговор о закупу. Уколико предметни уговор није закључен, захтевом се обратити Републичкој дирекцији за имовину да се покрене поступак промене корисника наведеног стана, јер КПЗ Сремска Митровица нема потребу за коришћење истог. Уколико постоји закључен Уговор о закупу предметног стана, исти брисати из пословних књига Завода на основу напред наведеног уговора.</p>	<p>Начелник Службе за опште послове</p>	<p>-Захтев Републичкој дирекцији за имовину, а у вези податак да ли је за предметне станове са трећим лицем закључен Уговор о закупу послати најкасније до 15.04.2023. године;</p> <p>-Захтев за покретање поступака промене корисника наведених станова послати најкасније у року од 15(петнаест) дана од дана пријема одговора Републичке дирекције за имовину.</p> <p>- У року од 30 (тридесет) дана од дана достављања Уговора о закупу предметних станова извршити брисање истих из пословних књига Завода</p>
---	---	--	---	---

	<p>-За стан у Сремској Митровици у улици Милеве Марић број 024, од Републичке дирекције за имовину захтевати податак да ли је за предметни стан са трећим лицем закључен Уговор о закупу. Уколико предметни уговор није закључен, захтевом се обратити Републичкој дирекцији за имовину да се покрене поступак промене корисника наведеног стана, јер КПЗ Сремска Митровица нема потребу за коришћење истог. Уколико постоји закључен Уговор о закупу предметног стана, исти брисати из пословних књига Завода на основу напред наведеног уговора.</p>		
--	--	--	--

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

- Извештај број 031-709/23-06 од 06.03.2023.године

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

*Стефан Милошевић*



Управник

Александар Алимпић





Република Србија  
МИНИСТАРСТВО ПРАВДЕ  
Управа за извршење кривичних  
санкција  
КАЗНЕНО-ПОПРАВНИ ЗАВОД  
Број: 031-666/23-06  
Датум: 20.03.2023.  
Сремска Митровица  
ЈВ

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
МИНИСТАРСТВО ПРАВДЕ  
Управа за извршење кривичних санкција

Број: 400-834/2022-03/29  
22. Мај 2023.

## 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, Казнено - поправни завод у Сремској Митровици, подноси

### ДОПУНА ИЗВЕШТАЈА О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

**Предмет ревизије:** ревизија правилности пословања Казнено-поправног завода у Сремској Митровици, Сремска Митровица, улица Фрушкогорска бб, која се односи на предузимање мера за отклањање неправилности утврђених у Извештају о ревизији завршног рачуна и правилности пословања Казнено - поправног завода у Сремској Митровици за 2015. годину број 400-993/2016-03/39 од 1. децембра 2016. године

**Број и датум извештаја о ревизији:** 400-834/2022-03/21 од 30. новембра 2022. 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:



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	За објекте чији је власник Република Србија које користи Завод и даље нису усклађени подаци у пословним књигама Завода и катастру непокретности Републичког геодетског завода	<p>-Упутити захтев Управи за извршење кривичних санкција да покрене поступак пред Владом Републике Србије за добијање закључка којим ће се омогућити да Казнено-поправни завод Сремска Митровица као корисник спорних објеката, у име Републике Србије, врши својинска права над истим;</p> <p>-Након добијања напред наведеног закључка, формирати трочлану комисију која ће утврдити потребна новчана средства за поступак усклађивања података у пословним књигама Завода и катастру непокретности Републичког геодетског завода;</p> <p>-По обезбеђивању потребних новчаних средстава напред наведена комисије ће покренути и водити поступак усклађивања података у пословним књигама Завода и катастру непокретности Републичког геодетског завода</p>	Начелник Службе за опште послове	<p>-Захтев Управи за извршење кривичних санкција упутити најкасније до 01.04.2023.године;</p> <p>-У року од 15 (петнаест) дана од дана пријема Закључка Владе Републике Србије, формирати наведену комисију;</p> <p>-Комисија је дужна да у року од 30 (тридесет) дана од дана формирања достави процену неопходних финансијских средстава за поступак усклађивања података у пословним књигама Завода и катастру непокретности Републичког геодетског завода;</p> <p>-По обезбеђивању напред наведених финансијских средстава формирана комисија је дужна да у року од 30 (тридесет) дана покрене поступак усклађивања података у пословним књигама Завода и катастру непокретности Републичког геодетског завода;</p>
2	Завод као корисник непокретности у државној својини - три стана у Сремској Митровици који се налазе на у улици Милеве Марић број 24 стан 4, у улици Фрушкогорска број 151 станови 1 и 2, није	<p>- Комисија за попис имовине и обавеза Завода са стањем на дан 31.12.2022. године је на лицу места утврдила чињенично стање о којем је саставила извештај број 031-709/23-06 од 06.03.2023. године и доставила га Служби за опште послове.</p>	Начелник Службе за опште послове	<p>-Захтев Републичкој дирекцији за имовину, а у вези податак да ли је за предметне станове са трећим лицем закључен Уговор о закупу послати најкасније до 15.априла 2023.године;</p> <p>-Захтев за покретање поступака промене корисника наведених станова послати најкасније у року од 15</p>

2

<p>прикупио податке о овим станovima, није прибавио исправе о праву коришћења, односно о статусу лица која их користе и остале податке који су неопходни за вођење посебне евиденције стамбених зграда и станова, што није у складу са чланом 24. Закона о јавној својини и чланом 4. став 1. тачка 4) и чл. 5. и 6. Уредбе о евиденцији непокретности у јавној својини</p>	<p>- За сваки стан посебно - стан у Сремској Митровици у улици Фрушкогорска број 151, број стана 1, стан у Сремској Митровици у улици Фрушкогорска број 151, број стана 2 и стан у Сремској Митровици, улица Милеве Марић број 24, број стана 4, предузеће се следеће активности: захтевати од Републичке дирекције за имовину информацију да ли је Републичка дирекција за имовину РС за ова станове са неким лицем закључила уговоре о закупу. Уколико није, захтеваће се од Републичке дирекције за имовину РС да покрене поступак промене корисника стана, тако да Завод престане да буде корисник стана, а Дирекција постане. Уколико је Дирекција са неким лицем закључила уговор о закупу неког од ових станова, стан ће се брисати из катастра непокретности и пословних књига Завода.</p>	<p>(петнаест) дана од дана пријема одговора Републичке дирекције за имовину. - У року од 30 (тридесет) дана од дана достављања Уговора о закупу предметних станова извршити брисање истих из пословних књига Завода</p>
---	--	---

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

- Извештај број 031-709/23-06 од 06.03.2023. године

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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




Управник  
Александар Алимпић