



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА
ГЕОЛОШКОГ ЗАВОДА СРБИЈЕ
ЗА 2015. ГОДИНУ**

**Број: 400-991/2016-03/23
Београд, 22. новембар 2016. године**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈА ДРЖАВНЕ РЕВИЗОРСКЕ ИНСТИТУЦИЈЕ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

1.	Извештај о ревизији финансијских извештаја Геолошког завода Србије.....	3
2.	Извештај о ревизији правилности пословања Геолошког завода Србије.....	4
ПРИЛОГ I	Резиме налаза, препорука и мере предузете у поступку ревизије.....	8
ПРИЛОГ II	Напомене уз Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Геолошког завода Србије за 2015. годину.....	21
ПРИЛОГ III	Финансијски извештаји Геолошког завода Србије за 2015. годину.....	134

ИЗВЕШТАЈ ДРЖАВНЕ РЕВИЗОРСКЕ ИНСТИТУЦИЈЕ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

ГЕОЛОШКИ ЗАВОД СРБИЈЕ Београд, Ровињска број 12

1. Извештај о ревизији финансијских извештаја Геолошког завода Србије

Извршили смо ревизију финансијског извештаја Геолошког завода (у даљем тексту: Завод) за 2015. годину у складу са Уставом Републике Србије¹, Законом о Државној ревизорској институцији² и Законом о буџетском систему³.

Финансијски извештаји се састоје од: Биланса стања на дан 31.12.2015. године - Образац 1 и Извештаја о извршењу буџета за период 01.01.-31.12.2015. године - Образац 5.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Завода је одговорно за припрему и презентовање финансијских извештаја у складу са Законом о буџетском систему, Уредбом о буџетском рачуноводству⁴, Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова⁵ и Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем⁶. Одговорност руководства за припрему и презентацију финансијских извештаја је утврђена Законом о буџетском систему, Законом о рударству и геолошким истраживањима⁷, Правилником о утврђивању Годишњег програма извођења основних геолошких истраживања за 2015. годину⁸, Правилником о висини и начину плаћања накнаде за коришћење података и документације основних и примењених геолошких истраживања која се финансирају из буџета Републике Србије⁹ и Правилником о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама у Геолошком заводу Србије, број: 2787 од 02.10.2013. године.

Ова одговорност подразумева осмишљавање, успостављање и одржавање интерних контрола које су релевантне за припрему и презентовање финансијских извештаја које не садрже материјално значајне погрешне исказе, било да су настала услед преваре/криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да, на основу извршене ревизије, изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима. Ревизију смо спровели у складу са Законом о Државној ревизорској институцији, Пословником Државне ревизорске институције¹⁰ и Међународним стандардима врховних ревизорских институција. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да планирамо и спроводимо ревизију са циљем да стекнемо разумно уверавање о томе да финансијски извештаји не садрже материјалне значајна погрешна исказивања.

¹ „Службени гласник РС“, број: 98/06

² „Службени гласник РС“, број: 10/05, 54/07 и 36/10

³ „Службени гласник РС“, број: 54/09, 73/10, 101/10, ..., 68/15-др.закон и 103/15

⁴ „Службени гласник РС“, број: 125/03 и 12/06

⁵ „Службени гласник РС“, број: 18/2015

⁶ „Службени гласник РС“, број: 103/11, 10/12, ..., 63/13 – испр., 106/13, ...63/15, 97/15 и 105/15

⁷ „Службени гласник РС“, број: 88/11

⁸ „Службени гласник РС“, број: 45/15

⁹ „Службени гласник РС“, број: 30/14

¹⁰ „Службени гласник РС“, број: 9/09

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Избор поступака је заснован на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика од материјално значајних погрешних исказивања у финансијским извештајима, насталим услед преваре/криминалне радње или грешке. Приликом процене ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за припрему и презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерне контроле. Ревизија, такође, укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и процена које је користило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и одговарајући да пруже основ за наше мишљење.

Основ за мишљење са резервом о финансијским извештајима

У Билансу стања на дан 31.12.2015. године Завод:

- није успоставио билансну равнотежу између имовине и капитала у износу од 724 хиљаде динара;
- није исказао вредност осталих пословних зграда укупне површине 147 м²;
- није исказао вредност шуме укупне површине 5.905 м²;
- исказао је вредност имовине - зграде у износу од 9.752 хиљаде динара, иако не поседује доказе о власништву објекта, нити је иста уписана у Катастар непокретности Републичког геодетског завода.

У Извештају о извршењу буџета Завода:

- исказани су расходи у износу од 72 хиљаде динара који нису извршени и евидентирани у складу са прописаним економским класификацијама.

Детаљнија објашњења у вези са Основом за изражавање мишљења са резервом за Завршни рачун садржана су у Прилогу I и Прилогу II, који су саставни део овог Извештаја.

Мишљење са резервом о финансијским извештајима

По нашем мишљењу, осим за ефекте које на финансијске извештаје имају питања наведена у Основу за мишљење са резервом, Финансијски извештаји Геолошког завода Србије за 2015. годину, припремљени су по свим материјално значајним питањима у складу са применљивим оквиром финансијског извештавања у Републици Србији.

2. Извештај о ревизији правилности пословања Геолошког завода Србије

Извршили смо ревизију правилности пословања Геолошког завода Србије за 2015. годину, која обухвата ревизију активности, финансијских трансакција и информација, које су укључене у Финансијски извештај за 2015. годину.

Одговорност руководства

Поред одговорности за припрему и презентовање финансијских извештаја, као што је наведено изнад, руководство је такође дужно да обезбеди да активности,

финансијске трансакције и информације исказане у финансијским извештајима буду у складу са прописима који их уређују.

Одговорност ревизора

Поред одговорности да изразимо мишљење о финансијским извештајима, као што је наведено изнад, наша одговорност је и да изразимо мишљење о томе да ли су активности, финансијске трансакције и информације исказане у финансијским извештајима, по свим материјално значајним питањима, у складу са прописима који их уређују. Ова одговорност подразумева спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа да би се утврдило да ли су приходи и расходи Геолошког завода Србије извршени у складу са намером законодавца. Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и одговарајући да пруже основ за наше мишљење.

Основ за мишљење са резервом о правилности пословања

Завод није:

- Управи за јавне набавке доставио тромесечне извештаје о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима;
- прибавио сагласност Републичке дирекције за имовину Републике Србије за издавање у закуп пословног простора;
- извршио упис хипотеке у земљишне књиге, у складу са закљученим Уговорима о откупку стана.

Завод је:

- закључио Уговоре о привременим и повременим пословима и извршио исплату бруто накнаде у укупном износу од 3.295 хиљада динара за послове у трајању дужем од 120 радних дана, што није у складу са Законом о раду;
- извршио набавке услуга и добара у вредности од 9.543 хиљада динара које нису спроведене у складу са Законом о јавним набавкама;
- преузео обавезе и извршио плаћање у износу од 998 хиљада динара које није у складу са Законом о буџетском систему.

Мишљење са резервом о правилности пословања

По нашем мишљењу, осим за питања наведена у Основу за мишљење са резервом о ревизији правилности пословања, активности, финансијске трансакције и информације приказане у Финансијским извештајима Геолошког завода Србије за 2015. годину, по свим материјално значајним питањима, су у складу са прописима који их уређују.

Скретање пажње

1. Завод је у 2013. години, у складу са Решењем Републичке дирекције за имовину Републике Србије 07 број: 401-2213/2013 од 21.10.2013. године у пословним књигама евидентирао увећање вредности објеката у Београду, у улици Ровињска број 12 у износу од 88.997 хиљада динара.

Закључком 05 број 464-8849/2006 од 05.10.2006. године, Влада Републике Србије је одлучила са се изврши пренос права коришћења непокретности у државној својини, коју чини део пословне зграде у Београду, у улици Карађорђевој број 48, са носиоца права коришћења Научноистраживачке установе "Геоинститут" Београд на Републику Србију (тачка 1.); да се изврши реконструкција и адаптација пословне зграде у Београду, у улици Ровињској број 12, у својини Републике Србије, носоца права коришћења Научноистраживачке установе "Геоинститут", Београд (тачка 4.); да се Републичка дирекција за имовину Републике Србије одређује за инвеститора радова на реконструкцији и адаптацији зграде, чија вредност, према инвестиционој процени износи 93.244 хиљаде динара (тачка 5.); да су средства обезбеђена у оквиру консолидованог рачуна трезора Републике Србије (тачка 6.) и да се Републичка дирекција за имовину Републике Србије, као инвеститор радова на реконструкцији и адаптацији пословне зграде, у циљу реализације овог закључка, задужује да закључи потребне уговоре у складу са законом (тачка 7.).

Инвестициону процену радова на захтев Геолошког института Србије у износу од 93.243 хиљаде динара, сачинио је "Tehnounit coing" д.о.о. из Београда и иста није садржала накнаду трошкова за израду пројектне документације.

Републичка дирекција за имовину Републике Србије је за реконструкцију и адаптацију пословне зграде извршила издатке у укупном износу од 88.997 хиљада динара и то по:

- Уговору број 46-372/2006-04 од 14.11.2006. године са "Tehnounit coing" д.о.о. из Београда о извођењу радова на изради Пројекта за реконструкцију и адаптацију пословне зграде у Београду у износу од 2.124 хиљаде динара;

- Уговору о извођењу радова број 46-372/2006 од 19.06.2007. године; Анексу I Уговора о извођењу радова број 46-372/2006 од 20.07.2007. године и Анексу II Уговора о извођењу радова број 46-372/2006 од 20.07.2007. године са Предузећем "Гаџић Со" д.о.о. из Београда у износу од 78.702 хиљаде динара;

- Уговору о вршењу стручног надзора број 46-372/2006 од 19.06.2007. године са Предузећем за изнајмљивање некретнина "Дипос" д.о.о. у износу од 2.361 хиљаде динара и

- Уговору број 351-56/2008 од 08.07.2008. године са извођачем Атеље за архитектонско пројектовање и инжењеринг "А 011" из Београда за израду Главног Пројекта адаптације и реконструкције, измене и допуне постојећег пројекта, у износу од 5.810 хиљада динара.

Приликом набавке радова и услуга није поступљено у складу са Законом о јавним набавкама, што се огледа у анексирању уговора, измени предмета и вредности уговора.

И поред чињенице да је у фази реконструкције и адаптације зграде утврђено је да су се појавили непредвиђени, а неопходни радови за које недостају средства (у вредности од 26.564 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 31.345 хиљада динара са ПДВ-ом), због чега је и уговорено извођење тих неопходних радова и у складу са тим извршено прегруписање других радова (одустало се од дела радова предвиђених Уговором у вредности од 33.767 хиљада динара без ПДВ-а, односно 39.845 хиљада динара са ПДВ-ом), Дирекција је закључила уговор са извођачем Атеље за архитектонско пројектовање и инжењеринг "А 011" на име израде измена и допуна постојећег пројекта, као и израде снимка постојећег стања дела објекта пословне зграде са уговореном ценом радова у износу од 7.034 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 8.300 хиљада динара са ПДВ-ом.

Главни Пројекат реконструкције зграде у Ровињској 12. састоји се од седам пројеката. Радови по овим пројектима нису реализовани.

Израда пројекта је додатно умањила опредељена средства, због чега неки предвиђени радови нису изведени. Зграда је делимично адаптирана, што утиче на трошкове текућих поправки и одржавања зграде. (Напомена број 6.2.2.1.1.1.)

2. Решењем II Општинског суда у Београду Dn.br. 22619/03 од 20.02.2004. године, избрисана је укњижба друштвене својине на кући број 40 у улици Облаковској, на катастарској парцели 2956/1 ЗКуЛ 1373 са досадашњег корисника Завода за нуклеарне сировине СФРЈ у Београду у корист његових правних следбеника: Института за технологију нуклеарних сировина и Института за геолошко-рударска истраживања и испитивања нуклеарних и других минералних сировина (правни претходник Геолошког завода Србије), при чему је извршена укњижба права коришћења објеката са уделом од 1/2 за сваки институт.

Напред наведену непокретност чија површина износи 1.500 м², а за коју је Завод у Билансу стања на дан 31.12.2015. године исказао вредност у износу 85.089 хиљада динара, користи Институт за технологију нуклеарних сировина, без закљученог уговора. (Напомена број 6.2.2.1.1.1.)

3. Завод има укупно 26 судских поступака у току.

Укупна вредност три (од седам) поступака, која представљају потенцијану обавезу, износи 666 хиљада динара.

Укупна вредност 16 (од 19) поступака, која представљају потенцијано потраживање, износи 63.760 хиљада динара. (Напомена број 8.)

Радослав Сретеновић
Генерални државни ревизор

Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
22. новембар 2016. године

**РЕЗИМЕ НАЛАЗА, ПРЕПОРУКА И МЕРЕ ПРЕДУЗЕТЕ
У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ**

САДРЖАЈ

1. Резиме налаза у ревизији финансијских извештаја	10
2. Резиме датих препорука у ревизији финансијских извештаја	12
3. Резиме налаза у ревизији правилности пословања	13
4. Резиме датих препорука у ревизији правилности пословања	18
5. Мере предузете у поступку ревизије	20
6. Захтев за достављање одазивног извештаја	20

1. Резиме налаза у ревизији финансијских извештаја

У Прилогу II Напомене уз Извештај утврђени су следећи налази:

ПРИОРИТЕТ 1¹¹

У поступку ревизије нису утврђени налази првог приоритета.

ПРИОРИТЕТ 2¹²

1. Завод је у финансијским извештајима обелоданио расходе у износу од 72 хиљаде динара који нису извршени, евидентирани и исказани у складу са прописаним економским класификацијама (остале стручне услуге - Напомена 6.1.3.1.1.2; Налаз број 31), што није у складу са чланом 14. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, чланом 9. став 2. Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 29. Закона о буџетском систему.

2. Завод није успоставио билансну равнотежу између субаналитичког конта Остале некретнине и опрема у пасиви и синтетичког конта Остале некретнине и опрема у активи у укупном износу од 724 хиљаде динара, што није у складу са чланом 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем. (Напомена 6.2.2.1.1.3; Налаз број 45)

3. Завод у Билансу стања на дан 31.12.2015. године није исказао вредност нефинансијске имовине - осталих пословних зграда (два хангара) које користи, а чије површине, према подацима из Катастра непокретности износе 406 м² и 418 м²; није предузео мере и радње ради преноса права коришћења непокретности (дела хангара) на катастарској парцели 5942/3, површине 83 м² и 64 м² са правног претходника Геолошког института Србије и не поседује документацију о власништву над објектима, као ни доказе да је покренут поступак легализације делова објеката (хангара) и то за површину од 323 м² на једном објекту и 354 м² на другом објекту. (Напомена 6.2.2.1.1.1; Налаз број 40)

4. Завод је у Билансу стања на дан 31.12.2015. године исказао вредност нефинансијске имовине - осталих пословних зграда (зграде радиометријског и електронског одељења) у износу од 9.752 хиљада динара, иако не поседује доказе о власништву наведеног објекта, нити је исти уписан у Катастар непокретности Републичког геодетског завода (Напомена 6.2.2.1.1.1; Налаз број 36)

5. Завод је у Билансу стања на дан 31.12.2015. године исказао вредност нефинансијске имовине - осталих пословних зграда иако није предузео мере и радње ради преноса права коришћења непокретности:

- на катастарској парцели 5867/1, зграда број 2. са правног претходника Геолошког института Србије (барака бушача); (Напомена 6.2.2.1.1.1; Налаз број 37)

- у износу од 643 хиљаде динара, на катастарској парцели 5942/1, зграда број 3. са правног претходника Геолошког института Србије (збирка); (Напомена 6.2.2.1.1.1; Налаз број 38)

¹¹ **ПРИОРИТЕТ 1** - грешке, неправилности и погрешна исказивања која указују да постоји *непосредни* ризик од вршења нетачних или неправилних плаћања или постоји ризик да јавна средства нису заштићена. Проблеми попут ових захтевају да руководство одмах реагује.

¹² **ПРИОРИТЕТ 2**– грешке, неправилности и погрешна исказивања које утичу на финансијске извештаје када не постоји непосредни ризик од губитка итд, али у сваком случају захтевају већу пажњу руководства. Овим проблемима се треба позабавити пре припремања наредног сета финансијских извештаја.

- у износу од 11.309 хиљада динара на катастарској парцели 5942/1, зграда број 1. са правног претходника Геолошког института Србије (радионица); (Напомена 6.2.2.1.1.1; Налаз број 39)

- у износу од 85.089 хиљада динара на катастарској парцели 2956/1, са правног претходника Института за геолошко-рударска истраживања и испитивања нуклеарних и других минералних сировина (зграда у Облаковској број 40); (Напомена 6.2.2.1.1.1; Налаз број 41)

- у износу од 4.296 хиљада динара, на катастарској парцели 7840, правног претходника "Геозавод", Београд (објекти у Лесковцу); (Напомена 6.2.2.1.1.1; Налаз број 42)

- у износу од 480 хиљада динара на катастарској парцели 571/2, са правног претходника Научно истраживачке установе "Геоинститут" (објекат у Аранђеловцу). (Напомена 6.2.2.1.1.1; Налаз број 44)

6. Завод је у Билансу стања на дан 31.12.2015. године исказао вредност нефинансијске имовине - осталих пословних зграда (зграде за клатни сто, лабораторије за преглед минералних сировина, магацина, портирнице и мензе), у износу од 940 хиљада динара, иако није предузео мере и радње ради уписа непокретности на катастарској парцели 157/1 и 161/2 у Катастар непокретности. (Напомена 6.2.2.1.1.1; Налаз број 43)

7. Завод је у Билансу стања на дан 31.12.2015. године исказао вредност природне имовине - пољопривредног земљишта у износу од 90 хиљада динара, иако није предузео мере и радње ради преноса права својине пољопривредног земљишта на катастарској парцели 4186 – Сланиште, са правног претходника „Геозавод неметали“ . (Напомена 6.2.2.1.3; Налаз број 46)

8. Завод је у Билансу стања на дан 31.12.2015. године исказао вредност природне имовине - грађевинског земљишта у укупном износу од 952 хиљаде динара иако није предузео мере и радње ради:

- преноса права својине грађевинског земљишта у износу од 552 хиљаде динара, на катастарској парцели 161/2, на основу закљученог уговора; (Напомена 6.2.2.1.3; Налаз број 47)

- преноса права коришћења грађевинског земљишта у износу од 400 хиљада динара, на катастарској парцели 571/2, са правног претходника Научно истраживачке установе "Геоинститут". (Напомена 6.2.2.1.3; Налаз број 48)

Према евиденцији Републичког геодетског завода:

- укупна површина на катастарској парцели 161/2 износи 2.825 m^2 , што је за 11 m^2 мање од података који су исказани у пословним књигама; (Напомена 6.2.2.1.3; Налаз број 47)

- укупна површина на катастарској парцели 571/2 износи 1.653 m^2 , што је за 10 m^2 више од података који су исказани у пословним књигама. (Напомена 6.2.2.1.3; Налаз број 48)

9. Завод је у Билансу стања на дан 31.12.2015. године исказао вредност природне имовине - шуме у износу од 128 хиљада динара, иако није предузео мере и радње ради преноса права својине дела шуме на катастарској парцели 157/1, на основу закљученог уговора. (Напомена 6.2.2.1.3; Налаз број 49)

10. Завод у Билансу стања на дан 31.12.2015. године није исказао вредност природне имовине - шуме укупне површине од 5.905 m^2 , чији је корисник и није предузео мере и радње ради преноса права коришћења шуме са правног претходника „Геолошки институт Србије“ д.о.о. (Напомена 6.2.2.1.3; Налаз број 50)

ПРИОРИТЕТ 3¹³

У поступку ревизије нису утврђени налази трећег приоритета.

¹³ **ПРИОРИТЕТ 3** - грешке, неправилности и погрешна исказивања која захтевају отклањање и након рока за припремање наредног сета финансијских извештаја.

2. Резиме датих препорука у ревизији финансијских извештаја

Одговорним лицима Завода препоручује се да:

ПРИОРИТЕТ 1

У поступку ревизије нису утврђене препоруке првог приоритета.

ПРИОРИТЕТ 2

1. евиденцију расхода осталих стручних услуга (Напомена 6.1.3.1.1.1; Препорука број 30) у пословним књигама врше у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, Уредбом о буџетском рачуноводству и Законом о буџетском систему.

2. изврше процену вредности објеката и исту евидентирају у својим пословним књигама и прибаве доказе о власништву на објектима површине од 323 м² на једном објекту и 354 м² на другом објекту, односно да покрену поступак легализације за наведе објекте у складу са Законом о озакоњењу објеката. (Напомена 6.2.2.1.1.1; Препорука број 39)

3. прибаве доказ о власништву над објектом зграде радиометријског и електронског одељења и покрену поступак ради уписа непокретности у Катастру непокретности Републичког геодетског завода. (Напомена 6.2.2.1.1.1; Препорука број 35)

4. предузму радње и мере ради преноса права коришћења непокретности:

- укупне површине 153 м² са правног претходника Геолошког института Србије; (Напомена 6.2.2.1.1.1; Препорука број 36)

- укупне површине 54 м² са правног претходника Геолошког института Србије; (Напомена 6.2.2.1.1.1; Препорука број 37)

- укупне површине 543 м² са правног претходника Геолошког института Србије; (Напомена 6.2.2.1.1.1; Препорука број 38)

- укупне површине 1.500 м² са правног претходника Института за геолошко-рударска истраживања и испитивања нуклеарних и других минералних сировина; (Напомена 6.2.2.1.1.1; Препорука број 40)

- укупне површине 370 м² са правног претходника "Геозавод", Београд; (Напомена 6.2.2.1.1.1; Препорука број 41)

- укупне површине 36 м² са правног претходника Научно истраживачке установе "Геоинститут" (Напомена 6.2.2.1.1.1; Препорука број 43)

5. предузму радње и мере ради уписа објеката (зграде за клатни сто, лабораторије за преглед минералних сировина, магацина, портирнице и мензе) у Катастар непокретности Републичког геодетског завода. (Напомена 6.2.2.1.1.1; Препорука број 42)

6. предузму радње и мере ради преноса права својине пољопривредног земљишта (катастарска парцела 4186) у Катастру непокретности Републичког геодетског завода. (Напомена 6.2.2.1.3; Препорука број 44)

7. предузму радње и мере ради преноса права својине грађевинског земљишта у Катастру непокретности; предузму радње и мере ради преноса права коришћења грађевинског земљишта у Катастру непокретности; усагласе евиденције у пословним књигама са подацима из Листа непокретност Републичког геодетског завода и купопродајним уговором. (Напомена 6.2.2.1.3; Препорука број 45 и 46)

8. изврше пренос права својине дела катастарске парцеле 157/1 у Катастру непокретности у складу са закљученим купопродајним уговором. (Напомена 6.2.2.1.3; Препорука број 47)

9. предузму радње и мере ради преноса права коришћења шуме у Катастру непокретности и изврше процену и у својим пословним књигама евидентирају вредност шуме. (Напомена 6.2.2.1.3; Препорука број 48)

ПРИОРИТЕТ 3

У поступку ревизије нису утврђене препоруке трећег приоритета.

3. Резиме налаза у ревизији правилности пословања

У Прилогу II Напомене уз Извештај утврђени су следећи налази:

ПРИОРИТЕТ 1

1. Завод:

- је исплатио на име накнаде трошкова за превоз на посао и са посла износ од 5.986 хиљада динара, без пропорционалног умањења за дане државног празника, боловања, плаћеног осуства, службеног пута у земљи или иностранству, као и за дане када запослени били ангажовани на терену;

- није сачинио процедуру у вези утврђивања права, контроле и исплате износа накнаде трошкова превоза за долазак на рад и за одлазак с рада, на начин да запослени остварује право за дане када је долазио на посао (Напомена 6.1.2.5; Налаз број 5)

2. Завод је ангажовао:

- 9 лица на основу 29 уговора о обављању привремених и повремених послова за обављање послова који су идентични или врло сродни систематизованим пословима, односно истоврсних привремених и повремених послова у трајању дужем од законом прописаног максималног рока трајања привремених и повремених послова, односно 120 радних дана и по том основу исплатило у 2015. години из средстава буџета (извор финансирања 01) бруто износ од 3.087 хиљада динара, односно нето износ од 1.866 хиљада динара, што није у складу са чланом 197. Закона о раду и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

- 5 лица на основу 10 уговора о обављању привремених и повремених послова за обављање послова који су идентични или врло сродни систематизованим пословима, односно истоврсних привремених и повремених послова у трајању дужем од законом прописаног максималног рока трајања привремених и повремених послова, односно 120 радних дана и по том основу исплатило у 2015. години из средстава донација (извор финансирања 06) бруто износ од 208 хиљада динара, односно нето износ од 126 хиљада динара, што није у складу са чланом 197. Закона о раду и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему. (Напомена 6.1.2.2.3; Налаз број 8)

3. Завод је преузео обавезе тако што је закључио Уговор о набавци услуга Хемијске анализе геолошких узорака број 2880/10 од 16.11.2015. године са понуђачем Институт за рударство и металургију Бор из Бора, иако је у поступку јавне набавке мале вредности било неправилности:

- Понуђачу који није присуствовао отварању понуда, Завод није доставио Записник о отварању понуда, у складу са чланом 104. став 7. Закона о јавним набавкама;

- Завод је Комисију за спровођење јавне набавке мале вредности формирао Одлуком број 2880/2 од 29.09.2015. године, иако је Законом о јавним набавкама у члану 54. став 1. утврђено да се Комисија образује Решењем наручиоца;

- Комисија за спровођење јавне набавке није потписала иницијални текст Конкурсне документације, као и измене и допуне исте, што није у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему

Услуга хемијске анализе геолошких узорака, није извршена у року од 30 дана од дана преузимања узорака на анализу, у складу са чланом 2. Уговора о набавци услуга Хемијске анализе геолошких узорака број 2880/10 од 16.11.2015. године.

Завод је извршио авансно плаћање понуђачу Институт за рударство и металургију Бор у износу од 1.899 хиљада динара, иако није обезбедио средство за повраћај аванса из члана 5. став 2. Уговора о набавци услуга Хемијске анализе геолошких узорака број 2880/10 од 16.11.2015. године, што није у складу са чланом 61. став 6. Закона о јавним набавкама. (Напомена 6.1.2.2.3; Налаз број 9)

4. Завод је у 2015. години преузео обавезе и извршио плаћања у укупном износу од 6.474 хиљада динара и то:

- за остале услуге штампања, понуђачу "Геопрофесионал" из Београда у износу од 366 хиљада динара (Напомена 6.1.2.2.3; Налаз број 7);

- за извршене радове на крову, предузећу "Uni Point" д.о.о. из Београда у износу од 297 хиљада динара (Напомена 6.1.2.2.4.1; Налаз број 10);

- за извршене услуге поправке циркулационе пумпе за грејање понуђачу "Aquasistem" из Панчева у износу од 120 хиљада динара (Напомена 6.1.2.2.4.1; Налаз број 11);

- за извршене услуге санације котла, понуђачу "Aquasistem" из Панчева у износу од 478 хиљада динара (Напомена 6.1.2.2.4.1; Налаз број 12);

- за извршене услуге поправке громобранске инсталације понуђачу „Монд електро“ д.о.о. из Београда у износу од 300 хиљада динара (Напомена 6.1.2.2.4.1; Налаз број 13);

- за извршене услуге сервиса рачунара и монитора, понуђачу "Bit Projekt" д.о.о. из Београда у износу од 120 хиљада динара (Напомена 6.1.2.2.4.2; Налаз број 14);

- за извршене услуге одржавања плотера, штампача и фотокопир апарата понуђачу "Malex City Copy Service" д.о.о. из Београда у износу од 250 хиљада динара (Напомена 6.1.2.2.4.2; Налаз број 15);

- за извршене услуге сервисирања и одржавања лабораторијских инструмената, понуђачу „Хемолаб“ д.о.о. из Београда у износу од 231 хиљаде динара (Напомена 6.1.2.2.4.2; Налаз број 16);

- за извршене услуге сервисирања и одржавања опреме у хемијској лабораторији и препараторској радионици, понуђачу „Сервис Рикоп“ из Београда у износу од 141 хиљаде динара (Напомена 6.1.2.2.4.2; Налаз број 17);

- за извршене услуге одржавања оптичких инструмената, понуђачу „Микро-оптика“ из Београда у износу од 46 хиљада динара (Напомена 6.1.2.2.4.2; Налаз број 18);

- за извршене услуге одржавања опреме за ППЗ, понуђачу „Антиплам“ д.о.о. из Београда у износу од 324 хиљаде динара (Напомена 6.1.2.2.4.2; Налаз број 19);

- за извршене услуге поправке машине за механичку обраду минералних сировина у радионици за припрему препарата понуђачу СЗМР „Давидовић Милорад“ из Београда у износу од 414 хиљаде динара (Напомена 6.1.2.2.4.2; Налаз број 20);

- за извршене набавке ХТЗ опреме, понуђачу "Seibl trade" д.о.о. из Београда у износу од 396 хиљаде динара (Напомена 6.1.2.2.5.1; Налаз број 22);

- за извршену набавку материјала за препараторску радионицу понуђачу „Tivi abrazivi V“ из Београда у износу од 384 хиљаде динара (Напомена 6.1.2.2.5.3; Налаз број 24);

- за извршене набавке гасова за лабораторију, понуђачу „Messer Tehnogas“ ад из Београда у износу од 78 хиљада динара (Напомена 6.1.2.2.5.3; Налаз број 25);

- за извршену набавку средстава за одржавање хигијене, понуђачу "Vodel" д.о.о. из Београда у износу од 144 хиљаде динара (Напомена 6.1.2.2.5.4; Налаз број 26);

- за извршену набавку потрошног материјала, понуђачу "Vodel" д.о.о. из Београда у износу од 398 хиљада динара (Напомена 6.1.2.2.5.5; Налаз број 27);

- за извршену набавку канцеларијског намештаја понуђачу "S.B. AlSan" д.о.о. из Београда у износу од 386 хиљада динара (Напомена 6.1.3.1.1.2; Налаз број 29)
 - за извршену набавку мрежног рутера, понуђачу „Fenix-Igma“ д.о.о. из Београда у износу од 227 хиљада динара (Напомена 6.1.3.1.1.2; Налаз број 31);
 - за извршену набавку мобилних телефона, понуђачу „Алати“ д.о.о. Чачак - пословна јединица WinWIN, Београд у износу од 480 хиљада динара (Напомена 6.1.3.1.1.2; Налаз број 32);
 - за извршену набавку сигурносних камера, понуђачу „MFC mikrokomerc“ д.о.о. из Београда у износу од 480 хиљада динара (Напомена 6.1.3.1.1.2; Налаз број 33);
 - за извршену набавку млина за препараторску радионицу понуђачу СЗМР Давидовић Милорад из Београда у износу од 414 хиљаде динара (Напомена 6.1.3.1.1.3; Налаз број 34);
- без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему

5. Завод је преузео обавезе и извршио плаћање персоналних рачунара у износу од 998 хиљада динара, иако није сачинио записник о примопредаји у складу са чланом 3. Уговора о набавци добара – Персонални рачунари број 3266/8 од 20.11.2015. године који је закључен са понуђачем „Fenix-Igma“ д.о.о. из Београда, а рачун-отпремница број 91/15 од 23.11.2015. године не садржи потпис лица које је примило робу, што није у складу са чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 58. Закона о буџетском систему. (Напомена 6.1.3.1.1.2; Налаз број 33);

6. Завод је по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности, закључио Уговор број 3235/6 од 27.11.2015. године са „DDM Company“ д.о.о. из Новог Сада, преузео обавезе и извршио плаћање у износу од 975 хиљада динара без ПДВ-а, односно 1.170 хиљада динара са ПДВ-ом, иако понуђач у понуди није доставио техничке карактеристике возила, што није у складу са чланом 70. Закона о јавним набавкама; чланом 6. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова и чланом 56. став 4. и чланом 57. Закона о буџетском систему. (Напомена 6.1.3.1.1.1; Налаз број 31);

ПРИОРИТЕТ 2

7. Завод није:

- усвојио стратегију управљања ризиком у складу са чланом 6. став 2. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору; (Напомена 4.1.5; Налаз број 1);
- писаним процедурама и политикама, на свеобухватан и целовит начин, уредио пословне процесе, сачинио мапу пословних процеса, дефинисао циљеве и ризике у обављању пословних процеса, извршио опис пословних процеса и утврдио контроле, одредио рокове за завршетак одређених процеса; донео правила обраде документације и утврдио токове и рокове за достављање и обраду; што није у складу са чланом 81. Закона о буџетском систему; (Напомена 4.1.5; Налаз број 1);
- сачинио процедуру у вези утврђивања права, контроле и исплате износа накнаде трошкова превоза за долазак на рад и за одлазак са рада, као и начин тока документације између надлежних служби које утврђују право и врше исплату накнаде (Напомена 6.1.2.1.5; Налаз број 5);
- уредио систем информисања и комуникације доношењем процедуре за интерну комуникацију између различитих нивоа и функција у погледу система управљања квалитетом и његовим ефектима; (Напомена 4.1.5; Налаз број 1);

- успоставио праћење и процену система, односно система за надгледање финансијског управљања и контроле проценом адекватности и његовог функционисања. (Напомена 4.1.5; Налаз број 1).

8. Систем финансијског управљања и контроле у потпуности не функционише као интегрисани систем Завода, како је дефинисано Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, јер:

- Завод није евидентирао набавку залиха материјала за грејање, што није у складу са чланом 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем (Напомена 6.1.2.2.1.1; Налаз број 6);

- је Завод извршио правдање аванса исплаћеног понуђачу „Good Will-WG“ д.о.о. у износу од 379 хиљада динара, без потврде о пријему угља у магацин (пријемнице) и задужења конта залихе материјала за грејање, што није у складу са чланом 16. став 3. Уредбе о буџетском рачуноводству. (Напомена 6.1.2.2.1.1; Налаз број 6);

9. Завод није:

- успоставио интерну ревизију на начин како је прописано чланом 82. Закона о буџетском систему и чланом 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору;

- донео Повељу интерне ревизије, Стратешки и годишњи план интерне ревизије, како је прописано чланом 2. став 1. и чланом 17. став 1. тачка 1) Правилника заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору. (Напомена 4.2; Налаз број 2);

10. У поступку ревизије је утврђено да је Завод, у периоду од 01.07.2012 - 31.12.2015. године:

- без прибављене сагласности Републичке дирекције за имовину Републике Србије вршио изнајмљивање дела крова зграде на адреси Ровињска број 12 закупцу "Vip mobile" д.о.о. из Београда и по том основу у 2015. години остварио приход у износу од 649 хиљада динара (Напомена 6.1.1.2; Налаз број 3) и

- без прибављене сагласности Републичке дирекције за имовину Републике Србије и без закљученог уговора вршио изнајмљивање пословног простора у улици Светоилијска број 30 у Лесковцу закупцу „Tomatex“ д.о.о. и по том основу у 2015. години остварио приход у износу од 349 хиљада динара (Напомена 6.1.1.2; Налаз број 4),

што није у складу са чланом 8а. Закона о средствима у својини Републике Србије и чланом 22. Закона о јавној својини.

11. Завод је закључио Уговор о набавци горива, бензин и дизел број 798/8 од 21.04.2015. године са продавцем "НИС" А.Д. Нови Сад, у којем је дефинисано да укупан износ средстава за куповину горива износи 1.667 хиљада динара без ПДВ-а, што није у складу са Понудом "НИС" А.Д. Нови Сад број PRO 671000 I I 7 – до 00917 од 07.07.2015. године и Записником о отварању понуда, број 798/5 од 20.04.2015. године у којима је наведена понуђена цена без ПДВ-а у износу од 1.622 хиљаде динара, односно са ПДВ-ом 1.946 хиљада динара. (Напомена 6.1.2.2.5.2; Налаз број 23);

12. Изјаву о одсуству сукоба интереса:

- број 3003/5 од 13.10.2015. године потписало је пет чланова, од укупно шест чланова Комисије за јавну набавку (Напомена 6.1.2.2.1.1; Налаз број 6);

- број 2323/4 од 06.08.2015. године потписало је пет чланова, од укупно шест чланова Комисије за јавну набавку, (Напомена 6.1.2.2.5.1; Налаз број 21);

што није у складу са чланом 54. став 10. Закона о јавним набавкама.

Лица непосредно задужена за реализацију јавних набавки малих вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама нису потписала Изјаву о одсуству сукоба интереса:

- за услуге сервисирања и одржавања лабораторијских инструмената - „Хемолаб” д.о.о. из Београда (Напомена 6.1.2.2.4.2; Налаз број 16); и

- за услуге одржавања оптичких инструмената - „Микро-оптика“ из Београда (Напомена 6.1.2.2.4.2; Налаз број 18);

што није у складу са чланом 29. и чланом 39. став 3. Закона о јавним набавкама.

13. Завод није извршио упис хипотеке у земљишне књиге, односно не располаже:

- Решењима о укњижби zaloжног права на "Геоинститут" Београд, како је прописано чланом 6. Уговора о откупу стана број 1185/2 од 21.10.1998. године, чланом 6. Уговора о откупу стана број Ги - 239/1 од 28.06.2001. године и чланом 6. Уговора о откупу стана број 754/1 од 17.05.1993. године;

- Решењима о укњижби zaloжног права на Геолошки завод "Гемини"- Београд, како је прописано чланом 5. Уговора о откупу стана број 849 од 13.04.1998. године и чланом 5. Уговора о откупу стана број 679 од 22.11.1999. године;

- Решењима о укњижби zaloжног права на ДП "Геозавод" ИМС, Београд, како је прописано чланом 6. Уговора о откупу стана број 3100 од 13.04.1998. године.

Завод је у Билансу стања на дан 31.12.2015. године исказао потраживање за откупљене станове у укупном износу од 1.309 хиљада динара. (Напомена 6.2.3.1.2; Налаз број 51).

14. У Извештају о структури и вредности непокретне имовине у својини Републике Србије на дан 31.12.2015. године (Образац СВИ 1), које је Завод доставио Републичкој дирекцији за имовину за 2015. годину:

- на економској класификацији 011125 - остале пословне зграде није исказана површина два хангара од 615 м², за коју Завод није извршио процену вредности, нити је исту евидентирао у пословним књигама и

- на економској класификацији 014311 – Шуме исказана је површина од 5.905 м², чија вредност није процењена и евидентирана у пословним књигама.

У Извештају о структури и вредности покретне имовине у својини Републике Србије на дан 31.12.2015. године (Образац СВИ 2), које је Завод доставио Републичкој дирекцији за имовину за 2015. годину, на економској класификацији 013110 - драгоцености није исказана укупна вредност од 1.503 хиљаде динара, а која се односи на злато (конто 013111) у износу од 453 хиљаде динара и остале драгоцености конто 013115) у износу од 1.050 хиљада динара. (Напомена 6.2.1; Налаз број 35);

15. Завод:

- није донео интерни акт којим ближе уређује поступак јавне набавке како је прописано чланом 22. став 1. Закона о јавним набавкама и Правилником о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца (Напомена 7; Налаз број 52);

- није ускладио Процедуру за спровођење набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама у Геолошком заводу Србије, број 2790 од 02.10.2013. године са изменама Законом о јавним набавкама у делу који прописује да на набавке чија процењена вредност на годишњем нивоу није већа од 500 хиљада динара наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона (Напомена 7; Налаз број 52);

- није припремио и доставио Управи за јавне набавке тромесечни извештај за трећи и четврти квартал 2015. године, како је прописано чланом 132. Закона о јавним набавкама и чланом 6. Правилника о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденција о јавним набавкама (Напомена 7; Налаз број 53);

Посао јавних набавки у Заводу обавља лице које није обучено за обављање послова јавних набавки, што није у складу са чланом 134. Закона о јавним набавкама. (Напомена 7; Налаз број 54).

ПРИОРИТЕТ 3

У поступку ревизије нису утврђени налази трећег приоритета.

4. Резиме датих препорука у ревизији правилности пословања

Одговорним лицима Завода препоручује се да:

ПРИОРИТЕТ 1

1. устроје процедуру у вези утврђивања права, контроле и исплате износа накнаде трошкова превоза за долазак на рад и за одлазак с рада, на начин да запослени остварује право за дане када је долазио на посао. (Напомена 6.1.2.5; Препорука број 4)

2. ангажују лица на основу уговора о обављању послова, који су идентични или врло сродни систематизованим пословима, односно истоврсних привремених и повремених послова у трајању до 120 радних дана у календарској години у складу са чланом 197. Закона о раду. (Напомена 6.1.2.2.3; Препорука број 7)

3. да понуђачу који није присуствовао отварању понуда достави Записник о отварању понуда, у складу са Законом о јавним набавкама; да Комисију за јавну набавку мале вредности добра формира Решењем наручиоца, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама; да Комисија за спровођење јавне набавке потписује текст Конкурсне документације, као и измене и допуне исте; да Завод приликом авансне исплате од понуђача захтева средство обезбеђења за повраћај аванса, у складу са Законом о јавним набавкама. (Напомена 6.1.2.2.3; Препорука број 8)

4. приликом спровођења јавних набавки мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама: осталих услуга штампања (Напомена 6.1.2.2.3; Препорука број 6); радова на крову (Напомена 6.1.2.2.4.1; Препорука број 12); услуге поправке циркулационе пумпе за грејање (Напомена 6.1.2.2.4.1; Препорука број 10); услуге санације котла (Напомена 6.1.2.2.4.1; Препорука број 11); услуге поправке громобранске инсталације (Напомена 6.1.2.2.4.1; Препорука број 12); услуге сервиса рачунара и монитора (Напомена 6.1.2.2.4.2; Препорука број 13); услуге одржавања плотера, штампача и фотокопир апарата (Напомена 6.1.2.2.4.2; Препорука број 14); услуге сервисирања и одржавања лабораторијских инструмената (Напомена 6.1.2.2.4.2; Препорука број 15); набвке услуге сервисирања и одржавања опреме у хемијској лабораторији и препаратурској радионици (Напомена 6.1.2.2.4.2; Препорука број 16); услуге одржавања оптичких инструменара (Напомена 6.1.2.2.4.2; Препорука број 17); услуге одржавања опреме за ППЗ (Напомена 6.1.2.2.4.2; Препорука број 18); услуге поправке и одржавања производне, моторне, непокретне и немоторне опреме (Напомена 6.1.2.2.4.2; Препорука број 19); набавке ХТЗ опреме (Напомена 6.1.2.2.5.1; Препорука број 21); набавке материјала за препаратурску радионицу (Напомена 6.1.2.2.5.3; Препорука број 23); набавке гасова за хемијску лабораторију (Напомена 6.1.2.2.5.3; Препорука број 24); набавке средстава за одржавање хигијене (Напомена 6.1.2.2.5.4; Препорука број 25); набавке потрошног материјала (Напомена 6.1.2.2.5.5; Препорука број 26); набавке канцеларијског намештаја (Напомена 6.1.3.1.1.2; Препорука број 28); набавке мрежног рутера (Напомена 6.1.3.1.1.2; Препорука број 30); набавке мобилних телефона (Напомена 6.1.3.1.1.1; Препорука број 31); набавке сигурносних камера (Напомена 6.1.3.1.1.1; Препорука број 32); набавке млина за препаратурску радионицу (Напомена 6.1.3.1.1.3; Препорука број 33), закључе уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу издају наруџбеницу која садржи

битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему.

5. расходе извршавају на основу валидне рачуноводствене документације; у складу са одредбама закљученог уговора сачине Записник о примопредаји добара; рачуни - отпремницама садрже потписе лица која су одговорна за пријем добара. (Напомена 6.1.3.1.1.2; Препорука број 29)

6. приликом спровођења јавне набавке мале вредности у достављеној понуди изврши проверу обавезних елемената конкурсне документације у складу са Правилником о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова и Законом о буџетском систему. (Напомена 6.1.3.1.1.1; Препорука број 27)

ПРИОРИТЕТ 2

7. усвоји стратегију управљања ризиком у складу са чланом 6. став 2. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Напомена 4.1.5; Препорука број 1);

на свеобухватан и целовит начин, уреди пословне процесе, сачини мапу пословних процеса, дефинише циљеве и ризике у обављању пословних процеса, изврши опис пословних процеса и утврди контроле, одреди рокове за завршетак одређених процеса; донесе правила обраде документације и утврди токове и рокове за достављање и обраду и то да: да сачине процедуру у вези утврђивања права, контроле и исплате износа накнаде трошкова превоза за долазак на рад и за одлазак са рада, на начин да запослени остварује право за дане када је долазио на посао (Напомена 6.1.2.1.5; Препорука број 4);

уреди систем информисања и комуникације доношењем процедуре за интерну комуникацију између различитих нивоа и функција у погледу система управљања квалитетом и његовим ефектима (Напомена 4.1.5; Препорука број 1);

успостави праћење и процену система, односно система за надгледање финансијског управљања и контроле проценом адекватности и његовог функционисања (Напомена 4.1.5; Препорука број 1);

8. књижења у пословним књигама врше на основу валидних рачуноводствених докумената о насталој пословној промени. (Напомена 6.1.2.2.1.1; Препорука број 5);

9. приликом издавања пословног простора у закуп прибаве сагласност Републичке дирекције за имовину у складу са Законом о јавној својини и закључе уговоре; наплату закупнине врше унапред (до првог дана у тромесечју) у складу са чланом 3.2. Уговора о закупу број 4700 од 01.10.2008. године. (Напомена 6.1.1.2; Препорука број 3);

10. Одлуке о избору најповољније понуде доносе и уговоре закључују у складу са спроведеним поступком јавне набавке, односно у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Напомена 6.1.2.2.5.2; Препорука број 22)

11. Изјаву о одсуству сукоба интереса потписују сви чланови Комисије за јавну набавку у складу са Законом о јавним набавкама (Напомена 6.1.2.2.1.1; Препорука број 5 и Напомена 6.1.2.2.5.1; Препорука број 20), као и лица непосредно задужена за реализацију јавних набавки мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама. (Напомена 6.1.2.2.4.2; Препорука број 15 и број 17)

12. предузму мере и активности и изврше упис хипотеке у земљишне књиге у складу са закљученим уговорима. (Напомена 6.2.3.1.2; Препорука број 49)

13. изврше међусобно усаглашавање података о непокретностима у Обрасцу СВИ 1 које достављају Републичкој дирекцији за имовину са подацима из земљишних књига и подацима у Републичком геодетском заводу; правилно искажу податке о нето вредности покретне имовине у Обрасцу СВИ 2 које доставља Републичкој дирекцији за имовину. (Напомена 6.2.1; Препорука број 34)

14. Процедуру за спровођење набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама усклади са изменама Закона о јавним набавкама (Напомена 7; Препорука број 54); припрема и доставља тромесечне извештаје о јавним набавкама Управи за јавне набавке на начин како је прописано Законом о јавним набавкама и Правилником о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденција о јавним набавкама (Напомена 7; Препорука број 55); лицу које обавља послове јавних набавки омогући да положи стручни испит за службеника за јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама. (Напомена 7; Препорука број 52)

ПРИОРИТЕТ 3 (низак)

У поступку ревизије нису утврђене препоруке трећег приоритета.

5. Мере предузете у поступку ревизије

1. Ради успостављања система финансијског управљања и контроле, Завод је у поступку ревизије, донео: Одлуку о одређивању лица задуженог за успостављање система финансијског управљања и контроле у Геолошком заводу Србије, број: 113 од 27.01.2016. године, Одлуку о образовању радне групе, број: 121 од 28.01.2016. године. (Напомена 4.1.)

2. Завод је након добијених сагласности Владе и спроведеног јавног конкурса у 2015. години, 29.12.2015. године примио у стални радни однос интерног ревизора. Почев од јануара 2016. године, усвојена је Повеља интерне ревизије, број: 111 од 27.01.2016. године, Методологија рада интерне ревизије, број: 112 од 27.01.2016. године; Стратешки план интерне ревизије за период 2016.-2018. године, број: 196 од 02.02.2016. године; Етички кодекс, број: VI-492 од 07.03.2016. године и Одлука о утврђивању Акционог плана за успостављање система финансијског управљања и контроле у Геолошком заводу Србије, број 746 од 18.04.2016. године. (Напомена 4.2.)

3. Завод је у поступку ревизије успоставио билансну равнотежу између субаналитичког конта Остале некретнине и опрема у пасиви и синтетичког конта Остале некретнине и опрема у активи у укупном износу од 724 хиљаде динара, исправком књижења у налогу број 89/18 од 11. октобра 2016. године.

4. Завод је донео Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке у Геолошком заводу Србије број 493 од 07.03.2016. године којим се ближе уређује процедура планирања набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Завода. (Напомена 7.)

6. Захтев за достављање одазивног извештаја

Геолошки завод Србије је, 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 овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

- 1) навођење ревизије, на коју се он односи;
- 2) кратак опис неправилности у пословању, које су откривене ревизијом;
- 3) приказивање мера исправљања.

Мере исправљања су мере које субјекат ревизије предузима да би отклонио неправилности у свом пословању или мере умањење ризика од појављивања одређене неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз одазивни извештај одговарајуће доказе.

Геолошки завод Србије је обавезан да у одазивном извештају искаже мере исправљања по основу откривених неправилности односно свих налаза датих у Извештају о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама.

На основу члана 40. став 2. Закона о Државној ревизорској институцији одазивни извештај је јавна исправа која је потписана и оверена печатом од стране одговорног лица субјекта ревизије.

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљења, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и оцена да ли су мере исправљања исказане у одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57. став 1. тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјекат ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не поднесе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајућу начин, сматра се да субјекат ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институције је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40. ст. 7. до 13. Закона о Државној ревизорској институцији.

**НАПОМЕНЕ УЗ ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА
ГЕОЛОШКОГ ЗАВОДА СРБИЈЕ ЗА 2015. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

1. Основни подаци о субјекту ревизије.....	25
1.1. Делатност субјекта ревизије.....	25
1.2. Организација субјекта ревизије.....	26
1.3. Одговорна лица субјекта ревизије.....	27
2. Критеријуми за ревизију правилности пословања.....	28
3. Рачуноводствени систем.....	29
4. Интерна финансијска контрола.....	30
4.1. Финансијско управљање и контрола.....	31
4.1.1. Контролно окружење.....	31
4.1.2. Управљање ризицима.....	31
4.1.3. Контролне активности.....	32
4.1.4. Информисање и комуникација.....	33
4.1.5. Праћење и процена система.....	34
4.2. Интерна ревизија.....	35
5. Припрема и доношење финансијског плана.....	36
6. Финансијски извештаји.....	37
6.1. Извештај о извршењу буџета – Образац 5.....	38
6.1.1. Текући приходи – класа 700000.....	38
6.1.1.1. Донације, помоћи и трансфери – конто 730000.....	38
6.1.1.2. Приходи из буџета – конто 790000.....	38
6.1.2. Текући расходи – конто 400000.....	41
6.1.2.1. Расходи за запослене – конто 410000.....	41
6.1.2.1.1. Плате, додаци и накнаде запослених – конто 411000.....	42
6.1.2.1.2. Социјални доприноси на терет послодавца - конто 412000.....	46
6.1.2.1.3. Социјална давања запосленима – конто 414000.....	46
6.1.2.1.4. Накнаде трошкова за запослене - конто 415000.....	47
6.1.2.2. Коришћење услуга и роба – конто 420000.....	48
6.1.2.2.1. Стални трошкови - конто 421000.....	48
6.1.2.2.1.1. Енергетске услуге – конто 421200.....	48
6.1.2.2.1.2. Услуге комуникација – конто 421400.....	51
6.1.2.2.1.3. Трошкови осигурања – конто 421500.....	52
6.1.2.2.2. Трошкови путовања - конто 422000.....	53
6.1.2.2.2.1. Трошкови службених путовања у земљи – конто 422100.....	53
6.1.2.2.2.2. Трошкови службених путовања у иностранство – конто 422200.....	54
6.1.2.2.3. Услуге по уговору - конто 423000.....	54
6.1.2.2.4. Текуће поправке и одржавање – конто 425000.....	62
6.1.2.2.4.1. Текуће поправке и одржавање зграда и објеката – конто 425100.....	62
6.1.2.2.4.2. Текуће поправке и одржавање опреме – конто 425200.....	66
6.1.2.2.5. Материјал - конто 426000.....	72
6.1.2.2.5.1. Административни материјал – конто 426100.....	73
6.1.2.2.5.2. Материјал за саобраћај – конто 426400.....	75
6.1.2.2.5.3. Медицински и лабораторијски материјали – конто 426700.....	76
6.1.2.2.5.4. Материјали за одржавање хигијене и угоститељство – конто 426800.....	78
6.1.2.2.5.5. Материјали за посебне намене – конто 426900.....	79
6.1.2.2.6. Дотације међународним организацијама - конто 462000.....	79
6.1.2.2.7. Новчане казне и пенали по решењу судова - конто 483000.....	80
6.1.3. Издаци за нефинансијску имовину – конто 500000.....	80
6.1.3.1. Основна средства - конто 510000.....	80
6.1.3.1.1. Машине и опрема - конто 512000.....	80
6.1.3.1.1.1. Опрема за саобраћај – конто 512100.....	80
6.1.3.1.1.2. Административна опрема – конто 512200.....	82
6.1.3.1.1.3. Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема – конто 512900.....	86
6.1.3.1.2. Нематеријална имовина - конто 515000.....	87
6.1.3.1.2.1. Нематеријална имовина – конто 515100.....	87
6.2. Биланс стања.....	87
6.2.1. Попис имовине и обавеза.....	87
6.2.2. Нефинансијска имовина – конто 000000.....	91
6.2.2.1. Нефинансијска имовина у сталним средствима – конто 010000.....	91
6.2.2.1.1. Некретнине и опрема - конто 011000.....	91
6.2.2.1.1.1. Зграде и грађевински објекти - конто 011100.....	91

6.2.2.1.1.2. Опрема – конто 011200.....	101
6.2.2.1.1.3. Остале некретнине и опрема – конто 011300.....	103
6.2.2.1.2. Драгоцености – конто 013000.....	103
6.2.2.1.3. Природна имовина – конто 014000.....	103
6.2.2.1.4. Нематеријална имовина – конто 016000.....	106
6.2.2.2. Нефинансијска имовина у залихама – конто 020000.....	107
6.2.3. Финансијска имовина – конто 100000.....	108
6.2.3.1. Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности, потраживања и краткорочни пласмани – конто 120000.....	108
6.2.3.1.1. Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности – конто 121000.....	108
6.2.3.1.1.1. Жиро и текући рачуни – конто 121100.....	108
6.2.3.1.1.2. Издвојена новчана средства и акредитиви – конто 121200.....	108
6.2.3.1.2. Краткорочна потраживања – конто 122000.....	109
6.2.3.1.3. Краткорочни пласмани – конто 123000.....	122
6.2.3.2. Активна временска разграничења – конто 130000.....	123
6.2.4. Обавезе – конто 200000.....	124
6.2.4.1. Обавезе по основу расхода за запослене – конто 230000.....	124
6.2.4.2. Обавезе из пословања – конто 250000.....	124
6.2.4.3. Пасивна временска разграничења – конто 290000.....	124
6.2.5. Утврђивање резултата пословања.....	125
7. Јавне набавке.....	125
8. Потенцијалне обавезе и потенцијална потраживања.....	132

1. Основни подаци о субјекту ревизије

Субјект ревизије послује под називом Геолошки завод Србије (у даљем тексту: Завод), са седиштем у Београду, Ровињска 12, матични број: 17840525, шифра делатности: 8413, ПИБ: 107654244.

Завод је основан чланом 2. Закона о рударству и геолошким истраживањима¹⁴, као посебна организација, са својством правног лица.

Према члану 167. Закона о рударству и геолошким истраживањима, Завод је од Геолошког института Србије д.о.о. преузео све запослене на дан 01.07.2012.године, као и права и обавезе, предмете, архиву и другу геолошку документацију, пословни простор и опрему, средства за рад, новчана и друга средства.

Завод је регистрован Решењем Привредног суда у Београду, број: 1 Fi 218/12 од 29.06.2012. године, а од 01.01.2013. године послује као директни буџетски корисник. Јединствени број буџетског корисника је 43500.

1.1. Делатност субјекта ревизије

Делатност Завода регулисана је чланом 14. Закона о рударству и геолошким истраживањима који прописује да Геолошки завод Србије обавља основна геолошка истраживања утврђена дугорочним програмом развоја основних геолошких истраживања, односно годишњим програмом извођења основних геолошких истраживања. Завод обавља и друге послове од интереса за државу, као што су: израда и штампање геолошких карата размере 1:25.000 и ситније размере; израда специјалистичких геолошких (минерагенетских, геофизичких, геохемијских, инжењерскогеолошких, хидрогеолошких, структурно-тектонских, геоеколошких и других) карата; утврђивање и издавање геолошких услова и израда комплексних геолошких подлога за потребе планирања, пројектовања, изградњу објеката или давања концесија; прикупљање, ажурирање и чување података од значаја за Геолошки информациони систем. Завод може да обавља и послове геолошких истраживања у иностранству.

Чланом 19. Закона о рударству и геолошким истраживањима, прописано је да основна геолошка истраживања изводи Завод према дугорочном програму развоја основних геолошких истраживања и годишњем програму основних геолошких истраживања. Дугорочни програм обухвата стратешке приоритете и дугорочне циљеве извођења основних геолошких истраживања, а у складу са просторним планом Републике Србије, Стратегијом одрживог развоја, као и Стратегијом. Дугорочни програм доноси Влада на предлог министарства надлежног за послове заштите животне средине, за период од 10 година.

Чланом 20. Закона о рударству и геолошким истраживањима прописано је да Годишњи програм обухвата циљеве, врсту и обим геолошких истражних радова, динамику и услове њиховог извођења, као и потребна финансијска средства. Годишњи програм доноси и спроводи министарство надлежно за послове заштите животне средине, односно надлежни орган аутономне покрајине на својој територији, у складу са Дугорочним програмом.

Правилником о утврђивању годишњег програма извођења основних геолошких истраживања за 2015. годину¹⁵ утврђен је Годишњи програм извођења основних геолошких истраживања из области: основних геолошких истраживања за израду геолошких карата, хидрогеолошких истраживања, инжењерскогеолошких истраживања, истраживања минералних сировина и геоеколошких истраживања.

¹⁴ „Службени гласник РС“, број 88/11

¹⁵ „Службени гласник РС“, број 45/15

Дана 16.12.2015. године ступио је на снагу нови Закон о рударству и геолошким истраживањима¹⁶.

Чланом 14. овог Закона прописано је да Завод обавља основна геолошка истраживања и друга геолошка истраживања обухваћена годишњим програмом, као и послове примењених геолошких истраживања од важности за Републику Србију, на основу посебне одлуке коју доноси Влада на предлог Министарства.

Завод обавља и друге послове од интереса за Републику Србију, као што су: израда и штампање геолошких карата размере 1:25.000 и ситније размере; израда специјалистичких и тематских геолошких карата (металогенетских, односно минерагенетских, геомагнетских, гравиметријских, радиометријских, геохемијских, хидрогеолошких, инжењерскогеолошких, структурно-тектонских, сеизмичких, геоеколошких и других) укључујући и израду геолошких подлога за потребе просторног планирања; врши истраживања и мониторинг клизишта и израду геолошке карте хазарда и ризика за ниво размере 1:25.000 и ситније, послови регионалних геофизичких истраживања, лабораторијска испитивања из области минералогije, петрографије и седиментологије, као и палеонтолошка, хемијска, геомеханичка и друга испитивања.

Завод врши и послове реализације развојних, научно-истраживачких и међународних пројеката из области геологије, организовање осматрачке мреже за праћење режима подземних вода по посебним програмима, прикупљање, ажурирање и чување података и стручне документације од значаја за геолошки информациони систем Републике Србије, припрема пројектне задатке за локалне самоуправе за инжењерскогеолошка-геотехничка истраживања и санацију клизишта, као и друге послове у складу са законом. Завод може да обавља и послове геолошких истраживања у иностранству на основу посебне одлуке коју доноси Влада на предлог Министарства рударства и енергетике.

1.2. Организација субјекта ревизије

Организација Завода утврђена је Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Геолошком заводу Србије, број: 1545 од 06.06.2013. године, на који је Влада Републике Србије је дала сагласност Закључком 05 број 110-5748/2013 од 12.07.2013. године.

Овим правилником уређује се унутрашње уређење Завода, унутрашње јединице, њихов делокруг и међусобни однос; руковођење унутрашњим јединицама; овлашћења и одговорности руководиоца унутрашњих јединица; начин сарадње органа са другим органима и организацијама; број државних службеника на положају и опис њихових послова; број радних места по сваком звању (за државне службенике) и свакој врсти (за намештенике); називи радних места; описи послова радних места и звања, односно врсте у која су радна места разврстана; потребан број државних службеника и намештеника за свако радно место и услови за запослење на сваком радном месту.

За обављање послова из законом утврђеног делокруга Завода образоване су следеће основне унутрашње јединице:

- Сектор за општу геологију (у овом Сектору образоване су уже унутрашње јединице: Одељење за карту, Одсек за геоекологију, Одељење за петрологију и минералологију);

- Сектор за истраживање лежишта минералних сировина (у овом Сектору образоване су уже унутрашње јединице: Одељење за металичне минералне сировине, Одељење за неметаличне минералне сировине, Група за енергетске минералне сировине, Група за геофизичка истраживања и Одељење за хемију и припрему);

¹⁶ „Службени гласник РС“, број: 101/15

- Сектор за геотехнику и хидрогеологију (у овом Сектору образују се уже унутрашње јединице: Одељење за геотехника истраживања и Одељење за хидрогеологију);

- Сектор за опште, правне и економске послове (у овом Сектору образују се уже унутрашње јединице: Одељење за опште и правне послове и Одсек за финансијско управљање), као и

- Група за техничку оперативу (ужа јединица изван наведених сектора)

Самостални извршилац изван свих унутрашњих јединица обавља послове који се односе на интерну ревизију.

Табела број 1: Упоредни преглед броја радних места у звању, систематизованих и попуњених радних места

назив	Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места		Број попуњених радних места на дан 30.11.2015. године
	Број радних места у звању	Број систематизованих радних места	
1. Државни службеници на положају			
положај у првој групи	1	1	1
положај у другој групи	1	1	1
положај у четвртој групи	4	4	4
Укупно	6	6	6
2. Извршилачка радна места државних службеника			
радна места у звању вишег саветника	15	15	10
радна места у звању самосталног саветника	15	28	26
радна места у звању саветника	15	49	43
радна места у звању сарадника	2	3	2
радна места у звању референта	14	55	46
Укупно	61	150	127
3. Радна места намештеника			
радна места друге врсте	2	2	1
радна места треће врсте	1	1	-
радна места четврте врсте	4	11	10
радна места пете врсте	3	4	2
радна места шесте врсте	5	18	17
Укупно	15	36	30
4. Укупан број (1+2+3)	82	192	163

1.3. Одговорна лица субјекта ревизије

Одговорност руководиоца директног корисника буџетских средстава утврђена је чланом 71. став 1. и 2. Закона о буџетском систему¹⁷.

Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Геолошком заводу Србије, у члану 28. прописано је да радом Завода руководи директор, који за свој рад одговара Влади.

Законом о државној управи¹⁸ прописано је:

- у члану 35. Закона да посебном организацијом руководи директор, који за свој рад одговара Влади (став 1.); да директора поставља Влада на пет година, на предлог председника Владе, према закону којим се уређује положај државних органа (став 2.);

- у члану 36. Закона да посебна организација може имати заменика директора, који за свој рад одговара директору (став 1.); да заменика директора поставља Влада на пет година, на предлог директора, према закону којим се уређује положај државних службеника (став 3.) и

¹⁷ „Службени гласник РС“, број: 54/09, 73/10, 101/10,, 68/15-др.закон и 103/15

¹⁸ „Службени гласник РС“, број: 79/05, 101/07 и 95/10

- у члану 37. Закона да посебна организација има једног или више помоћника директора, који за свој рад одговарају директору (став 1.); да помоћника директора поставља Влада на пет година, на предлог директора, према закону којим се уређује положај државних службеника (став 3.)

У току 2015. године одговорна лица Завода су била:

- директор, постављен Решењем Владе, 24 Број: 119-7605/2012 од 02.11.2012. године;

- заменик директора, постављен Решењем Владе, 24 Број: 119-10570/2013 од 09.12.2013. године;

- помоћник директора, постављен Решењем Владе, 24 Број: 119-10572/2013 од 09.12.2013. године;

- помоћник директора, постављен Решењем Владе, 24 Број: 119-10561/2013 од 09.12.2013. године;

- помоћник директора, постављен Решењем Владе, 24 Број: 119-10559/2013 од 09.12.2013. године и

- помоћник директора за опште, правне и економске послове, постављен Решењем Владе, 24 Број: 119-1503/2014 од 22.05.2014. године.

2. Критеријуми за ревизију правилности пословања

Ревизија правилности пословања према Закону о Државној ревизорској институцији је испитивање финансијских трансакција и одлука у вези са примањима и издацима, ради утврђивања да ли су односне трансакције извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима и за планиране сврхе. Прописи који су коришћени у ревизији правилности, као извори критеријума су:

- Устав Републике Србије;
- Закон о Државној ревизорској институцији;
- Закон о буџетском систему;
- Закон о буџету Републике Србије за 2015 годину;
- Закон о рударству и геолошким истраживањима;
- Закон о платном промету;
- Закон о енергетици
- Закон о државној управи;
- Закон о платама државних службеника и намештеника;
- Закон о раду;
- Закон о здравственом осигурању;
- Закон о порезу на доходак грађана;
- Закон о јавним набавкама;
- Закон о средствима у својини Републике Србије;
- Закон о јавној својини;
- Закон о становању;
- Закон о озакоњењу објеката;
- Уредба о буџетском рачуноводству;
- Уредба о евиденцији и попису непокретности и других средстава у државној својини;
- Уредба о накнадама и другим примањима изабраних и постављених лица у државним органима;
- Уредба о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника;
- Правилник о утврђивању годишњег програма извођења основних геолошких истраживања за 2015. годину;
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем;

- Правилник о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем;
- Правилник о садржају извештаја о структури и вредности нефинансијске имовине Републике Србије;
- Правилник о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације;
- Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору;
- Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова;
- Правилник о форми и садржини плана набавки и извештаја о извршењу плана набавки;
- Правилник о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова;
- Посебан колективни уговор за државне органе;
- Одлука о службеним путовањима у иностранство;
- Кодекс понашања државних службеника.

3. Рачуноводствени систем

Законом о буџетском систему прописано је да је директни корисник буџетских средстава одговоран за рачуноводство сопствених трансакција (члан 74.).

Уредбом о буџетском рачуноводству прописано је: да корисници буџетских средстава у складу са интерним општим актом дефинишу организацију рачуноводственог система, интерне рачуноводствене контролне поступке, лица која су одговорна за законитост, исправност и састављање исправа о пословној промени и другом догађају и кретање рачуноводствених исправа, као и рокове за њихово достављање (члан 16.); основа за вођење буџетског рачуноводства је готовинска основа (члан 5.); врсте помоћних књига и евиденција које воде директни и индиректни корисници буџетских средстава који своје финансијско пословање не обављају преко сопственог рачуна (члан 14.).

Рачуноводствени систем представља основну претпоставку за ефикасно функционисање система рачуноводственог информисања. Рачуноводствени систем обезбеђује информације и извештаје који су корисни и релевантни за руководство као доносиоца одлука, кориснике услуга и ширу јавност. Све релевантне информације о битним интерним и екстерним догађајима и активностима, у финансијском и нефинансијском облику, треба идентификовати, прикупити, обрадити и на одговарајући начин саопштити.

Правилником о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама у Геолошком заводу Србије, број: 2787 од 02.10.2013. године уређује се вођење буџетског рачуноводства и организација финансијске службе у Заводу, процедуре за рад, лица која су одговорна за законитост, исправност и састављање рачуноводствених исправа о пословној промени и другом догађају, рачуноводствене политике, састављање и достављање финансијских извештаја и закључивање и чување пословних књига, као и остала питања од значаја за финансијско-рачуноводствене послове.

Вођење буџетског рачуноводства подразумева организацију послова, основу за вођење буџетског књиговодства и пословне књиге које се воде у Сектору за правне, опште и економске послове - Одсеку за финансијско управљање.

Под основом за вођење буџетског рачуноводства подразумева се готовинска основа као принцип за утврђивање настанка пословне промене.

Пословне књиге су: главна књига, дневник, помоћне књиге и евиденције.

Главна књига је евиденција која садржи све пословне промене систематизоване на прописаним шестоцифреним контима економске класификације, а у оквиру конта по хронолошком редоследу настајања пословних промена која се води у оквиру трезора. Систем главне књиге чине: главна књига трезора, помоћне књиге и евиденције.

Дневник је обавезна пословна књига у којој се хронолошки евидентирају све пословне промене на основу рачуноводствених исправа. Завод води дневник у електронском облику.

Помоћне књиге су аналитичке евиденције које су субаналитичким контима повезане са главном књигом трезора и воде се у циљу обезбеђења аналитичких података у извршавању одређених намена, праћења стања и кретања имовине, обавеза, потраживања, прихода и расхода.

Помоћне књиге Завода су: помоћна књига партнера - добављача; помоћна књига уговора о обављању привремених и повремених послова, уговора о делу и ауторских уговора; помоћна књига основних средстава; помоћна евиденција о апропријацијама; помоћна евиденција о квотама и остале помоћне књиге и евиденције.

Завод као директни корисник буџетских средстава који своје пословање обавља преко евиденционог рачуна Министарства финансија за извор донације води помоћне књиге и евиденције и то: помоћну књигу извршења добијених средстава донације; помоћну књигу добављача и помоћну евиденцију о конвертованим девизама.

Помоћну књигу плата за Завод води Министарство финансија - Управа за трезор.

Пословне књиге се воде у електронском облику - уз помоћ информационог система, који обезбеђује очување података о свим прокњиженим трансакцијама, омогућава функционисање система интерних рачуноводствених контрола и онемогућава брисање прокњижених пословних промена.

Одсек за финансијско управљање врши усклађивање промена и стања главне књиге која се води у Управи за трезор у Министарству финансија са дневником и помоћним књигама које се воде у Заводу и обезбеђује да се пре пописа имовине и обавеза и пре састављања финансијског извештаја - Завршног рачуна, помоћне књиге и главна књига усагласе.

На основу упитника – Проценитељ ИТ сложености, рачуноводствени - информациони систем у Заводу је оцењен као средње сложен и као такав није захтевао ангажовање стручњака за ИТ ревизију.

4. Интерна финансијска контрола

Интерна финансијска контрола у јавном сектору је свеобухватан систем мера за управљање и контролу јавних прихода, расхода, имовине и обавеза, који успоставља Влада кроз организације јавног сектора са циљем да су управљање и контрола јавних средстава, укључујући и стране фондове, у складу са прописима, буџетом и принципима доброг финансијског управљања, односно ефикасности, ефективности, економичности и отворености.

У складу са Законом о буџетском систему интерна финансијска контрола обухвата: (1) финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава; (2) интерну ревизију код корисника јавних средстава и (3) хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обухвата Министарство финансија – Централна јединица за хармонизацију (члан 80. Закона).

4.1. Финансијско управљање и контрола

Прописи којима је регулисана област: Закон о буџетском систему и Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору¹⁹.

Финансијско управљање и контрола је систем политика, процедура и активности који успоставља, одржава и ажурира руководство са циљем да се планиране активности и заштита имовине остваре на правилан, економичан и ефикасан начин и да се обезбеди поузданост финансијског извештавања.

Финансијско управљање и контрола обухвата: контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информисање и комуникације и праћење и процену система.

Завод је у складу са одредбама члана 81. став 5. Закона о буџетском систему, као и одредбама члана 13. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, дописом број 603 од 28.03.2016. године доставио Министарству финансија, у прописаном року, Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле.

4.1.1. Контролно окружење

Контролно окружење обухвата лични и професионални интегритет и етичке вредности руководства и свих запослених код корисника јавних средстава, руковођење и начин управљања, организациону структуру, поделу одговорности и овлашћења, политику управљања људским ресурсима и компетентност запослених. Етичке вредности и интегритет су кључни елементи који доприносе добром контролном окружењу.

Кодекс понашања државних службеника²⁰ има за циљ да ближе утврди стандарде интегритета и правила понашања државних службеника из органа државне управе, служби Владе и стручних служби управних округа, и државни службеник је дужан да га се придржава.

Одговорност руководства је да обезбеди стручан кадар који поседује вештине, знање и способност за обављање одређених задатака.

Завод је у Правилнику о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Геолошком заводу Србије, поред броја систематизованих радних места и неопходних услова за њихово обављање утврдио и опис послова, дужности и одговорности за њихово извршење. У Заводу не постоје критеријуми за утврђивање ефикасности кадровске политике.

Стручно усавршавање запослених обезбеђује се сталним праћењем и проучавањем прописа, стручних публикација и других материјала у вези са делокругом Завода; упућивањем запослених на обуке и семинаре. Руководиоци и запослени нису присуствовали обукама из финансијског управљања и контроле

У Заводу, у току 2015. године није постојала обавеза редовног извештавања о управљању ризицима, интерној контроли и интерној ревизији.

4.1.2. Управљање ризицима

Организација мора дефинисати јасне пословне циљеве у писаној форми који су конкретни, мерљиви, оствариви, реални и временски ограничени и идентификовати све ризике који могу угрозити остваривање тих циљева и утврдити адекватне мере за управљање ризицима.

¹⁹ „Службени гласник РС“, број 99/11 и 106/13

²⁰ „Службени гласник РС“, број 29/2008

Сврха управљања ризицима је да пружи разумно уверавање да ће организација остварити своје циљеве. Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, у члану 6. став 2. прописује обавезу корисника јавних средстава да усвоје стратегију управљања ризиком, која се ажурира сваке три године, као и у случају када се контролно окружење значајније измени.

Правилником о утврђивању годишњег програма извођења основних геолошких истраживања за 2015. годину²¹ утврђује се годишњи програм извођења основних геолошких истраживања из области: основних геолошких истраживања за израду геолошких карата, хидрогеолошких истраживања, инжењерскогеолошких истраживања, истраживања минералних сировина и геолошких истраживања. Основна геолошка истраживања се врше према Годишњем програму извођења основних геолошких истраживања за 2015. годину.

Завод је 30.06.2015. године израдио Информатор о раду Геолошког завода Србије за 2014. годину. Такође, Завод је у 2015. години израдио кварталне Извештаје о раду и Извештај о раду Завода за 2015. годину и исте је доставио Министарству рударства и енергетике.

На овај начин, Завод прати остваривање циљева и анализира евентуална одступања.

Завод није усвојио стратегију управљања ризиком, којом би идентификовао и проценио ризике и контроле којима би се обезбедило уверавање у разумној мери да се циљеви Завода остварују на правилан, економичан, ефикасан и ефективан начин.

4.1.3. Контролне активности

Контролне активности представљају политике и процедуре које успоставља руководство у писаном облику, а које му помажу у спровођењу мера и предузимању одговарајућих радњи ради смањења могућих ризика, који могу настати и угрозити предвиђене циљеве у вези са извршењем донетог буџета и планираних активности, задатака и програма.

Завод је је у циљу успостављања и одржавања система интерне контроле донео одређени број аката којима се ближе уређују поступци у обављању одређених послова и којима су ближе уређене поједине области из пословања и то: Правилник о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама у Геолошком заводу Србије, број: 2787 од 02.10.2013. године; Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Геолошком заводу Србије, број: 1545 од 06.06.2013. године, Процедuru за одобрење службених путовања и коришћење службених возила у Геолошком заводу Србије број: 2788 од 02.10.2013. године; Процедuru о закључивању уговора о обављању привремених и повремених послова у Геолошком заводу Србије број 2791 од 02.10.2013. године; Процедuru о поступању запослених у односу на употребу средстава на име репрезентације у Геолошком заводу Србије број 2789 од 02.10.2013. године; Процедuru за спровођење набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама у Геолошком заводу Србије број 2790 од 02.10.2013. године; Директиву о достављању извештаја о раду и извештаја о раду сектора број 2793 од 02.10.2013. године; Директиву о раду на терену на територији Републике Србије број 3038 од 02.10.2013. године; Процедuru о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем у Геолошком заводу Србије, број: 2792 од 12.10.2015. године; Одлуку о лимиту рачуна за мобилну телефонију код Телеком Србија за одређена лица у Геолошком заводу Србије, број: 2896 од 30.09.2014. године.

У току ревизије донет је Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке у Геолошком заводу Србије, број: 493 од 07.03.2016. године.

²¹ „Службени гласник РС“, број 45/2015

Завод је делом уредио финансијско – рачуноводствено пословање, доношењем Правилника о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама у Геолошком заводу Србије, број: 2787 од 02.10.2013. године.

За припрему исправа о пословној промени и другом догађају, одговорна су лица у Одсеку за финансијско управљање у складу са Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места, која потписују захтеве са назнаком "Припрема" (члан 16. Правилника).

За законитост, исправност и састављање исправа о пословној промени и другим пословним догађајима који се односе на коришћење средстава органа, односно буџетских апропријација, као и за законитост и исправност састављања исправа о пословној промени и другом пословном догађају, одговорно је лице распоређено на радно место руководиоца Одсека за финансијско управљање које својим потписом на назнаци "Оверава" потврђује да је извршена контрола. Предлог решења о насталој пословној промени накнадно контролише и непосредно предпостављени руководиоца Одсека за финансијско управљање или друго лице које овласти директор (члан 17. Правилника).

За управљање средствима, преузимање обавеза, издавање налога за плаћање који се извршавају из средстава Завода одговоран је директор, односно лице које он овласти што потврђује својим потписом на знаци "Одобрава", као и на рачуноводственој или другој финансијској исправи. Директор може да овласти друго лице у складу са законом, на начин како се то одреди у овлашћењу (члан 18. Правилника).

Директор, односно овлашћено лице у делу предузете радње, одговорни су за закониту, наменску, економичну и ефикасну употребу буџетских средстава, као и за предузимање обавеза и њихову верификацију (члан 19. Правилника).

Пословни процеси нису детаљно описани, укључујући и ток документације, кораке у доношењу одлука, рокове за завршетак посла, нити су успостављени контролни механизми. Процедуре рада нису детаљно прописане, нити су доступне запосленима.

У току вршења ревизије утврђено је да се у Заводу помоћне књиге и евиденције воде у електронском облику путем специјализованог софтвера за финансијско управљање и контролу предузећа „SM Line“. Приступ овој апликацији има пет лица запослених у Заводу. Ажурирање рачуноводствених апликација врши се по захтеву корисника.

Систем је дизајниран тако да га користе различити корисници, са различитим овлашћењима, при чему је приступ подацима ограничен према овлашћењима корисника. Измене у апликацији се уносе на захтев запослених уз одобрење руководиоца службе у случајевима уочених потреба, у циљу да се елиминише ризик од неусаглашености у току године и након завршеног обрачунског периода који се односи на буџетску годину. Такође се врши дневно ажурирање и чување података. Наведени информациони систем није омогућио аутоматски унос података у прописане обрасце за сачињавање финансијских извештаја у одређеном извештајном периоду, већ се исти попуњавају ручним уносом података генерисаним у форми Закључног листа за предметни период.

4.1.4. Информисање и комуникација

Информисање и комуникација омогућавају прикупљање и размену информација потребних за управљање, спровођење и надзор над послом. Организација мора имати утврђене процедуре за пренос информација и комуникацију у виду редовних и хитних састанака, извештаја, прикупљање и управљање подацима, обезбеђен ефикасан и ефективан систем интерне писане, електронске и вербалне комуникације, који запосленима омогућава да добију информације неопходне за обављање посла.

Руководство треба да успостави канале комуникације који пружају благовремене информације, запослене информишу о њиховим дужностима и одговорностима, запосленима дају прилику за сугестије везане за побољшања и пружају информације неопходне за све запослене како би своје дужности обављали ефективно.

Завод је у 2015. години израдио кварталне Извештаје о раду и Извештај о раду Завода за 2015. годину, тако да систем информација и комуникација у одређеним деловима посла омогућавају праћење остваривања утврђених циљева и спровођење надзора над послом.

Информисање и комуникација запослених се врши путем писаних, електронских и вербалних информација. Преко сајта Завода врши се информисање јавности о битним интерним и екстерним догађајима и активностима.

Завод није уредио систем информисања и комуникације доношењем процедуре за интерну комуникацију између различитих нивоа и функција у погледу система управљања квалитетом и његовим ефектима и није обезбедио ефикасан и ефективан систем интерне писане, електронске и вербалне комуникације, који запосленима омогућава добијање информација неопходних за обављање посла.

Такође, није успостављена интерна процедура која омогућава запосленима да информишу руководство о уоченим слабостима у контролама, као ни процес евидентирања грешака или жалби, како би се исте анализирале, утврдили разлози и отклонио проблем, односно запосленима није омогућено да пријаве евентуалне неправилности и проблеме.

4.1.5. Праћење и процена система

Праћење представља преглед активности и трансакција организације са циљем да се процени квалитет пословања током одређеног времена и да се утврди да ли су контроле ефективне. Да би праћење било ефективно, сви запослени треба да разумеју мисију и циљеве организације, степен толеранције ризика и сопствене дужности. Сви у организацији су у одређеној мери одговорни за праћење. Нагласак и степен ове одговорности зависи од положаја које лице има у организацији. Праћење које обављају запослени, надређени, руководиоци на средњем нивоу и извршни руководиоци треба да буде концентрисано на следеће најважније области: контролне активности, мисију, контролно окружење, комуникацију и ризике.

Завод није успоставио праћење и процену система, односно система за надгледање финансијског управљања и контроле проценом адекватности и његовог функционисања.

Налаз

Завод није:

- усвојио стратегију управљања ризиком у складу са чланом 6. став 2. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору;

- писаним процедурама и политикама, на свеобухватан и целовит начин, уредио пословне процесе, сачинио мапу пословних процеса, дефинисао циљеве и ризике у обављању пословних процеса, извршио опис пословних процеса и утврдио контроле, одредио рокове за завршетак одређених процеса; донео правила обраде документације и утврдио токове и рокове за достављање и обраду; што није у складу са чланом 81. Закона о буџетском систему;

- уредио систем информисања и комуникације доношењем процедуре за интерну комуникацију између различитих нивоа и функција у погледу система управљања квалитетом и његовим ефектима;

- успоставио праћење и процену система, односно система за надгледање финансијског управљања и контроле проценом адекватности и његовог функционисања.

Систем финансијског управљања и контроле не функционише као интегрисани систем, како је дефинисано Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору. (Налаз број 1)

Ризик:

Уколико одговорна лица не препознају значај контролног окружења и не успоставе адекватне писане политике и процедуре, могу се угрозити предвиђени циљеви у вези са извршењем донетог буџета, планираних активности, задатака и програма.

Неуспостављањем адекватних контролних активности постоји ризик да ће се исплате вршити без контроле одговорних лица, као и ризик од злоупотребе и ненаменског коришћења.

Препоручује се Заводу да:

- усвоји стратегију управљања ризиком у складу са чланом 6. став 2. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору;

- на свеобухватан и целовит начин, уреди пословне процесе, сачини мапу пословних процеса, дефинише циљеве и ризике у обављању пословних процеса, изврши опис пословних процеса и утврди контроле, одреди рокове за завршетак одређених процеса; донесе правила обраде документације и утврди токове и рокове за достављање и обраду;

- уреди систем информисања и комуникације доношењем процедуре за интерну комуникацију између различитих нивоа и функција у погледу система управљања квалитетом и његовим ефектима;

- успостави праћење и процену система, односно система за надгледање финансијског управљања и контроле проценом адекватности и његовог функционисања.

- уреди успостављање финансијског управљања и контроле у складу са писаним процедурама. (Препорука број 1)

Предузете мере и активности:

Ради успостављања система финансијског управљања и контроле, Завод је у поступку ревизије, донео: Одлуку о одређивању лица задуженог за успостављање система финансијског управљања и контроле у Геолошком заводу Србије, број: 113 од 27.01.2016. године, Одлуку о образовању радне групе, број: 121 од 28.01.2016. године и Одлуку о утврђивању Акционог плана за успостављање система финансијског управљања и контроле у Геолошком заводу Србије, број: 746 од 18.04.2016. године. (Предузета мера број 1)

4.2. Интерна ревизија

Чланом 82. Закона о буџетском систему прописана је обавеза корисника јавних средстава да успоставе интерну ревизију. Заједнички критеријуми за организовање и стандарди и методолошка упутства за поступање интерне ревизије уређени су Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору²².

²² „Службени гласник РС“, број 99/11 и 106/13

Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Геолошком заводу Србије, број: 1545 од 06.06.2013. године систематизовано је радно место за послове интерне ревизије, као самостални извршилац изван свих унутрашњих јединица. Након добијених сагласности Владе и спроведеног јавног конкурса у 2015. години, интерни ревизор је примљен у стални радни однос дана 29.12.2015. године.

Завод је у складу са одредбама члана 82. став 10. Закона о буџетском систему, као и одредбама члана 32. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, дописом број 602 од 28.03.2016. године доставио Министарству финансија, у прописаном року, Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2015. годину

Налаз

Завод није:

- успоставио интерну ревизију на начин како је прописано чланом 82. Закона о буџетском систему и чланом 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору;

- донео Повељу интерне ревизије, Стратешки и годишњи план интерне ревизије, како је прописано чланом 2. став 1. и чланом 17. став 1. тачка 1) Правилника заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору. (Налаз број 2)

Предузете мере и активности:

Завод је након добијених сагласности Владе и спроведеног јавног конкурса у 2015. години, 29.12.2015. године примио у стални радни однос интерног ревизора.

Почев од јануара 2016. године, усвојена је Повеља интерне ревизије, број: 111 од 27.01.2016. године, Методологија рада интерне ревизије, број: 112 од 27.01.2016. године; Стратешки план интерне ревизије за период 2016.-2018. године, број: 196 од 02.02.2016. године и Етички кодекс, број: VI-492 од 07.03.2016. године. (Предузета мера број 2)

5. Припрема и доношење финансијског плана

Чланом 50. Закона о буџетском систему, прописано је да су директни корисници буџетских средстава који доносе финансијске планове на основу закона, дужни да своје финансијске планове ускладе са одобреним апропријацијама у буџету.

Правилником о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама у Геолошком заводу Србије број 2787 од 02.10.2013. године, прописано је да се припрема и израђује Предлог финансијског плана, који се према утврђеним роковима доставља Министарству финансија (члан 4.); да се План извршења одобреног буџета за текућу фискалну годину припрема и спроводи у Одсеку за финансијско управљање у складу са утврђеним процедурама (члан 5).

Завод је Министарству финансија, дописом број 3600/1 од 01.12.2014. године доставио Предлог финансијског плана Геолошког завода Србије за 2015. годину и пројекцију за 2016. и 2017. годину са образложењем; Прилог број 1 - Преглед планираних средстава за плате у 2015. години; Прилог број 1а - Преглед броја извршилаца и Прилог број 1д - Број запослених и потребна средства за јубиларне награде и отпремнине запосленима у 2015. години.

Средства за финансирање Завода утврђена су Законом о буџету Републике Србије за 2015. годину²³ у оквиру раздела 45, по програму 0503 - Управљање

²³ „Службени гласник РС“, број 142/14 и 94/15

минералним ресурсима и програмској активности 0002 - Геолошка истраживања у укупном износу од 262.112 хиљада динара.

У складу са утврђеним средствима, Завод је сачинио Финансијски план Геолошког завода Србије за 2015. годину број 148 од 30.01.2015. године; Измене и допуне Финансијског плана Геолошког завода Србије за 2015. годину број 148/1 од 29.06.2015. године и Измене и допуне Финансијског плана Геолошког завода Србије за 2015. годину број 148/1 од 08.09.2015. године.

Измене и допуне Финансијског плана Геолошког завода Србије за 2015. годину извршене су у складу са затевима за промену апропријација до 10% које је Завод упутио Министарству финансија, Сектору за припрему буџета.

Завод је захтевом:

- број 1499 од 01.06.2015. године затражио умањење апропријације економских класификација 423 и преусмеравање у корист апропријације економске класификације 515 за 900 хиљада динара, уз образложење да су средства грешком планирана, као и да су неопходна за плаћање надоградње ESRI One Geology softwera и ESRI ArcGis for desktop Standard softwera и

- број 1671 од 10.06.2015. године, затражио умањење апропријације економских класификација 512 и преусмеравање у корист апропријације економске класификације 425 за 600 хиљада динара, уз образложење да су средства планирана за куповину новог котла за грејање, али да је у поступку јавне набавке констатовано да на тржишту не постоји котла са истим системом ложења и загревања воде које би одговарало целокупном постојећем котловском постројењу, те да је из тих разлога неопходна поправка истог.

Завод се у складу са Grant Agreement (Micro-Capital Grant Agreement) For Non-Credit Related Activities, који је закључен 18.05.2015. године под деловодним бројем 1377 са United Nations Development Programme и чланом 61. став 8. Закона о буџетском систему, обратио Министарству финансија, Сектору за припрему буџета захтевом за отварање приходне апропријације 732 - Донације и помоћи од међународних организација у укупном износу од 8.867 хиљада динара и и расходних апропријација на групи конта 411000 - Плате, додаци и накнаде запослених у износу од 982 хиљаде динара; 412000 - Социјални доприноси на терет послодавца у износу од 216 хиљада динара; 415000 - Накнаде трошкова за запослене у износу од 311 хиљада динара; 422000 - Трошкови путовања у износу од 3.089 хиљада динара; 423000- Услуге по уговору у износу од 4.202 хиљаде динара и 426000 - Материјал у износу од 67 хиљада динара.

Ради реализације пројеката, а у складу са уговором број 1377 са УНДП, Завод је упутио Министарству финансија, Сектору за припрему буџета:

- захтев број 3052 од 13.10.2015. године за умањење апропријације 422 и отварање апропријације 415 у износу од 300 хиљада динара, уз образложење да су средства потребна за исплату накнаде за рад на терену и

- захтев број 66 од 21.01.2016. године за умањење апропријације 423 и отварање апропријације 465 у износу од 1.165 хиљада динара, ради повраћаја неутрошених средстава донатору.

6. Финансијски извештаји

Законом о буџетском систему прописан је: поступак припреме, састављања и подношења годишњих финансијских извештаја корисника буџетских средстава (члан 78.), садржај завршног рачуна и обрасци Завршног рачуна (члан 79.).

Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова²⁴ уређена је садржина образаца за

²⁴ „Службени гласник РС“, број 18/15

финансијске извештаје и прописано је да директни и индиректни корисници буџетских средстава који своје финансијско пословање не обављају преко сопственог рачуна достављају годишње финансијске извештаје на обрасцима Биланс стања - Образац 1 и Извештај о извршењу буџета - Образац 5.

Директни корисници средстава буџета Републике Србије припремају Годишњи финансијски извештај и подносе га Управи за трезор до 31. марта текуће године за претходну годину.

Завод је, у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања припремио Годишњи финансијски извештај за 2015. годину на прописаним обрасцима и доставио Управи за трезор дана 30.03.2016. године, у прописаном року.

Финансијски извештаји Завода су састављени на основу генерисаних података у форми Закључног листа за извештајни период и у прописане обрасце унети су ручно.

6.1. Извештај о извршењу буџета – Образац 5.

6.1.1. Текући приходи – класа 700000

Укупни текући приходи Завода исказани су у износу од 207.151 хиљада динара и чине их: текуће донације од међународних организација у износу од 8.867 хиљада динара (4,28 %) и приходи из буџета у износу од 198.284 хиљаде динара (95,72 %).

6.1.1.1. Донације, помоћи и трансфери – конто 730000

Текуће донације од међународних организација у корист нивоа Републике (конто 732121) исказане су у износу од 8.867 хиљада динара.

Завод је дана 14.05.2015. године потписао Уговор о донацији са United Nations Development Programme - „UNDP“ за пројекат „Хармонизација података о клизиштима и обучавање локалних самоуправа за њихово праћење: BEWARE (Beyond landslide aWAREness)“. Период трајања пројекта је од 14.05. до 31.12.2015. године, с тим да период може бити продужен разменом дописа у којима ће бити наведен нови датум истека уговора. Вредност уговора о донацији износи USD 81.000,00.

Донатор је, у складу са уговором извршио уплате у укупном износу од 8.867 хиљада динара.

Завод је у периоду 14.05.-31.12.2015. године укупно утрошио средства у износу од 6.742 хиљаде динара, тако да су на дан 31.12.2015. године на евиденцијском рачуну 435000601: Хармонизација података о клизиштима и обучавање локалне самоуправе за њихово праћење, исказана неутрошена средства у износу од 2.125 хиљада динара.

У јануару 2016. године, Завод је утрошио средства у износу од 960 хиљада динара, и то за запослене у износу од 700 хиљаде динара (децембар 2015. године) и за трошкове ревизије у износу од 260 хиљада динара.

Повраћај неутрошених средстава у износу од 1.165 хиљада динара, Завод је извршио 03.03.2016. године.

Завод је дана 14.04.2016. године сачинио Споразум за предају права над власништвом и коришћењем опреме са United Nations Development Programme - „UNDP“. Овим споразумом, Завод је у потпуности преузео одговорност и власништво над опремом чије су карактеристике и количине дате у прилогу Анекс I и чија је укупна вредност износи 1.083 хиљаде динара. Опрема представља помоћ „UNDP“-а Заводу и део је пројекта "Унапређење отпорности за одговор на ванредне ситуације“.

6.1.1.2. Приходи из буџета – конто 790000

Приходи из буџета исказани су у износу од 198.284 хиљаде динара.

Законом о буџету Републике Србије за 2015. годину, Заводу су одобрена средства за расходе и издатке по програму 0503 - Управљање минералним ресурсима и програмској активности 0002 - Геолошка истраживања у укупном износу од 262.112 хиљада динара (извор 01), од чега је део средстава у износу од 33.500 хиљада динара намењен за реализацију пројекта "Израда геолошке карте Либије".

Радови на пројекту реализују се по приспећу девизних средстава, а по посебном Закључку Владе Републике Србије.

У току 2015. године Завод није спроводио активности везане за реализацију пројекта "Израда геолошке карте Либије".

Завод је део прихода из буџета у износу од 1.052 хиљаде динара остварио по основу давања у закуп непокретности у државној својини.

"Vip mobile" д.о.о., Београд

"Геолошки институт Србије" д.о.о. је закључио Уговор о закупу број 4700 од 01.10.2008. године са "Vip mobile" д.о.о. из Београда. Предмет уговора је закуп дела крова зграде на адреси Ровињска 12, површине ближе одређене у скици која као Прилог 2. чини саставни део уговора; додатни простор у згради површине ближе одређене у документу који као Прилог 3. чини саставни део уговора и сви потребни прилази, коридори и пролази који се користе ради постављања инсталација и цеви као и право на постављање инсталација и цеви.

Уговором је дефинисано да Закупац плаћа закуподавцу на име закупнине износ од 1.800 ЕУР-а за свако тромесечје календарске године, у динарској противвредности по средњем курсу Народне банке Србије који важи на дан фактурисања (члан 3.1. Уговора); а да се закупнина плаћа унапред (до првог дана у тромесечју) на текући рачун закуподавца (члан 3.2. Уговора).

Уговор је закључен на период од десет (10) година (члан 4.1. Уговора), и може се продужити неограничени број пута на додатне периоде од десет (10) година, аутоматски, уколико купац или закуподавац не извести закуподавца или закупца у писаном облику о својој намери да не продужи уговор и то најмање 180 дана пре истека првобитног или сваког додатног периода (члан 4.2. Уговора).

Завод је у 2015. години евидентирао потраживања на име закупа, по испостављеним рачунима за свако тромесечје календарске године (4 рачуна) у укупном износу од 868 хиљада динара и извршио наплату, односно остварио приход од издавања у закуп у износу од 649 хиљада динара. На дан 31.12.2015. године исказано је потраживање за IV квартал у износу од 219 хиљада динара.

Завод је издавао рачуне по истеку тромесечја (последњег дана тромесечја), а приходе по основу закупа је остварио: за прво тромесечје 07.05.2015. године, друго тромесечје 23.07.2015. године и треће тромесечје 05.11.2015. године.

Налаз:

У поступку ревизије је утврђено да је Завод, у периоду од 01.07.2012 - 31.12.2015. године, вршио изнајмљивање пословног простора без прибављене сагласности Републичке дирекције за имовину Републике Србије, што није у складу са чланом 8а. Закона о средствима у својини Републике Србије²⁵ и чланом 22. Закона о јавној својини²⁶.

Завод је у 2015. години остварио приход од изнајмљивања пословног простора у износу од 649 хиљада динара.

Завод је на име закупа дела крова зграде на адреси Ровињска 12, издавао рачуне закупцу "Vip mobile" д.о.о. из Београда по истеку тромесечја (последњег дана тромесечја), што није у складу са члану 3.2. Уговора о закупу број 4700 од 01.10.2008. године којим је утврђено да се закупнина плаћа унапред (до првог дана

²⁵„Службени гласник РС“, број 53/95, 3/96-исправка, 54/96, 32/97 и 101/05

²⁶„Службени гласник РС“, број 72/11 и 88/13

у тромесечју) на текући рачун закуподавца. На овај начин, Завод је у 2015. години, мање остварио приходе од издавања у закуп у износу од 219 хиљада динара. (Налаз број 3)

Ризик:

Неспровођењем прописа и изнајмљивањем пословног простора без прибављене сагласности Републичке дирекције за имовину Републике Србије настаје ризик од неовлашћеног коришћења имовине.

Уколико се настави са наплатом потраживања на крају обрачунског периода, иако је Уговором утврђено да се закупнина плаћа унапред (до првог дана у тромесечју) постоји ризик да се не изврши наплата закупнине (оствари приход) по истеку уговореног периода.

Препоручује се Заводу да:

- приликом издавања пословног простора у закуп прибави сагласност Републичке дирекције за имовину у складу са Законом о јавној својини и
- наплату закупнине врши унапред (до првог дана у тромесечју) у складу са чланом 3.2. Уговора о закупу број 4700 од 01.10.2008. године. (Препорука број 2)

Tomateх д.о.о., Лесковац

"Геолошки институт Србије" д.о.о. је закључио Уговор о закупу пословних просторија Геолошког института у ул. Светоилијска број 30, Лесковац, број 963 од 29.02.2008. године са закупцем „Tomateх“ д.о.о.. Предмет уговора је закуп простора у укупном износу од 180 ЕУР-а и то: магацинског простора у износу од 120 ЕУР-а (120 м² по цени од 1 ЕУР/м²) и канцеларијског простора у износу од 60 ЕУР-а (30 м² по цени од 2 ЕУР-а/м²). Уговор је закључен на период од три године и престаје истеком времена закупа.

По истеку Уговора о закупу није закључен нови уговор, а купац „Tomateх“ д.о.о. је наставио да користи пословни простор који је био у његовом закупу, да измирује рачуне за комуналне услуге и плаћа закупнину.

Завод је по основу закупа остварио приход од 349 хиљада динара.

Налаз:

У поступку ревизије је утврђено да је Завод, у периоду од 01.07.2012 - 31.12.2015. године, вршио изнајмљивање пословног простора без закљученог уговора и прибављене сагласности Републичке дирекције за имовину Републике Србије, што није у складу са чланом 8а. Закона о средствима у својини Републике Србије и чланом 22. Закона о јавној својини.

Завод је у 2015. години остварио приход од изнајмљивања пословног простора у износу од 349 хиљада динара. (Налаз број 4)

Ризик:

Неспровођењем прописа и изнајмљивањем пословног простора без прибављене сагласности Републичке дирекције за имовину Републике Србије настаје ризик од неовлашћеног коришћења имовине.

Уколико се настави са изнајмљивањем пословног простора без писаног уговора, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе закуподавца и закупца.

Препоручује се Заводу да приликом издавања пословног простора у закуп прибави сагласност Републичке дирекције за имовину у складу са Законом о јавној својини. (Препорука број 3)

"Думит" д.о.о., Београд

„Геолошки институт Србије“ д.о.о. је закључио Уговор о закупу пословног простора број 1551 од 01.06.2011. године са закупцем „Думит“ д.о.о., Београд. Предмет уговора је закуп пословног простора, који се налази у Београду, Ровињска 14, хангар укупне површине 265 м². Месечни износ закупнине утврђен је у висини од 610 ЕУР-а, у динарској противвредности, по тржишном курсу на дан фактурисања.

По основу потраживања из 2014. године, Завод је остварио приход од 54 хиљаде динара.

Приходи републичких органа и организација евидентирани су у износу од 2.588 хиљада динара у складу са Правоснажном пресудом Привредног суда у Београду број 32П 2798/2015 од 24.09.2015. године, којом је обавезана Градска општина Лазаревац да уплати Заводу износ од 2.588 хиљада динара са законском затезном каматом до исплате и трошкове поступка у износу од 69 хиљада динара.

6.1.2. Текући расходи – конто 400000

Укупно извршени текући расходи исказани су у износу од 197.376 хиљада динара, од чега из буџета Републике Србије износ од 190.634 хиљаде динара и из донација износ од 6.742 хиљаде динара.

Табела број 2: Преглед текућих расхода

у хиљадама динара							
Озна ка ОП	Број конта	Опис	Закон о буџету	Текуће апропријације	Извештај о извршењу буџета	Разлика	% учешћа расхода у текућим расходима
0	1	2	3	4	5	6(5-4)	7
5171	400000	Текући расходи	250.112	258.679	197.376	(61.303)	100,00
5173	411000	Плате, додаци и накнаде запослених	133.000	133.982	119.102	(14.880)	60,34
5175	412000	Социјални доприноси на терет послодавца	24.000	24.216	21.132	(3.084)	10,71
5179	413000	Накнаде у натури	500	500	496	(4)	0,25
5181	414000	Социјална давања запосленима	500	500	498	(2)	0,25
5186	415000	Накнаде трошкова за запослене	7.000	7.611	6.077	(1.534)	3,08
5188	416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	1	1	-	(1)	0,00
5195	421000	Стални трошкови	26.000	26.000	7.328	(18.672)	3,71
5203	422000	Трошкови путовања	16.011	18.799	12.643	(6.156)	6,41
5209	423000	Услуге по уговору	24.400	27.703	13.349	(14.354)	6,76
5218	424000	Специјализоване услуге	-	-	-	-	-
5226	425000	Текуће поправке и одржавање	8.500	9.100	8.582	(518)	4,35
5229	426000	Материјал	8.200	8.267	6.569	(1.698)	3,33
5295	462000	Дотације међународним организацијама	500	500	408	(92)	0,21
5326	482000	Порези, обавезне таксе и казне	500	500	331	(169)	0,17
5330	483000	Новчане казне и пенали по решењу судова	1.000	1.000	861	(139)	0,44

6.1.2.1. Расходи за запослене – конто 410000

Расходи за запослене исказани су у износу од 147.305 хиљада динара.

Табела број 3: Преглед расхода за запослене у 2014. и 2015. години

Ознака ОП	Конто	Опис	Износ		Разлика	% учешћа расхода у расходима за запослене
			Претходна година	Текућа година		
0	1	2	3	4	5(4-3)	6
5174	410000	Расходи за запослене	175.444	147.305	(28.139)	100,00
5175	411000	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	142.055	119.102	(22.953)	80,85
5177	412000	Социјални доприноси на терет послодавца	25.388	21.132	(4.256)	14,35
5181	413000	Накнаде у натури	492	496	4	0,34
5183	414000	Социјална давања запосленима	841	498	(343)	0,34
5188	415000	Накнаде трошкова за запослене	6.668	6.077	(591)	4,13

6.1.2.1.1. Плате, додаци и накнаде запослених – конто 411000

Законом о буџету за 2015. годину Заводу су утврђена средства у износу од 133.000 хиљада динара. Одобрена текућа апропријација износи 133.982 хиљаде динара. Извршени расходи за ове намене износе 119.102 хиљаде динара.

Табела број 4: Преглед плата, додатака и накнада запослених по изворима финансирања

Конто	Опис	Износ извршених расхода		
		Укупно	Из буџета Републике Србије	Из донација
0	1	2(3+4)	3	4
411000	Плате, додаци и накнаде запослених	119.102	118.420	682
411111	Плате по основу цене рада	88.246	88.246	-
411112	Додатак за рад дужи од пуног радног времена	891	268	622
411113	Додатак за рад на дан државног и верског празника	106	106	-
411114	Додатак за рад ноћу	137	137	-
411115	Додатак за време проведено на раду (минули рад)	6.927	6.867	60
411116	Теренски додатак	1.055	1.055	-
411117	Накнада зараде за време привремене спречености за рад	2.550	2.550	-
411118	Накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан празника	17.980	17.980	-
494111	Плате, додаци и накнаде запослених	1.210	1.210	-

Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Геолошком заводу Србије, број: 1545, од 06.06.2013. године систематизовано је 192 радна места. Закључно са 31.12.2015. године попуњено је 163 радна места.

Табела број 5: Број радника из Рекапитулација обрачуна у периоду децембар 2014. година - новембар 2015. година

ХП/14	I/15	II/15	III/15	IV/15	V/15	VI/15	VII/15	VIII/15	IX/15	X/15	XI/15
167	165	163	163	163	163	163	163	163	163	162	162

Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, је Закључком 51 број: 112-10195/2015 од 28.09.2015. године дала сагласност за пријем једног лица у радни однос на неодређено време. По спроведеном јавном конкурс за попуњавање извршилачког радног места – интерни ревизор, у звању виши саветник, Завод је донео Решење о коефицијенту број 3852 од 29.12.2015. године и Решење број 3852/1 од 30.12.2015. године којим се утврђује право на основну плату, по основу времена проведеног у радном односу.

Плате по основу цене рада - конто 41111

Завод је извршио расходе за плате по основу цене рада у износу од 88.246 хиљада динара.

Плате државних службеника и намештеника уређене су Законом о платама државних службеника и намештеника²⁷. Овим законом у члану 13. утврђени су коефицијенти за положаје и извршилачка радна места, а чланом 43. коефицијенти за радна места намештеника.

Завод је актом број 851 од 01.04.2013. године, Влади Републике Србије, Административној комисији поднео захтев да у складу са чланом 4. став 2. Уредбе о накнадама и другим примањима изабраних и постављених лица у државним органима²⁸ за директора Завода донесе решење о признавању права на разлику плате између плате коју остварује на Рударско - геолошком факултету Универзитета у Београду, као редовни професор и плате која му припада као директору Завода.

Административна комисија је Решењем 14 број: 121-2962/2013 од 05.04.2013. године, директору Завода признала право на разлику зараде, почев од 02.11.2012. године.

На основу напред наведеног, Завод је закључио Споразум о уређењу међусобних права и обавеза број 986 од 11.04.2013. године са Рударско - геолошким факултетом Универзитета у Београду, којим је уредио међусобна права и обавезе у вези са начином обрачуна и исплате плате директору Завода.

У складу са Споразумом, Завод на почетку месеца за претходни месец, доставља Рударско - геолошком факултету Универзитета у Београду потврду о висини плате која припада директору Завода (у нето и бруто износу). Обрачун разлике плате директору Завода врши Рударско - геолошки факултет Универзитета у Београду.

На основу захтева факултета достављеног у писаном облику за рефундацију разлике плате, Завод најкасније до 20. у месецу за претходни месец преноси средства за исплату разлике плате директора Завода. Факултет уз захтев доставља и прилог о обрачуну разлике плате, са податком о висини исплаћене плате, као и податак о томе да ли је приликом исплате овако утврђене плате искоришћена пореска олакшица

Завод је извршио рефундацију плате, додатака и накнаде Рударско - геолошком факултету у Београду у износу од 1.210 хиљада динара.

Дodataк за рад дужи од пуног радног времена - конто 41112

Расходи за рад дужи од пуног радног времена исказани су у износу од 890 хиљада динара, и то: из буџета Републике Србије у износу од 268 хиљада динара и из средстава донација у износу од 622 хиљаде динара.

Рад дужи од пуног радног времена уређен је одредбама члана 27. Закона о платама државних службеника и намештеника.

Исплата додатка за рад дужи од пуног радног времена је извршена на основу Решења којим се одобрава исплата додатка за прековремени рад, писменог налога и Извештаја о прековременом раду.

Утврђено је да су расходи за прековремени рад правилно исказани.

Дodataк за рад на дан државног и верског празника - конто 41113

Дodataк за рад дужи од пуног радног времена исказан је у износу од 106 хиљада динара.

²⁷ „Службени гласник РС“, број 62/06, 63/06, 115/06, 101/07, 99/10, 108/13 и 99/14

²⁸ „Службени гласник РС“, број 44/88 и 78/12

Законом о платама државних службеника и намештеника прописано је да сваки службеник има право на додатак на основну плату за рад на дан празника који није радни дан и да додатак за сваки сат рада на дан празника који није радни дан износи 110% вредности радног сата основне плате државног службеника (члан 25.); да намештеници имају, под истим условима и у истој висини као државни службеници, право на додатак за рад на дан празника који није радни дан (члан 47.) и да се право на додатак и висина додатка на основну плату одређује решењем које доноси руководилац државног органа (члан 31.).

Увидом у евиденцију присутности на раду утврђује се број часова и запослени који су радили на дан празника који није радни дан.

Директор Завода доноси Решење којим се одређује право на додатак на основну плату за рад на дан празника који није радни дан.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

Додатак за рад ноћу - конто 411114

Додатак за рад ноћу исказан је у износу од 137 хиљада динара.

Законом о платама државних службеника и намештеника прописано је да државни службеник има право на додатак на основну плату за рад од 22 сата до 6 сати наредног дана (рад ноћу) и да додатак за сваки сат рада ноћу износи 26% вредности радног сата основне плате државног службеника (члан 24.); да намештеници имају, под истим условима и у истој висини као државни службеници, право на додатак за рад ноћу и за рад на дан празника који није радни дан (члан 47.) и да се право на додатак и висина додатка на основну плату одређује решењем које доноси руководилац државног органа (члан 31).

Увидом у евиденцију присутности на раду утврђује се број часова и запослени који су радили на дан празника који није радни дан.

Директор Завода је вршио исплату на основу Решења којим се одређује право на додатак на основну плату за рад ноћу.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

Додатак за време проведено на раду (минули рад) - конто 411115

Додатак за време проведено на раду (минули рад) исказан је у укупном износу од 6.927 хиљада динара и то из буџета Републике Србије у износу од 6.867 хиљада динара и из донација у износу од 60 хиљада динара.

Законом о раду²⁹ у члану 108. став 1. тачка 4) прописано је да запослени има право на увећану зараду у висини утврђеној општим актом и уговором о раду по основу времена проведеног на раду за сваку пуну годину рада остварену у радном односу код послодавца најмање 0,4 % од основице. Ставом 2. овог члана прописано је да се при обрачуна минувалог рада рачуна и време проведено у радном односу код послодавца претходника из члана 147. овог закона, као и код повезаних лица са послодавцем у складу са законом.

Чланом 147. Закона о раду прописано је да у случају статусне промене, односно промене послодавца, у складу са законом, послодавац следбеник преузима од послодавца претходника општи акт и све уговоре о раду који важе на дан промене послодавца.

Посебним колективним уговором за државне органе³⁰ у члану 32. прописано је да запослени има право на додатак на основну плату у висини од 0,4 % основне плате за сваку навршену годину рада у радном односу (минули рад) у државном органу, органу аутономне покрајине, односно органу локалне самоуправе, независно од тога у ком органу је радио и да ли је орган у коме је запослени радио у међувремену променио

²⁹„Службени гласник РС“, број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014

³⁰„Службени гласник РС“, број 25/2015 и 50/2015

назив, облик организовања или је престао да постоји. Право на минули рад остварује се и за године рада код послодавца од кога је орган, односно послодавац преузео надлежности, послове и запослене.

Решењима која је Завод донео 31.03.2015. године утврђено је право на додатак на основну плату од 0,4 % основне плате за сваку навршену годину рада у радном односу у државном органу и код послодавца од кога је орган, односно послодавац преузео надлежности, послове и запослене. Овим решењима, почев од 21.03.2015. године замењују се решења од 12.12.2014. године којима је утврђено право на додатак на основну плату од 0,4 % основне плате за сваку навршену годину рада у радном односу код послодавца.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

Теренски додатак - конто 41116

Расходи за теренски додатак извршени су у износу од 1.055 хиљада динара.

Уредбом о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника³¹, у члану 43. прописано је да је рад на терену рад који се по природи посла врши изван службених просторија, а на који се државни службеник или намештеник, по налогу овлашћеног лица упућује да изврши службени посао.

Чланом 44. Уредбе прописано је да се државном службенику исплаћује накнада трошкова рада и боравка на терену (теренски додатак) који износи 3% просечне месечне зараде запосленог у Републици Србији, према последњем коначном објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике на дан исплате. Ако за рад и боравак на терену нису обезбеђени бесплатни смештај и исхрана, теренски додатак увећава се за трошкове смештаја и исхране: за трошкове смештаја - највише до износа накнаде за трошкове смештаја на службеном путовању у земљи, а за трошкове исхране - највише за дневницу за службено путовање у земљи.

Рад на терену Завод је уредио Директивом о раду на терену на територији Републике Србије број 3038 од 12.10.2015. године, којом је утврђено да запослени у Заводу на терену обављају радове на реализацији основних геолошких истраживања утврђених Дугорочним програмом развоја основних геолошких истраживања и Годишњим програмом извођења основних геолошких истраживања. Директива се примењује од 14.10.2015. године. Директивом је такође дефинисана и форма налога рада на терену, радно време на терену, обавеза сачињавања Извештаја о обављеним радовима на терену, теренски додатак и накнада трошкова.

У складу са Предлогом за одобрење рада на терену на територији Републике Србије (образац је прописан и дат у прилогу 1. Директиве), Завод издаје и Налог за рад на терену (образац је прописан и дат у прилогу 2. Директиве).

Уколико је налогом за рад на терену одређено коришћење службеног возила, путним налогом се одређује и лице које управља возилом.

Налог за рад на терену је потписан од стране овлашћеног лица и оверен печатом Завода.

Запослени повратку са терена у писаној форми сачињавају Извештај о обављеним радовима на терену, који контролише надлежни директор сектора, а оверава налогодавац.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

Накнада зараде за време привремене спречености за рад - конто 41117

Накнада зараде за време привремене спречености за рад исказана је у износу од 2.550 хиљада динара.

Чланом 33. Закона о платама државних службеника и намештеника утврђено је да државни службеник који не ради због болести или повреде до 30 дана има право на

³¹ „Службени гласник РС“, број 98/2007-пречишћен текст, 84/2014 и 84/2015

накнаду плате која износи: 65 % основне плате за месец у коме је одсуствовао због болести или повреде ван рада и 100 % основне плате за месец у коме је одсуствовао због професионалне болести или повреде на раду.

Исплата накнаде за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести вршена је у складу са чланом 33. Закона о платама државних службеника и намештеника.

Накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа – конто 411118

Расход на име накнаде зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа исказан је у износу од 17.980 хиљада динара.

Исплата накнаде зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа вршена је у складу са чланом 32. Закона о платама државних службеника и намештеника.

6.1.2.1.2. Социјални доприноси на терет послодавца - конто 412000

Законом о буџету за 2015. годину Заводу су утврђена средства за социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 24.000 хиљаде динара. Одобрена текућа апропријација износи 24.216 хиљада динара.

Извршени расходи за ове намене износе 21.132 хиљаде динара, и то:

- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање у износу од 14.167 хиљада динара;
- Допринос за здравствено осигурање у износу од 6.080 хиљада динара и
- Допринос за незапосленост у износу од 885 хиљада динара.

Провера обрачунатих социјалних доприноса на терет послодавца извршена је кроз проверу обрачуна, исплате и књижења плата, додатака и накнада запослених увидом у рекапитулацију плата, као и пореске обрасце који су у року достављени Министарству финансија - Пореској управи.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

6.1.2.1.3. Социјална давања запосленима – конто 414000

Законом о буџету за 2015. годину Заводу су одобрена средства за социјална давања запосленима у износу од 500 хиљада динара. Извршени расходи за ове намене износе 498 хиљада динара.

Породиљско боловање – конто 414111

Завод је у 2015. години исказао расходе породилског боловања у износу од 477 хиљада динара који се односе на део исплаћених, а нерезондираних расхода за период август - новембар 2015. године.

Законом о раду, одредбама члана 94., 94.а и 95. утврђено је право на породилско одсуство и одсуство са рада ради неге детета, а одредбама члана 96. до 100. Закона о раду право на одсуство са рада ради посебне неге детета или друге особе.

Чланом 36. Закона о платама државних службеника и намештеника прописано је да државни службеник има право на накнаду плате док је на породилском одсуству или док одсуствује с рада ради неге детета или другог лица, према општим прописима о раду и посебним прописима.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

Боловање преко 30 дана – конто 414121

Завод је у 2015. години извршио и рефундирао расходе за боловање преко 30 дана у износу од 897 хиљада динара.

Накнада плате за време привремене спречености за рад преко 30 дана, која пада на терет Републичког гонда за здравствено осигурање, утврђује се на начин прописан Законом о здравственом осигурању³².

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

Инвалидност рада другог степена – конто 414131

Завод је у 2015. години исказао расход за Инвалидност рада другог степена у износу од 21 хиљаде динара који се односе на део исплаћених, а нерифундираних расхода за месец новембар 2015. године. Укупно извршени расходи износе 252 хиљаде динара, а рефундирана средства износе 231 хиљаду динара.

Исплата се врши на основу Решења Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање број 00461337 од 16.08.1996. године, којим је осигураник услед болети, разврстан у II категорију инвалидности.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

6.1.2.1.4. Накнаде трошкова за запослене - конто 415000

Законом о буџету за 2015. годину Заводу су утврђена средства на име накнаде трошкова за запослене у износу од 7.000 хиљада динара. Одобрена текућа апропријација износи 7.611 хиљада динара.

Извршени расходи за ове намене износе 6.077 хиљада динара и то: накнаде трошкова за превоз на посао и са посла у износу од 5.986 хиљада динара (из извора 01 – Приходи из буџета) и остале накнаде трошкова запослених у износу од 91 хиљаде динара (из извора 06 - Донације од међународних организација).

Накнада трошкова за превоз врши се на основу Закона о раду (члан 118. став 1. тачка 1), Закона о платама државних службеника и намештеника (члан 37.), Посебног колективног уговора за државне органе (члан 45.) и Закона о порезу на доходак грађана³³.

Накнада трошкова за превоз, исплаћује се текућег за наредни месец. У 2015. години било је укупно 11 месечних исплата (фебруар 2015. године - јануар 2016. године).

Ради једноставнијег обрачуна трошкова превоза код коришћења годишњих одмора, Завод је донео Одлуку број: 2070 од 09.07.2015. године, да се исплата трошкова превоза за долазак на рад и одлазак са рада не исплаћује за месец август 2015. године.

Увидом у документ Подаци о часовима рада за обрачун зараде запослених (по организационим јединицама) и Табеларни преглед: Путни налози и налози за рад на терену, утврђено је да Завод није вршио пропорционално умањење накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада запосленима за дане: боловања до 30 дана, плаћеног оскуства, службеног пута у земљи или иностранству, као и за дане када су запослени били ангажовани на терену, већ само уколико је лице на боловању дуже од 30 дана или на породилском боловању.

Појединачне пореске пријаве о обрачунатим порезима и доприносима на зараде (ППП-ПД) достављане су Пореској управи у прописаним роковима.

Налаз:

Завод је исплатио на име накнаде трошкова за превоз на посао и са посла износ од 5.986 хиљада динара, без пропорционалног умањења за дане државног

³² „Службени гласник РС“, број 107/05, 109/05-испр., 57/11, 110/2012-одлука УС,, 126/2014-одлука УС и 106/2015

³³ „Службени гласник РС“, број: 24/01, 80/02, 80/02-др.закон,, 65/06-испр., 31/09, ...68/14-др.закон и 5/15 – усклађ.дин.изн.

празника, боловања, плаћеног осуства, службеног пута у земљи или иностранству, као и за дане када запослени били ангажовани на терену.

Завод није сачинио процедуру у вези утврђивања права, контроле и исплате износа накнаде трошкова превоза за долазак на рад и за одлазак с рада, на начин да запослени остварује право за дане када је долазио на посао. (Налаз број 5)

Ризик:

Уколико настави са исплатом накнаде трошкова за превоз на посао и са посла: без пропорционалног умањења за дане државног празника, боловања, плаћеног осуства, службеног пута у земљи или иностранству, као и за дане када запослени били ангажовани на терену и не сачини процедуру у вези утврђивања права, контроле и исплате износа накнаде трошкова превоза за долазак на рад и за одлазак с рада, на начин да запослени остварује право за дане када је долазио на посао јавља се ризик да се извршавају расходи који нису стварно настали.

Препоручује се Заводу да устроји процедуру у вези утврђивања права, контроле и исплате износа накнаде трошкова превоза за долазак на рад и за одлазак с рада, на начин да запослени остварује право за дане када је долазио на посао. (Препорука број 4)

6.1.2.2. Коришћење услуга и роба – конто 420000

Укупно извршени расходи за коришћење услуга и роба исказани су у износу од 48.471 хиљаде динара.

Табела број 6: Преглед расхода за коришћење услуга и роба у 2014. и 2015. години

у хиљадама динара

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ		Разлика (5-4)	% учешћа расхода
			Претходна година	Текућа година		
0	1	2	3	4	5	6
5196	420000	Коришћење услуга и роба	65.960	48.471	(17.489)	100,00
5197	421000	Стални трошкови	12.060	7.328	(4.732)	15,12
5205	422000	Трошкови путовања	13.233	12.643	(590)	26,08
5211	423000	Услуге по уговору	27.289	13.349	(13.940)	27,54
5228	425000	Текуће поправке и одржавање	5.447	8.582	3.135	17,71
5231	426000	Материјал	7.931	6.569	(1.362)	13,55

6.1.2.2.1. Стални трошкови - конто 421000

Законом о буџету за 2015. годину Заводу су одобрена средства на име сталних трошкова у укупном износу од 26.000 хиљада динара. Део средстава ове апропријације у износу од 12.000 хиљада динара намењен је за реализацију пројекта "Израда геолошке карте терена Либије". Извршени расходи за ове намене износе 7.328 хиљада динара.

6.1.2.2.1.1. Енергетске услуге – конто 421200

Завод је исказао расходе енергетских услуга у укупном износу од 4.075 хиљада динара, и то: расходе за набавку електричне енергије у износу од 1.925 хиљада динара и расходе за набавку угља у износу од 2.150 хиљада динара.

Услуге за електричну енергију - конто 421211

Услуге за електричну енергију исказане су у укупном износу од 1.925 хиљада динара.

Приликом израде Плана јавних набавки за 2015. годину Завод се определио да набавку електричне енергије обави централизовано.

На основу испостављених рачуна у периоду 01.01. - 01.06.2015. године, Завод је

добављачу „ЕПС Снабдевање“ д.о.о. исплатио средства у износу од 939 хиљада динара.

„ЕПС Снабдевање“ д.о.о. је актом 1537/2 од 02.06.2015. године обавестио Завод да сагласно Закону о енергетици³⁴ има право на резервно снабдевање, те да му у складу са чланом 192. овог закона и решењем Владе 05 број 312-5129/2015 од 14.05.2015. године³⁵ доставља два примерка уговора о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем-резервно снабдевање.

Завод је закључио Уговор о продаји електричне енергије са потпуним снабдевањем - резервно снабдевање број 1537 од 02.06.2015. године са Привредним друштвом за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца ЕПС Снабдевање д.о.о., Београд.

Чланом 2. Уговора утврђено је да се снабдевање (продаја) електричном енергијом одређена на основу остварене потрошње крајњег купца, на месту примопредаје; да је рок испоруке од 01.06.2015. године до датума промене снабдевача, а најдуже до 60 дана од дана почетка резервног снабдевања, односно до 31.07.2015. године.

Чланом 3. Уговора утврђена је цена резервног снабдевања у износу од 61,35 ЕУР/MWh без ПДВ-а, за период од 01.06.2015. године до истека периода резервног снабдевања

Завод је добављачу „ЕПС Снабдевање“ д.о.о., на основу закљученог уговора исплатио средства у износу од 152 хиљаде динара.

Управа за заједничке послове републичких органа, Београд је, као тело за централизоване јавне набавке, након спроведеног поступка набавке електричне енергије дана 17.06.2015. године закључила Оквирни споразум за набавку електричне енергије, број: 404-02-1312/2015-01 од 05.06.2015. године са Привредним друштвом за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“ д.о.о., Београд.

Чланом 2. Оквирног споразума утврђени су наручиоци који могу примењивати оквирни споразум, међу којима је и Геолошки завод Србије.

У складу са наведеним Завод је закључио Уговор број 1948 од 30.06.2015. године са Привредним друштвом за снабдевање електричном енергијом, крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“, Београд.

Чланом 2. Уговора дефинисано је да вредност уговора износи 1.452 хиљаде динара без ПДВ-а и да представља укупан износ до којег се може вршити фактурисање на основу овог уговора.

Чланом 17. Уговора, дефинисано је да се уговор закључује даном потписивања обе уговорне стране, а да је период важења уговора 12 месеци..

Завод је у периоду јул-новембар 2015. године извршио расходе за набавку електричне енергије у износу од 834 хиљаде динара.

Угаљ - конто 421222

Расходи за набавку угља исказани су у укупном износу од 2.150 хиљада динара.

Одлуком број: 3003/1 од 08.10.2015. године, покренут је поступак јавне набавке мале вредности добара. Предмет јавне набавке је набавка угља, а укупна процењена вредност износи 3.000 хиљада динара.

Решењем број 3003/2 од 08.10.2015. године, формирана је Комисија за јавну набавку мале вредности добара. Изјаву о одсуству сукоба интереса број 3003/5 од 13.10.2015. године потписало је пет чланова, од укупно шест чланова, што није у складу са чланом 54. став 10. Закона о јавним набавкама³⁶.

Комисија је сачинила Извештај о стручној оцени понуде, број 3003/7 од 27.10.2015. године и констатовала да је понуда понуђача „Good Will-WG“ д.о.о. из

³⁴ „Службени гласник РС“, број 145 од 29.12.2014. године

³⁵ „Службени гласник РС“, број 43 од 15.05.2015. године

³⁶ „Службени гласник РС“, број 124/2012, 14/2015 и 68/2015

Београда, најповољнија понуда јер испуњава услове из конкурсне документације

Одлуком о додели уговора број 3003/8 од 27.10.2015. године је одлучено да се уговор додељује понуђачу „Good Will-WG“ д.о.о. из Београда.

Завод је закључио Уговор о набавци добара - Угаљ број 3003/9 од 10.11.2015. године са понуђачем „Good Will-WG“ д.о.о. из Београда. Предмет уговора је набавка угља у количини од 200 тона у складу са конкурсном документацијом, понудом продавца П12-10/15 од 20.10.2015. године и Техничком спецификацијом која је саставни део Уговора. Уговорена цена је 9 хиљада динара по тони мрког угља без ПДВ-а, односно 11 хиљада динара са ПДВ-ом. Укупна вредност набавке износи 1.792 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 2.150 хиљада динара са ПДВ-ом.

У складу са уговором број 3003/9 од 10.11.2015. године, а на основу достављене профактуре број 1009/15 од 03.12.2015. године, Завод је извршио плаћање предузећу „Good Will-WG“ д.о.о. из Београда у укупном износу од 2.150 хиљаде динара са ПДВ-ом.

Завод је на дан 01.01.2015. године исказао авансе за набавку угља добављачу „Good Will-WG“ д.о.о. у износу од 3.016 хиљада динара (по спроведеном поступку набавке угља у 2014. години). У току 2015. године, на основу испостављених фактура Завод је извршио правдање аванса у износу од 2.592 хиљаде динара, а 11.12.2015. године авансно је уплатио средства у износу од 2.150 хиљаде динара. Неискоришћен, односно неоправдан дати аванс понуђачу „Good Will-WG“ д.о.о. на дан 31.12.2015. године износи 2.574 хиљаде динара.

Залихе материјала за грејање – конто 022211 на дан 01.01.2015. године износиле су 238 хиљада динара. У току године евидентирано је повећање залиха за 2.213 хиљада динара и утрошак истих у износу од 2.451 хиљаде динара, тако да на дан 31.12.2015. године у магацину није било залиха угља.

Увидом у аналитичке картицу добављача (конто 252111), картицу аванса за набавку материјала (конто 123211) за добављача „Good Will-WG“ д.о.о. и картицу залиха материјала за грејање (конто 022211), утврђено је да је Завод извршио правдање аванса у укупном износу од 379 хиљада динара и то на основу:

- Фактуре број 147/15 од 15.04.2015. године, Протокола о мерењу број: 156 од 15.04.2015. године и Закључнице – отпремнице бр. 147/15 од 15.04.2015. године на износ од 61 хиљаде динара (6,42 т мрког угља) и

- Фактуре број 419/15 од 13.11.2015. године, Протокола о мерењу број: 482, 483, 484 и 485 од 12.11.2015. године и Закључница – отпремница бр. 419-1/15, 419-2/15, 419-3/15 и 419-4/15 од 12.11.2015. године на износ од 318 хиљада динара (33,36 т мрког угља).

Завод, за напред наведене испоруке, на основу достављених фактура, Протокола о мерењу и Закључнице-отпремнице није формирао документ пријемницу и калкулацију пријемницу, као потврду да је извршен пријем угља у магацин и није евидентирао набавку задужењем конта залихе материјала за грејање.

Налаз:

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 3003/5 од 13.10.2015. године потписало је пет чланова, од укупно шест чланова Комисије за јавну набавку, што није у складу са чланом 54. став 10. Закона о јавним набавкама .

Завод није евидентирао набавку залиха материјала за грејање, што није у складу са чланом 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

Завод је извршио правдање аванса исплаћеног понуђачу „Good Will-WG“ д.о.о. у износу од 379 хиљада динара, без потврде о пријему угља у магацин (пријемнице) и задужења конта залихе материјала за грејање, што није у складу са чланом 16. став 3. Уредбе о буџетском рачуноводству³⁷. (Налаз број 6)

³⁷ „Службени гласник РС“, број 125/2003 и 12/2006

Ризици:

Уколико се настави са непоштовањем одредаба Закона о јавним набавкама, јавља се ризик да је члан Комисије у сукобу интереса, што би могло да проузрокује штетне последице у даљем току поступка јавне набавке.

Неевидентирањем залиха материјала за грејање у пословним књигама, јавља се ризик од губитка или неовлашћеног коришћења истих.

Уколико се настави са правдањем аванса по основу набавке материјала за грејање, без валидне рачуноводствене документације о насталој промени, постоји ризик од злоупотребе и ненеаменског коришћења.

Препоручује се Заводу:

- да Изјаву о одсуству сукоба интереса потписују сви чланови Комисије за јавну набавку у складу са Законом о јавним набавкама;

- да књижења у пословним књигама врши на основу валидних рачуноводствених докумената о насталој пословној промени. (Препорука број 5)

6.1.2.2.1.2. Услуге комуникација – конто 421400

Услуге комуникација исказане су у укупном износу од 753 хиљаде динара и односе се на: телефон, телефакс, телекс у износу од 583 хиљаде динара и услуге мобилног телефона у износу од 170 хиљада динара.

Финансијским планом Завода, на економској класификацији 4214, планирана су средства за услуге комуникација, у износу од 2.400 хиљада динара.

Телефон, телекс и телефакс – конто 421411

Расходи за услуге телефона, телекса и телефакса извршени су у износу од 583 хиљаде динара.

Планом набавки за 2015. годину, у поступку јавне набавке мале вредности планирана је набавка услуге телекомуникације - фиксна телефонија са ADSL. Процењена вредност набавке износи 1.000 хиљада динара без ПДВ-а, односно 1.200 хиљада динара са ПДВ-ом.

Завод није спровео поступак јавне набавке. Плаћање за услуге телефона, телекса и телефакса је извршио на основу Уговора о коришћењу телекомуникационе услуге ISDN PRI број T04/15-50676/06 SR од 07.12.2006. године, заведен у Заводу под бројем 1058 од 12. 12.2006. године и Уговора о коришћењу телекомуникационе услуге ISDN PRI број T04/15-50675/06 SR од 07.12.2006. године, заведен у Заводу под бројем 1059 од 12. децембра 2006. године и спостављених 12 месечних рачуна „Телеком” Србија а.д. у укупном износу од 590 хиљада динара. Закупац „Tomatex“ д.о.о. из Лесковца је рефундирао утрошена средства за и у износу од 7 хиљада динара.

Услуге мобилног телефона - конто 421414

Расходи за услуге мобилног телефона извршени су у износу од 170 хиљада динара.

Завод је закључио Уговор о коришћењу услуге „Бизнет“ број 2348 од 27.08.2014. године са Предузећем за телекомуникације „Телеком Србија“ а.д., Београд,

Уговором су уређени међусобни односи у вези са коришћењем услуге „Бизнет“. Корисник је у обавези да приликом закључења уговора плати цену активације услуге утврђену важећим ценовником Телекома. Цена активације услуге плаћа се у зависности од броја мобилних линија чије се коришћење уговара.

Поред цене наведене у претходном ставу корисник је у обавези да за пружену услугу плаћа месечну претплату, као и цену оствареног саобраћаја у складу са важећим ценовником Телекома, односно Понудом Телекома број 285883/1-2014 од 19.08.2014. године коју је корисник прихватио потписивањем и која чини саставни део уговора.

Уговор се закључује на одређено време, на период од дванаест (12) месеци
Према специјалној понуди за Завод услуга ON NET (позиви у оквиру Бизнет групе) износи 0,00 динара, а месечна претплата 30,00 динара.

Одлуком о лимиту рачуна за мобилну телефонију код Телеком Србија за одређена лица у Геолошком заводу Србије, број: 2896 од 30.09.2014. године, у циљу рационалног трошења средстава за телефонски саобраћај, одређени су месечни трошкови коришћења мобилних телефона.

Одлуком број: 2897 од 01.10.2014. године наложено је служби рачуноводства да у наредном периоду извршава плаћање основне телефонске претплате одржавања телефонских бројева у износу од 30 динара по телефонском броју. Интерни телефонски саобраћај у оквиру телефонских бројева Телеком Србија мреже које користи Завод се не тарифира и бесплатан је, осим поменуте претплате.

Завод је контролисао трошкове службених мобилних телефона и сачињавао евиденције (табеларни преглед – Обуставе за прекорачење мобилних телефона за МТС) свих корисника са износима прекорачења. Обуставе су вршене приликом коначног обрачуна плате. По спроведеним обуставима кориговани су расходи за услуге мобилног телефона.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

6.1.2.2.1.3. Трошкови осигурања – конто 421500

Трошкови осигурања исказани су износу од 463 хиљаде динара и односе се на: осигурање возила у износу од 231 хиљаде динара, осигурање запослених у случају несреће на раду у износу од 230 хиљада динара и здравствено осигурање запослених у износу од 1 хиљаде динара.

Осигурање возила - конто 421512

Трошкови осигурања возила извршени су у укупном износу од 231 хиљаде динара.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 1291 од 12.05.2015. године, којим се налаже спровођење набавке услуге осигурања возила.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 1291/1 од 12.5.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 1291/2 од 12.05.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача „АХА Неживотно осигурање“ из Београда, са понуђеном ценом од 215 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 1291/3 од 12.05.2015. године понуђачу „АХА Неживотно осигурање“ из Београда додељен је уговор за набавку услуга - осигурање возила.

Завод је извршио плаћање понуђачу „АХА Неживотно осигурање“ из Београда у износу од 231 хиљаде динара.

Осигурање запослених у случају несреће на раду - конто 421521

Трошкови осигурања запослених у случају несреће на раду извршени су у укупном износу од 230 хиљада динара.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 3616 од 30.11.2015. године, којим се налаже спровођење набавке услуге колективног осигурања запослених.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 3616/1 од 30.11.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 1291/2 од 12.05.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача „АХА Неживотно осигурање“ из Београда, са понуђеном ценом од 230 хиљада динара без

ПДВ-а.

Одлуком број 3616/6 од 30.11.2015. године понуђачу „АХА Неживотно осигурање“ из Београда додељен је уговор за набавку услуга - колективно осигурање запослених.

Завод је извршио плаћање понуђачу АХА Неживотно осигурање“ из Београда на основу Полисе осигурања број 011200000288 (за период осигурања од 01.01.2016.-01.01.2017. године) у износу од 230 хиљада динара.

6.1.2.2.2. Трошкови путовања - конто 422000

Законом о буџету за 2015. годину, Заводу су утврђена средства на име трошкова путовања у укупном износу од 16.011 хиљада динара. Одобрена текућа апропријација износи 18.799 хиљада динара. Део средстава ове апропријације у износу од 5.000 хиљада динара намењен је за реализацију пројекта "Израда геолошке карте терена Либије". Извршени расходи за ове намене износе 12.643 хиљада динара.

6.1.2.2.2.1. Трошкови службених путовања у земљи – конто 422100

Расходи за службена путовања у земљи исказани су у износу од 10.840 хиљада динара.

Табела број 7: Преглед трошкова службених путовања у земљи по изворима финансирања

у хиљадама динара				
Конто	Опис	Укупно	Из буџета Републике Србије	Из донација
0	1	2(3+4)	3	4
422100	Трошкови службеног путовања у земљи	10.840	8.624	2.216
422111	Трошкови дневница (исхране) на служб. путу у земљи	5.727	4.700	1.027
422121	Трошкови превоза на службеном путу у земљи	11	11	-
422131	Трошкови смештаја на службеном путу у земљи	5.100	3.911	1.189
422199	Остали трошкови на службеном путовању у земљи	2	2	-

Процедуром за одобрење службених путовања и коришћење службених возила у Геолошком заводу Србије број 2788 од 02.10.2013. године, Завод је ближе уредио поступак одобрења и реализације службених путовања и коришћења службених возила.

Уредбом о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника³⁸, која је била на снази до 13.10.2015. године, у члану 9. утврђено је да се државном службенику и намештенику исплаћује дневница за службено путовање у земљи која износи 5% просечне месечне зараде по запосленом у привреди Републике Србије, према последњем коначном објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике на дан поласка на службено путовање, а да се државном службенику или намештенику коме је обезбеђена бесплатна исхрана, дневница за службено путовање у земљи умањује се за 80%.

Државним службеницима и намештеницима је утврђено право на дневницу за службено путовање (трошкови исхране), према последњем коначном објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике на дан поласка на службено путовање, што је износило 2.168,00 динара.

Уредбом о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника³⁹, која је на снази од 14.10.2015. године, у члану 9. утврђено је да се државном службенику и намештенику исплаћује дневница за службено путовање у земљи која износи 150 динара.

Обрачун и исплата аконтације и трошкова службеног путовања је извршена у са Уредбом о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника и

³⁸ „Службени гласник РС“, бр. 98/2007 – пречишћен текст и 84/2014

³⁹ „Службени гласник РС“, бр. 98/2007 – пречишћен текст, 84/2014 и 84/2015

Процедуром за одобрење службених путовања и коришћење службених возила у Геолошком заводу Србије.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

6.1.2.2.2. Трошкови службених путовања у иностранство – конто 422200

Трошкови службених путовања у иностранство исказани су у износу од 506 хиљада динара.

Табела број 8: Преглед трошкова службених путовања у иностранство

Конто	Опис	Износ у 000 дин.
0	1	2
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	506
422211	Трошкови дневница за службени пут у иностранство	303
422221	Трошкови превоза за службени пут у иностранство	75
422231	Трошкови смештаја на службеном путу у иностранство	118
422299	Остали трошкови за пословна путовања у иностранство	10

Под службеним путовањем у иностранство, према члану 15. Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника, подразумева се службено путовање из Републике Србије у страну државу и обратно, службено путовање из једне у другу страну државу и службено путовање из једног у друго место у страни држави.

Уредбом о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника, која је била на снази до 13.10.2015. године, у члану 20. утврђено је да се државном службенику и намештенику накнађују трошкови исхране и градског превоза у месту боравка у иностранству у износу који је утврђен у Списку дневница по страним државама. Списак дневница по страним државама је саставни део Уредбе.

Уредбом о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника, која је на снази од 14.10.2015. године, у члану 20. утврђено је да се државном службенику и намештенику накнађују трошкови исхране и градског превоза у месту боравка у иностранству у износу од 15 евра на свака 24 часа проведена у иностранству.

Начин накнађивања трошкова превоза, прописан је чланом 26. Уредбе. Државном службенику и намештенику исплађује се накнада у висини цене из путничке тарифе за превоз средством оне врсте и разреда који се, према налогу за службено путовање, користе.

Одлуком о службеним путовањима у иностранство⁴⁰ у члану 3. прописано је да службено путовање у иностранство чланова Владе и постављених лица одобрава Влада (став 1.), а службено путовање у иностранство запослених одобрава функционер који руководи органом, организацијом, односно службом (став 2.).

Влада је Закључком одобравала службена путовања постављених лица у Заводу, у складу са Одлуком о службеним путовањима у иностранство.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

6.1.2.2.3. Услуге по уговору - конто 423000

Законом о буџету РС за 2015. годину Заводу су утврђена средства за услуге по уговору у укупном износу од 24.400 хиљада динара. Одобрена текућа апропријација износи 27.703 хиљаде динара. Део средстава ове апропријације у износу од 11.600 хиљада динара намењен је за реализацију пројекта "Израда геолошке карте терена Либије". Извршени расходи за ове намене износе 13.349 хиљада динара.

⁴⁰ „Службени гласник РС“, број 21/95, 22/95-испр, 24/2001 и 73/2004

Табела број 9: Извршени расходи за услуге по уговору по изворима финансирања

у хиљадама динара

Кonto	Опис	Износ извршених расхода		
		Укупно	Из буџета Републике Србије	Из донација
0	1	2(3+4)	3	4
423000	Услуге по уговору	13.349	10.073	3.276
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	469	469	-
423400	Услуге информисања	366	366	-
423500	Стручне услуге	10.123	6.847	3.276
423700	Репрезентација	120	120	-
423900	Остале опште услуге	2.271	2.271	-

Остале услуге штампања – кonto 423419

Остале услуге штампања извршене су у укупном износу од 366 хиљада динара.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 206 од 09.02.2015. године, којим се налаже спровођење набавке услуге – коричење.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 206/1 од 09.02.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 206/1-1 од 09.02.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача "Геопрофесионал" из Београда, са понуђеном ценом од 305 хиљада динара без ПДВ-а, односно 366 хиљада са ПДВ-ом.

Одлуком број 206/2 од 09.02.2015. године понуђачу "Геопрофесионал" из Београда додељен је уговор за набавку услуга - коричења.

„Геопрофесионал“ из Београда је доставио рачун број 8/15 од 09.02.2015. године у износу од 366 хиљада динара са ПДВ-ом, са позивом на Уговор о изради кутија, а за израду 118 кутија и 2 фасцикле.

Завод је сачинио Записник о примопредаји број 206 од 19.02.2015. године о пријему 118 кутија и 2 фасцикле, потписан од стране лица које је робу издало, лица одговорног за реализацију набавке, а који је оверио директор Завода.

Завод је извршио плаћање предузећу „Геопрофесионал“ из Београда у укупном износу од 366 хиљада динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Завод је у 2015. години за остале услуге штампања, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу "Геопрофесионал" из Београда у износу од 366 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 7)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге коричења без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да:

- *приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - осталих услуга штампања, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 6)*

Остале стручне услуге – конто 423599

Остале стручне услуге исказане су у укупном износу од 10.078 хиљада динара.

Процедуром о закључивању уговора о обављању привремених и повремених послова у Геолошком заводу Србије број 2791 од 02.10.2013. године, утврђено је да о закључивању уговора о обављању привремених и повремених послова одлучује директор Завода у складу са средствима која су утврђена у финансијском плану за одређену буџетску годину, на сопствену иницијативу или предлог руководиоца сектора.

Уговор о обављању привремених и повремених послова може да траје најдуже 120 радних дана у календарској години (члан 3. став 1. Процедуре).

Ангажовано лице има право на трошкове превоза у јавном превозу, за долазак и одлазак с посла. Уговором се може предвидети да накнада обухвата и трошкове превоза (члан 6. Процедуре).

Ангажовано лице дужно је да подноси месечне извештаје о раду. Извештај о раду предаје се кадровској служби и служби рачуноводства. Служба рачуноводства не може вршити исплату накнаде уколико директор није дао сагласност на извештај о раду. Извештаји се могу захтевати и у друго време (члан 7. Процедуре).

У периоду од 01.01.-31.12.2015. године Завод је ангажовао 11 лица на основу 33 уговора о обављању привремених и повремених послова, по којима је вршена исплата из средстава буџета (извор финансирања 01). У наведеном периоду исплаћена је накнада за рад лица ангажованих на основу уговора о обављању привремених и повремених послова у укупном бруто износу од 6.803 хиљаде динара, односно нето износу од 4.110 хиљада динара.

У извештајном периоду на основу 29 уговора о обављању привремених и повремених послова 9 лица је ангажовано у трајању дужем од 120 радних дана. На основу наведених уговора за обављање послова који су идентични или врло сродни систематизованим пословима, односно истоврсних привремених и повремених послова исплаћена је уговорена накнада у бруто износу од 6.358 хиљада динара, односно у нето износу од 3.846 хиљада динара, тако да је накнада за ангажовани период у дужем трајању од 120 радних дана исплаћена у већем нето за 1.866 хиљада динара, односно у бруто износу од 3.087 хиљаде.

У периоду од 01.01.-31.12.2015. године Завод је ангажовао 7 лица на основу 13 уговора о обављању привремених и повремених послова, по којима је вршена исплата из средстава донација (извора финансирања 06). У наведеном периоду исплаћена је накнада за рад лица ангажованих на основу уговора о обављању привремених и повремених послова у укупном бруто износу од 3.275 хиљада динара, односно нето износу од 2.028 хиљада динара.

У извештајном периоду на основу 10 уговора о обављању привремених и повремених послова 5 лица је ангажовано у трајању дужем од 120 радних дана. На основу наведених уговора за обављање послова који су идентични или врло сродни систематизованим пословима, односно истоврсних привремених и повремених послова исплаћена је уговорена накнада у бруто износу од 2.715 хиљада динара, односно у нето износу од 1.662 хиљаде динара, тако да је накнада за ангажовани период у дужем трајању од 120 радних дана исплаћена у већем нето износу од 126 хиљада динара, односно у бруто износу од 208 хиљада динара.

Законом о раду, чланом 197, прописано је да послодавац може за обављање послова који су по својој природи такви да не трају дуже од 120 радних дана у календарској години да закључи уговор о обављању привремених и повремених послова.

Налаз:

Завод је ангажовао:

- 9 лица на основу 29 уговора о обављању привремених и повремених послова за обављање послова који су идентични или врло сродни систематизованим пословима, односно истоврсних привремених и повремених послова у трајању дужем од законом прописаног максималног рока трајања привремених и повремених послова, односно 120 радних дана и по том основу исплатило у 2015. години из средстава буџета (извор финансирања 01) бруто износ од 3.087 хиљада динара, односно нето износ од 1.866 хиљада динара, што није у складу са чланом 197. Закона о раду и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

- 5 лица на основу 10 уговора о обављању привремених и повремених послова за обављање послова који су идентични или врло сродни систематизованим пословима, односно истоврсних привремених и повремених послова у трајању дужем од законом прописаног максималног рока трајања привремених и повремених послова, односно 120 радних дана и по том основу исплатило у 2015. години из средстава донација (извор финансирања 06) бруто износ од 208 хиљада динара, односно нето износ од 126 хиљада динара, што није у складу са чланом 197. Закона о раду и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему. (Налаз број 8)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода за остале стручне услуге на основу уговора о обављању привремених и повремених послова у трајању дужем од законом прописаног максималног рока трајања привремених и повремених послова, односно 120 радних дана, постоји ризик од злоупотребе и ненаменског коришћења.

Препоручује се Заводу да ангажује лица на основу уговора о обављању послова, који су идентични или врло сродни систематизованим пословима, односно истоврсних привремених и повремених послова у трајању до 120 радних дана у календарској години у складу са чланом 197. Закона о раду. (Препорука број 7)

Остале опште услуге – конто 423911

Остале опште услуге исказане су у укупном износу од 2.271 хиљаду динара.

Директор Завода је 29.09.2015. године под бројем 2880 донео Налог за спровођење јавне набавке, а Одлуком број 2880/1 од 29.09.2015. године покренут је поступак јавне набавке мале вредности за набавку добра - хемијска анализа геолошких узорака. Укупна процењена вредност јавне набавке мале вредности износи 2.083 хиљаде динара без ПДВ-а. Критеријем за избор најповољније понуде је најнижа понуђена цена.

У Одлуци о покретању поступка јавне набавке погрешно је наведено да су предмет јавне набавке добра, иако је реч о јавној набавци услуга, обзиром да предметна набавка односи на хемијску анализу геолошких узорака. Такође у тачки 1. је погрешно наведено да се јавна набавка спроводи у сврху набавке горива, бензин и дизел горива.

Завод је Одлуком број број 2880/2 од 29.09.2015. године именовано комисију за јавну набавку мале вредности.

Одредбом члана 54. став 1. Закона о јавним набавкама прописано је да поступак јавне набавке спроводи комисија за јавну набавку која се образује решењем наручиоца.

Завод је дана 29.09.2015. године, под бројем 2880/3 објавио позив за подношење понуда, у коме се наводи да ће се понуда сматрати благовременом уколико је примљена од стране наручиоца до 07.10.2015. године. У позиву за подношење понуда нису наведени услови под којима представници понуђача могу учествовати у поступку

отварања понуда, нити су наведена лица за контакт, како је прописано у Прилогу 3Б Закона о јавним набавкама.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 2880/4 од 30.09.2015. године потписали су чланови Комисије.

У конкурсној документацији, у делу III - Врсте, техничке карактеристике, квалитет, количина и опис добара, радова или услуга, начин спровођења контроле и обезбеђивања гаранције квалитета, рок извршења, место извршења или испоруке добара и евентуалне додатне услуге предвиђено је да се давалац услуге обавезује да по обављеној услузи Наручиоцу преда сертификат о извршеној хемијској анализи геолошких узорака по наведеним пројектима; да је рок за израду анализа и доставу резултата анализа 30 дана од дана преузимања узорака на анализу и да је место предаје сертификата о извршеној хемијској анализи Геолошки завод Србије, Ровињска 12, Београд.

У конкурсној документацији, у делу VI - Упуство како се доказује испуњеност услова из чл. 75. и 76. Закона, у Напомени која је дата иза овог дела за Понуду са подизвођачем и Заједничку понуду, за подизвођача, односно понуђача коме је поверено обављање једног дела набавке, цитиране су, између осталог и одредбе Закона о јавним набавкама у којима је предвиђено доказивање обавезног услова утврђеног у члану 75. став 1. тачка 5), док у самој Конкурсној документацији у делу V- Услови за учешће у поступку јавне набавке из чл. 75. и 76. Закона и делу VI- Упуство како се доказује испуњеност услова из чл. 75. и 76. Закона, наведени услов није предвиђен.

На овај начин су напоменама мењани, односно проширени услови који су већ утврђени у конкурсној документацији, тако да су у поступку јавне набавке када понуду подноси понуђач са подизвођачем, односно у случају заједничке понуде, предвиђени шири услови од обавезних услова предвиђених за понуђача који иступа самостално.

У конкурсној документацији, у делу VII - Упуство понуђачима како да сачине понуду, у тачки 9., предвиђено је да: "У случају да понуђач коме буде додељен Уговор захтева да се плаћање, у целисти или делимично, изврши уплатом аванса, дужан је да као средство обезбеђења за повраћај аванса, без обзира на проценат или износ аванса, наручиоцу достави банкарску гаранцију, која ће бити са клаузулама: неопозива, безусловна, наплатива на први позив и без права на приговор. Трошкови издавања банкарске гаранције падају на терет даваоца услуге и исказани су у понуђеној цени."

Напред наведено је предвиђено и одредбама члана 4. и 5. Модела уговора.

Услове које понуђачи треба да испуне ради учешћа у поступку јавне набавке прописани су Законом о јавним набавкама и исте одређује наручилац, а не понуђач. Законом је у члану 3. став 1 тачка 33) прописано да је прихватљива понуда - понуда која је благовремена, коју наручилац није одбио због битних недостатака, која је одговарајућа, која не ограничава, нити условљава права наручиоца или обавезе понуђача и која не прелази износ процењене вредности јавне набавке.

На основу напред наведеног следи да се у поступку јавне набавке не може предвидети ситуација у којој понуђач својом понудом ограничава или условљава права наручиоца, јер у противном таква понуда није прихватљива.

Одредбом члана 1. Модела о јавној набавци утврђено је да је "предмет уговора услуга хемијске анализе геолошких узорака чије су техничке карактеристике одређене у спецификацији понуде Даваоца услуге и другим условима извршења услуге, а који су саставни део његове понуде." У наведеној одредби није предвиђено да образац понуде изабраног понуђача, као и образац структуре цене из понуде понуђача буду саставни део Уговора.

Измена конкурсне документације од 06.10.2015. године обухвата измене које се односе на усклађивање са изменама и допунама Закона о јавним набавкама, те је због тога извршено продужење рока за подношење понуда у поступку јавне набавке и у складу са наведеним, Завод је сачинио Обавештење о продужењу рока за подношење

понуда у поступку јавне набавке мале вредности "Хемијске анализе геолошких узорака" број 2880/5 од 06.10.2015. године.

Измена конкурсне документације од 13.10.2015. године обухвата измене у делу III - Врсте, техничке карактеристике, квалитет, количина и опис добара, радова или услуга, начин спровођења контроле и обезбеђивања гаранције квалитета, рок извршења, место извршења или испоруке добара и евентуалне додатне услуге, и то за Пројекат под тачком 1. "Геохемијски атлас Србије" чиме се име, између осталог мења и гласи "Геохемијска карта Србије".

Комисија за спровођење јавне набавке није потписала иницијални текст Конкурсне документације, као и измене и допуне исте, што је од значаја имајући у виду да је измена конкурсне документације која је обављена 13.10.2015. године, поред осталог подразумевала и измену предмета јавне набавке за један од пројеката.

У Записнику о отварању понуда број 2880/7 од 21.10.2015. године је грешком наведено да се ради о отвореном поступку јавне набавке. Комисија констатује да су до 21.10.2015. године пристигле две понуде понуђача: SGS из Београда и Института за рударство и металургију Бор из Бора, као и да отварању понуда присуствује понуђач SGS Београд д.о.о. из Београда.

На увид није стављен документ из кога се може видети да је Завод доставио Записник о отварању понуда, у складу са чланом 104. став 7. Закона о јавним набавкама понуђачу који није присуствовао отварању понуда.

Понуда Института за рударство и металургију Бор из Бора, њихов број 2325 од 06.10.2015. године, а заведена у Заводу под бројем 3047 од 13.10.2015. године, опозвана је дописом Института број 2398 од 19.10.2015. године, због измене конкурсне документације.

Институт за рударство и металургију Бор из Бора, доставио је Понуду која је заведена у Заводу под бројем 3114 од 20.10.2015. године. Понуђач је самостално поднео понуду. Укупно понуђена цена са урачунатим трошковима које понуђач има у реализацији јавне набавке износи 1.582 хиљаде динара, рок испоруке је 30 дана, а рок плаћања: 45 дана од дана издавања сертификата. Обзиром да у понуди није достављена банкарска гаранција, као средство обезбеђења за повраћај аванса, понуђач је тиме прихватио услов да је рок плаћања 45 дана од дана издавања сертификата о извршеној хемијској анализи геолошких узорака.

SGS из Београда доставио је Понуду која заведена у Заводу под бројем 3110 од 20.10.2015. године. Понуда је поднета са подизвођачима SGS Canada Inc. Lakefield, ON, Canada; Bureau Veritas Commodities Canada и Ltd, Vancouver, BC, Canada. Укупно понуђена цена са урачунатим трошковима које понуђач има у реализацији јавне набавке износи 1.891 хиљаде динара, рок испоруке је 25 дана, а рок плаћања: 45 дана од дана издавања сертификата. Обзиром да у понуди није достављена банкарска гаранција, као средство обезбеђења за повраћај аванса, понуђач је тиме прихватио услов да је рок плаћања 45 дана од дана издавања сертификата о извршеној хемијској анализи геолошких узорака.

Комисија за спровођење јавне набавке је сачинила Извештај о стручној оцени понуда број 2880/8 од 23.10.2015. године, у којем се констатује да се понуда понуђача Институт за рударство и металургију Бор из Бора прихвата из разлога што испуњава услове из конкурсне документације што је битно за нормално функционисање Завода, те стога упућује предлог директору да донесе одлуку о додели уговора овим понуђачу. Извештај о стручној оцени понуда не садржи све елементе прописане чланом 105. став 2. Закона о јавним набавкама.

Одлуком број 2880/9 од 27.10.2015. године уговор је додељен понуђачу Институт за рударство и металургију Бор из Бора. Одлука о додели уговора није објављена на интернет страници Завода, на начин како је предвиђено чланом 108. став 5. Закона о јавним набавкама.

Завод је закључио Уговор о набавци услуга Хемијске анализе геолошких узорака број 2880/10 од 16.11.2015. године са понуђачем Институт за рударство и металургију Бор из Бора.

Предмет уговора је услуга хемијске анализе геолошких узорака чије су техничке карактеристике одређене у спецификацији понуде Даваоца услуге и другим условима извршења услуге, а који су саставни део његове понуде.

Чланом 2. Уговора је дефинисано да се давалац услуга обавезује да изврши услугу хемијске анализе геолошких узорака у року од 30 (не дуже од 30) дана од дана преузимања узорака на анализу; да услугу изврши у складу са техничким описом наведеним у спецификацији понуде, у свему под условима из конкурсне документације; да по обављеној услузи наручиоцу преда сертификат о извршеној хемијској анализи геолошких узорака.

Чланом 3. Уговора дефинисано је да се наручилац обавезује да даваоцу услуге исплати цену у износу од 1.582 хиљаде динара без ПДВ-а, односно од 1.899 хиљада динара са ПДВ-ом, која је исказана са урачунатим свим трошковима које давалац услуге има у реализацији предметне набавке.

Чланом 4. Уговора дефинисано је да је рок за плаћање 45 дана и да не може бити дужи од 45 дана од дана извршења услуге, односно издавања сертификата о извршеној анализи геолошких узорака.

Чланом 4. став 2. и чланом 5. став 1. Уговора дефинисано је да у случају да давалац услуга захтева да Наручилац плаћање изврши уплатом аванса, у целости или делимично, дужан је да као средство обезбеђења за повраћај аванса, без обзира на проценат или износ аванса, наручиоцу достави банкарску гаранцију, која ће бити са клаузулама: неопозива, безусловна, наплатива на први позив и без права на приговор. Трошкови издавања банкарске гаранције падају на терет даваоца услуге и исказани су у понуђеној цени.

Чланом 5. став 2. Уговора дефинисано је да се давалац услуге обавезује да у складу са тачком 12. Упутства понуђачима како да сачине понуду објављеном у Конкурсној документацији, приликом потписивања овог уговора достави уредно потписану и оверену сопствену бланко меницу, без жираната у корист Наручиоца, са овлашћењем за попуну, са клаузулом "без протеста" и "по виђењу".

Чланом 5. став 3. Уговора дефинисано је да уз меницу Даваоц услуге доставља копију картона депонованих потписа важећи на дан закључења уговора, издат од стране пословне банке коју понуђач наводи у меничном овлашћењу потписаном и овереном печатом фирме и доказ о регистрацији менице код НБС.

Чланом 5. став 4. Уговора дефинисано је да овлашћење за попуњавање менице мора бити потписано и оверено, сагласно Закону о платном промету⁴¹.

Чланом 6. Уговора је дефинисано да је давалац услуге дужан да обавезе које произилазе из овог уговора извршава у складу са овим уговором (став 1.); да уколико давалац услуге не изврши обавезе према одредбама овог уговора, Наручилац ће уновчити средство финансијског обезбеђења поднето од стране Даваоца услуге (став 2.) и да се наручилац обавезује да три дана пре достављања менице на наплату о томе обавести Даваоца услуге.

Обавештење о закљученом уговору број 2880/11 од 17.11.2015. године постављено је на интернет страницу Завода дана 17.02.2016. године, у року дужем од рока предвиђеног чланом 116. Закона о јавним набавкама.

Институт за рударство и металургију Бор из Бора испоставио је рачун број 95140747 од 23.11.2015. године на име хемијске анализе геолошких узорака у износу од 1.899 хиљада динара и валутом плаћања 07.01.2016. године. Исти није парафиран од стране одговорних лица Завода.

⁴¹ „Службени лист СРЈ“ број 3/2002 и 5/2003 и „Службени гласник РС“, број 43/2004, 62/2006, 111/2009-др.закон и 31/2011

Завод је донео Решење о одобравању и коришћењу средстава број: 3596 од 30.11.2015. године за плаћање напред наведеног рачуна у износу од 1.899 хиљада динара. Исти је одобрио својим потписом директор Сектора за опште, правне и економске послове и потписао директор Завода. Решење није потписала шеф одсека за финансијско управљање.

Захтев за плаћање са преузетом обавезом, садржи потписе сва три лица у складу са поделом дужности и одговорности (припрема, оверава и одобрава).

Завод је плаћање понуђачу Институт за рударство и металургију Бор из Бора извршио 04.12.2015. године у износу од 1.899 хиљада динара.

Институт за рударство и металургију Бор је парцијално доставио резултате уговорене услуге хемијске анализе геолошких узорака и то:

- Извештај о испитивању број 19240 од 31.12.2014. године (техничка грешка), који је у Заводу заведен под деловодним бројем 18 од 12.01.2016. године;
- Извештај о испитивању број 12405 од 29.03.2016. године, који је у Заводу заведен под деловодним бројем 845/2 од 11.05.2016. године и
- Извештај о испитивању број 124690 од 22.06.2016. године, који је у Заводу заведен под деловодним бројем 1334/2 од 24.06.2016. године.

Завод је упутио Институту за рударство и металургију Бор, рекламацију по Уговору о набавци услуга хемијске анализе геолошких узорака број 292 од 24.02.2016. године у којој се наводи да је након предаје сертификата о извршеној хемијској анализи Завод констатовао да давалац услуге није обавио поверену услугу у складу са условима из уговора, односно у складу са техничким карактеристикама одређеним у спецификацији понуде даваоца услуге која је саставни део понуде број 2394, у делу који се односи на хемијску анализу 148 геолошких узорака по пројекту Геохемијска карта Србије. Анализе које је давалац услуга доставио наручиоцу извршене су саобразно захтеву из конкурсне документације објављене 29.09.2015. године, који су сагласно Закону о јавним набавкама измењени у року за достављање понуда и самим тим престали да важе.

У рекламацији се наводи да Завод захтева да Институт за рударство и металургију Бор без одлагања поступи по рекламацији и да изврши преузете уговорне обавезе у делу који се односи на хемијску анализу 148 геолошких узорака по пројекту Геохемијска карта Србије у свему према уговору и на основу спецификације услуга садржане у понуди број 2394 од 20.10.2015. године.

Налаз:

Завод је преузео обавезе тако што је закључио Уговор о набавци услуга Хемијске анализе геолошких узорака број 2880/10 од 16.11.2015. године са понуђачем Институт за рударство и металургију Бор из Бора, иако је у поступку јавне набавке мале вредности било неправилности:

- Понуђачу који није присуствовао отварању понуда Завод није доставио Записник о отварању понуда, у складу са чланом 104. став 7. Закона о јавним набавкама;

- Завод је Комисију за спровођење јавне набавке мале вредности формирао Одлуком број 2880/2 од 29.09.2015. године, иако је Законом о јавним набавкама у члану 54. став 1. утврђено да се Комисија образује Решењем наручиоца;

- Комисија за спровођење јавне набавке није потписала иницијални текст Конкурсне документације, као и измене и допуне исте, што није у складу са чланом 57. Закона о буџетском систему.

Услуга хемијске анализе геолошких узорака, није извршена у року од 30 дана од дана преузимања узорака на анализу, у складу са чланом 2. Уговора о набавци услуга Хемијске анализе геолошких узорака број 2880/10 од 16.11.2015. године.

Завод је извршио авансно плаћање понуђачу Институт за рударство и металургију Бор у износу од 1.899 хиљада динара, иако није обезбедио средство за повраћај аванса из члана 5. став 2. Уговора о набавци услуга Хемијске анализе геолошких узорака број 2880/10 од 16.11.2015. године, што није у складу са чланом 61. став 6. Закона о јавним набавкама. (Налаз број 9)

Ризици:

Уколико се настави са непоштовањем одредаба Закона о јавним набавкама, јавља се ризик да Записник није сачињен у складу са достављеним понудама, да Конкурсна документација није правилно сачињена, да у Одлуци недостају битни елементи који су прописани Решењем што би могло да проузрокује штетне последице у даљем току поступка јавне набавке.

Препоручује се Заводу:

- да понуђачу који није присуствовао отварању понуда достави Записник о отварању понуда, у складу са Законом о јавним набавкама;
- да Комисију за јавну набавку мале вредности добра формира Решењем наручиоца, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама;
- да Комисија за спровођење јавне набавке потписује текст Конкурсне документације, као и измене и допуне исте;
- да Завод приликом авансне исплате од понуђача захтева средство обезбеђења за повраћај аванса, у складу са Законом о јавним набавкама. (Препорука број 8)

6.1.2.2.4. Текуће поправке и одржавање – конто 425000

Законом о буџету РС за 2015. годину Заводу су одобрена средства за текуће поправке и одржавање у укупном износу од 8.500 хиљада динара. Одобрена текућа апропријација износи 9.100 хиљада динара. Извршени расходи за ове намене износе 8.582 хиљаде динара.

Табела број 10: Извршени расходи за текуће поправке и одржавање по изворима финансирања
у хиљадама динара

Конто	Опис	Износ извршених расхода		
		Укупно	Из буџета Републике Србије	Из донација
0	1	2(3+4)	3	4
425000	Текуће поправке и одржавање	8.582	8.582	-
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	4.211	4.211	-
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	4.371	4.371	-

6.1.2.2.4.1. Текуће поправке и одржавање зграда и објеката – конто 425100

Расходи за текуће поправке и одржавање зграда и објеката исказани су у укупном износу од 4.211 хиљаде динара.

Радови на крову – конто 425114

Расходи за извршене радове на крову исказани су у износу од 297 хиљада динара.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 2681 од 09.09.2015. године, којим се налаже спровођење набавке радова - поправке и одржавања крова на згради радионице за припрему препарата.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 2681/1 од 09.09.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 2681/2 од 09.09.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача "Uni Point" д.о.о. из Београда, са понуђеном ценом од 248 хиљада динара без ПДВ, односно 297 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 2681/3 од 21.09.2015. године уговор је додељен понуђачу "Uni Point" д.о.о.

Понуђач "Uni Point" д.о.о. из Београда доставио је рачун број 32/15 од 21.10.2015. године у износу од 297 хиљада динара са ПДВ-ом, који је потписан од стране надзорног органа, наручиоца и извођача и садржи спецификацију извршених радова потписану од стране надзорног органа.

Завод је извршио плаћање предузећу "Uni Point" д.о.о. из Београда у укупном износу од 297 хиљада динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене радове на крову, преузео обавезе и извршио плаћања предузећу "Uni Point" д.о.о. из Београда у износу од 297 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 10)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу радова на крову без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - радова на крову, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 9)

Централно грејање – конто 425116

Расходи за централно грејање исказани су у износу од 597 хиљада динара.

Циркулациона пумпа за грејање

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 2808 од 22.09.2015. године, којим се налаже спровођење набавке услуге - поправке циркулационе пумпе за грејање.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 2808/1 од 22.09.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 2808/4 од 25.09.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача "Aquasistem" из Панчева, са понуђеном ценом од 100 хиљада динара без ПДВ, односно 120 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 2808/5 од 22.10.2015. године уговор је додељен понуђачу "Aquasistem" из Панчева.

Завод је на основу испостављеног рачуна 14/2015 од 29.10.2015. године извршио плаћање понуђачу "Aquasistem" у износу од 120 хиљада динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене услуге поправке циркулационе пумпе за грејање преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу "Aquasistem" из Панчева у износу од 120 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 11)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге поправке циркулационе пумпе за грејање без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама-услуге поправке циркулационе пумпе за грејање, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 10)

Санација котла

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 2680 од 09.09.2015. године, којим се налаже спровођење набавке услуге - санација котла.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 2680/3, од 21.09.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 2680/4 од 21.09.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача "Hidrotehnika - ГМК" из Београда, са понуђеном ценом од 398 хиљада динара без ПДВ, односно 478 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 2680/4-1 од 22.09.2015. године уговор је додељен понуђачу "Hidrotehnika - ГМК" из Београда.

Завод је на основу испостављеног рачуна број 100-313/15 од 02.10.2015. године извршио плаћање понуђачу "Hidrotehnika - ГМК" у износу од 478 хиљада динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене услуге санације котла, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу "Aquasistem" из Панчева у износу од 478 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 12)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге санације котла без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама-услуге санације котла, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 11)

Електричне инсталације – конто 425117

Расходи за електричне инсталације исказани су у износу од 1.291 хиљаде динара.

Завод је по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности закључио Уговор о извршењу услуга реконструкције високонапонске трафо станице број 3236/8 од 30.11.2015. године са извођачем "Mond Elektro" д.о.о. из Београда.

Предмет уговора је реконструкција високонапонске трафо станице у пословном објекту Геолошког завода Србије, Ровињска 12 у Београду, у складу са захтевима наручиоца, конкурсном документацијом и понудом извршиоца. Уговорена цена износи 1.075 хиљада динара без ПДВ-а, односно 1.290 хиљада динара са ПДВ-ом.

На основу достављеног рачуна број 140/15 од 07.12.2015. године, Завод је извршио је плаћање понуђачу „Mond Elektro“ д.о.о. из Београда у укупном износу од 1.290 хиљада динара са ПДВ-ом.

Понуђач „Mond Elektro“ д.о.о. је сачинио Записник о примопредаји радова на трафо станици ТС 10/0,4 kV број V-1146, који је заведен у Заводу под деловодним бројем 3236/11 од 07.12.2015. године и потписан од стране лица које је примило радове (председник Комисије за спровођење јавне набавке). У Записнику се наводи да су радови изведени 04, 05. и 06. 12.2015. године; да је уградња опреме извршена у целости по захтевима набавке и дата је спецификација изведених електромонтажних и грађевинских радова.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

Остале услуге и материјали за текуће поправке и одржавање зграда - конто 425119

Расходи за остале услуге и материјале за текуће поправке и одржавање зграда исказани су у износу од 2.025 хиљада динара.

"Uni Point" д.о.о., Београд

Завод је по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности закључио Уговор о извођењу радова - текуће поправке и одржавање зграде Геолошког завода Србије број 1769/11 од 13.08.2015. године са извођачем "Uni Point" д.о.о.

Предмет уговора је набавка за извођење радова текуће поправке и одржавање зграде Завода, наведених у техничкој спецификацији понуде Извођача радова и другим условима извођења радова, који су саставни део понуде.

Чланом 2. Уговора је дефинисано да укупна вредност свих додатних радова који су због непредвиђених околности постали неопходни за извршење уговора о јавној набавци, не може бити већа од 10% од укупне вредности радова наведених у техничкој спецификацији.

Чланом 3. Уговора дефинисано је да обављање стручног надзора над извршењем обавеза Извођача радова који су предмет овог уговора обезбеђује Наручилац.

Чланом 11. Уговора дефинисано је да се коначна количина радова по овом уговору утврђује на бази стварно изведених радова оверених у грађевинској књизи од стране стручног надзора.

Чланом 12. Уговора дефинисано је да се наручилац обавезује да за коначну количину извршених радова исплати износ од 1.283 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 1.540 хиљаде динара са ПДВ-ом (став 1.); да су јединичне цене радова наведених у Техничкој спецификацији одређене у прихваћеној понуди Извођача радова, фиксне и да се не могу мењати услед повећања цене елемената на основу којих су одређене (став 2.) и да укупна вредност свих додатних радова не може да буде већа од 10 % од укупне вредности радова наведених у техничкој спецификацији (став 3.).

"Uni Point" д.о.о., Београд доставио је Заводу рачун број 27/15 од 23.09.2015. године, у износу од 1.685 хиљада динара са ПДВ-ом, са спецификацијом извршених радова потписан од стране извођача и надзорног органа.

Записник о примопредаји радова сачинио је извођач радова "Uni Point" д.о.о. дана 22.09.2015. године (заведен у Заводу под деловодним бројем 2825 од 23.09.2015. године).

Завод је извршио пренос средстава извођачу "Uni Point" д.о.о. у износу од 1.685 хиљада динара.

Поправка громобранске инсталације

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 851 од 14.04.2015. године, којим се налаже спровођење набавке радова - поправка громобранске инсталације.

Лице задужено за спровођење набавке потписало је Изјаву о сукобу интереса број 851/1 од 14.04.2015. године.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 851/2 од 06.05.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача „Монд електро“ д.о.о. из Београда који је понудио цену од 250 хиљада динара без ПДВ-а, односно 300 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 851 од 06.05.2015. године уговор је додељен понуђачу „Монд електро“ д.о.о. из Београда. Ова одлука је заведена под истим бројем као и Налог за спровођење набавке.

Решењем Министарства унутрашњих послова, Сектора за ванредне ситуације, Управе за ванредне ситуације у Београду, 07/9 број: 217.3-337/15 од 19.06.2015. године, дата је сагласност Заводу на инвестиционо техничку документацију у погледу предвиђених мера заштите од пожара за изградњу громобранске инсталације.

Завод је извршио плаћање понуђачу „Монд електро“ д.о.о. у укупном износу од 300 хиљада динара и то износ од 150 хиљада динара на основу авансног рачуна број 001/15 од 16.06.2015. године и износ од 150 хиљада динара на основу рачуна број 074/15 од 29.06.2015. године.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене услуге поправки громобранске инсталације преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу „Монд електро“ д.о.о. из Београда у износу од 300 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 13)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге поправки громобранске инсталације без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама-услуге поправки громобранске инсталације, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 12)

6.1.2.2.4.2 Текуће поправке и одржавање опреме – конто 425200

Текуће поправке и одржавање опреме исказане су у укупном износу од 4.371 хиљаде динара.

Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај – конто 425219

Расходи за остале поправке и одржавање опреме за саобраћај извршени су у износу од 2.778 хиљада динара.

Завод је по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности закључио Уговор број 278/13 од 14.04.2015. године са понуђачем „Аутосервис и СТР Миролуб Ђурчић, Београд“ из Београда.

Предмет уговора је пружање услуга сервисирања и одржавања моторних возила за потребе Корисника услуга, у складу са понудом Даваоца услуга. Услуге сервисирања и одржавања моторних возила обухватају: аутомеханичарске, аутоелектричарске, аутолимарске, аутолакирерске и вулканизерске услуге са обезбеђењем резервних делова и потрошног материјала. Списак возила Корисника услуга дат је у конкурсној документацији и чини саставни део овог уговора.

Цена за извршене услуге је: за аутомеханичарске - 200 динара по норма часу без ПДВ-а; за аутоелектричарске - 100 динара по норма часу без ПДВ-а; за аутолимарске - 100 динара по норма часу без ПДВ-а; за аутолакирерске - 100 динара по норма часу без ПДВ-а и за вулканизерске - 100 динара по норма часу без ПДВ-а.

Укупна финансијска вредност овог уговора износи 2.375 хиљада динара, без обрачунаог ПДВ-а, односно 2.850 хиљада динара са ПДВ-ом. У вредност уговора урачуната је цена поправки и одржавања возила, цена резервних делова и остали трошкови.

Уговор ступа на снагу даном потписивања и важи до 31.12.2015. године. Утрошком средстава за предметне услуге по овом уговору пре истека рока, овај уговор престаје да важи о чему Корисник услуга обавештава Даваоца услуга.

Завод је у складу са Уговором и испостављеним рачунима и радним налозима извршио расходе у износу од 2.778 хиљада динара.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

Рачунарска опрема – конто 425222

Расходи за рачунарску опрему извршени су у износу од 120 хиљада динара

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 2752 од 16.09.2015. године, којим се налаже спровођење набавке услуге - сервис рачунара и монитора.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 2752/1 од 16.09.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 2752/5 од 29.09.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача "Big Projekt" д.о.о. из Београда који је понудио цену од 1,6 хиљада динара без ПДВ, по радном сату сервисирања.

Одлуком број 2752/6 од 30.09.2015. године уговор за набавку услуга - сервис рачунара и монитора додељује се понуђачу "Big Projekt" д.о.о. из Београда.

Из достављене понуде која је заведена у Заводу под бројем 2752/2 од 29.09.2015. године може се утврдити да је исту поднео понуђач "Bit Projekt" д.о.о. из Београда, док је у Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 2752/5 од 29.09.2015. године и Одлуци број 2752/6 од 30.09.2015. године којом је додељен уговор погрешно наведено да је послоно име (назив) понуђача "Big Projekt" д.о.о. Завод је извршио плаћање понуђачу "Bit Projekt" д.о.о.из Београда у укупном износу од 120 хиљада динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене услуге сервиса рачунара и монитора, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу "Bit Projekt" д.о.о. из Београда у износу од 120 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 14)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге сервиса рачунара и монитора без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - услуге сервиса рачунара и монитора, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 13)

Биротехничка опрема – конто 425226

Расходи за биротехничку опрему извршени су у укупном износу од 250 хиљада динара.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 1116 од 23.04.2015. године, којим се налаже спровођење набавке услуга - одржавање плотера, штампача и фотокопир апарата.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 1116/1 од 23.04.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 1116/2 од 23.04.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача "Malex City Copy Service" д.о.о. из Београда који је понудио цену одржавања и сервисирања апарата по комаду у износу од 17 хиљада динара без ПДВ-а, односно 20 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 1116/3 од 23.04.2015. године уговор је додељен понуђачу "Malex City Copy Service" д.о.о. из Београда.

Завод је у складу са достављеним рачунима и приложеним радним налозима извршио плаћање понуђачу "Malex City Copy Service" д.о.о. у износу од 250 хиљада динара.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене услуге одржавања плотера, штампача и фотокопир апарата преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу "Malex City Copy Service" д.о.о. из Београда у износу од 250 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 15)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге одржавања плотера, штампача и фотокопир апарата без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама-услуге одржавања плотера, штампача и фотокопир апарата, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 14)

Текуће поправке и одржавање лабораторијске опреме – конто 425252

Расходи за поправку и одржавање лабораторијске опреме извршени су у укупном износу од 424 хиљаде динара.

„Хемолаб” д.о.о., Београд

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 472 од 16.03.2015. године,

којим се налаже спровођење набавке услуга - сервисирање и одржавање лабораторијских инструмената.

Лице непосредно задужено за реализацију набавке није потписало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 472/2 од 06.04.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача „Хемолаб“ д.о.о. из Београда, са понуђеном ценом од 193 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 231 хиљаде динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 472/4 од 12.05.2015. године уговор је додељен понуђачу „Хемолаб“ д.о.о. из Београда.

Завод је извршио плаћање понуђачу „Хемолаб“ д.о.о. из Београда у износу од 231 хиљаде динара.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене услуге сервисирања и одржавања лабораторијских инструмената, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу „Хемолаб“ д.о.о. из Београда у износу од 231 хиљаде динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему.

Лице непосредно задужено за реализацију набавке није потписало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 29. и чланом 39. став 3. Закона о јавним набавкама. (Налаз број 16)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге сервисирања и одржавања лабораторијских инструмената без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Уколико се настави са непоштовањем одредаба Закона о јавним набавкама, јавља се ризик да је лице непосредно задужено за реализацију набавке у сукобу интереса, што би могло да проузрокује штетне последице у даљем току поступка јавне набавке.

Препоручује се Заводу да:

- *приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама- услуге сервисирања и одржавања лабораторијских инструмената, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему;*

- *лице непосредно задужено за реализацију набавке потписује Изјаву о одсуству сукоба интереса у складу са Законом о јавним набавкама. (Препорука број 15)*

„Сервис Рикоп“, Београд

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 3614 од 30.11.2015. године, којим се налаже спровођење набавке услуга - сервисирање и одржавање опреме у хемијској лабораторији и препаратурској радионици.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 3614/1 од 30.11.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 3614/2 од 04.12.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача „Сервис Рикоп“ из Београда, са понуђеном ценом од 141 хиљаде динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 3614/3 од 07.12.2015. године уговор је додељен понуђачу „Сервис Рикоп“ из Београда.

Завод је извршио плаћање понуђачу „Сервис Рикоп“ из Београда у износу од 141 хиљаде динара.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене услуге сервисирања и одржавања опреме у хемијској лабораторији и препаратурској радионици, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу „Сервис Рикоп“ из Београда у износу од 141 хиљаде динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 17)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге сервисирања и одржавања опреме у хемијској лабораторији и препаратурској радионици без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - набавке услуге сервисирања и одржавања опреме у хемијској лабораторији и препаратурској радионици, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу издају наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 16)

„Микро-оптика“, Београд

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 1094 од 21.04.2015. године, којим се налаже спровођење набавке услуге - одржавања оптичких инструмената.

Лице непосредно задужено за реализацију набавке није потписало Изјаву о одсуству сукоба интереса.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 1094/2-1 од 22.04.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача „Микро-оптика“ из Београда, са понуђеном ценом од 206 хиљада динара без ПДВ-ом.

Одлуком број 1094/2 од 22.04.2015. године уговор је додељен понуђачу „Микро-оптика“ из Београда.

Завод је извршио плаћање понуђачу „Микро-оптика“ из Београда у износу од 46 хиљада динара.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене услуге одржавања оптичких инструмената, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу „Микро-оптика“ из Београда у износу од 46 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему.

Лице непосредно задужено за реализацију набавке није потписало Изјаву о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 29. и чланом 39. став 3. Закона о јавним набавкама. (Налаз број 18)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге одржавања оптичких инструмената без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Уколико се настави са непоштовањем одредаба Закона о јавним набавкама, јавља се ризик да је лице непосредно задужено за реализацију набавке у сукобу интереса, што би могло да проузрокује штетне последице у даљем току поступка јавне набавке.

Препоручује се Заводу да:

- приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - услуге одржавања оптичких инструменара, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему.

- лице непосредно задужено за реализацију набавке потписује Изјаву о одсуству сукоба интереса у складу са Законом о јавним набавкама. (Препорука број 17)

Текуће поправке и одржавање мерних и контролних инструмената – конто 425253

Расходи за поправку и одржавање мерних и контролних инструмената извршени су у укупном износу од 369 хиљаде динара.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 850 од 14.04.2015. године, којим се налаже спровођење набавке услуге - одржавање опреме за ППЗ.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 850/3 од 23.04.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 850/4 од 06.05.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача „Антиплам“ д.о.о. из Београда, са понуђеном ценом од 295 хиљада динара без ПДВ-ом, односно 354 хиљада са ПДВ-ом.

Одлуком број 850/5 од 06.05.2015. године уговор је додељен понуђачу „Антиплам“ д.о.о. из Београда.

Завод је извршио плаћање понуђачу „Антиплам“ д.о.о. из Београда у износу 324 хиљаде динара.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене услуге одржавања опреме за ППЗ, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу „Антиплам“ д.о.о. из Београда у износу од 324 хиљаде динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 19)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге одржавања опреме за ППЗ без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама-услуге одржавања опреме за ППЗ, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 18)

Текуће поправке и одржавање производне, моторне, непокретне и немоторне опреме – конто 425291

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 3210 од 29.10.2015. године, којим се налаже поправка машине за механичку обраду минералних сировина.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 3210/1 од 29.10.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 3210/2 од 29.10.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача СЗМР „Давидовић Милорад“ из Београда који је понудио цену од 345 хиљада динара без ПДВ, односно 414 хиљада са ПДВ -ом.

Одлуком број 3210/3 од 16.11.2015. године уговор је додељен понуђачу СЗМР Давидовић Милорад из Београда.

СЗМР Давидовић Милорад из Београда доставио је Заводу рачун и отпремницу број 171/015 од 23.11.2015. године, за извршене услуге ремонта дробилице у складу са понудом 3010-1/015.

Завод је извршио плаћање СЗМР „Давидовић Милорад“ из Београда у износу од 414 хиљада динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене услуге поправке машине за механичку обраду минералних сировина у радионици за припрему препарата преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу СЗМР „Давидовић Милорад“ из Београда у износу од 414 хиљаде динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 20)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу услуге поправке машине за механичку обраду минералних сировина у радионици за припрему препарата без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама-услуге поправке и одржавања производне, моторне, непокретне и немоторне опреме, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систем. (Препорука број 19)

6.1.2.2.5. Материјал - конто 426000

Законом о буџету РС за 2015. годину, Заводу су утврђена средства за набавку материјала у укупном износу од 8.200 хиљада динара. Одобрена текућа апропријација износи 8.267 хиљада динара. Део средстава ове апропријације у износу од 400 хиљада динара намењен је за реализацију пројекта "Израда геолошке карте терена Либије". Извршени расходи за ове намене износе 6.569 хиљада динара.

Табела број 11: Извршени расходи за материјал по изворима финансирања

у хиљадама динара

Конто	Опис	Износ извршених расхода		
		Укупно	Из буџета Републике Србије	Из донација
0	1	2(3+4)	3	4
426000	Материјал	6.569	6.503	66
426100	Административни материјал	1.816	1.750	66
426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	127	127	-
426400	Материјал за саобраћај	2.000	2.000	-
426700	Медицински и лабораторијски материјали	2.036	2.036	-
426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	192	192	-
426900	Материјал за посебне намене	398	398	-

6.1.2.2.5.1. Административни материјал – конто 426100

Расходи за административни материјал исказани су у укупном износу од 1.750 хиљада динара и односе се на канцеларијски материјал - конто 426111.

„Tabulir komerc“ д.о.о. из Београда

Завод је 03.08.2015. године под бројем 2323, издао Налог за спровођење јавне набавке, а Одлуком број 2323/1 од 05.08.2015. године покренут је поступак јавне набавке мале вредности за набавку канцеларијског потрошног материјала. Укупна процењена вредност набавке износи 583 хиљаде динара.

Решењем број 2323/2 од 05.08.2015. године, формирана је Комисија за јавну набавку мале вредности.

Комисију је чинило шест чланова, од којих је пет чланова потписало Изјаву о одсуству сукоба интереса број 2323/4 од 06.08.2015. године, што није у складу са чланом 54. став 11. Закона о јавним набавкама.

Након спроведеног поступка, Завод је закључио Уговор о набавци добара - канцеларијски и потрошни материјал број 2323/9 од 10.09.2015. године са понуђачем „Tabulir komerc“ д.о.о. из Београда.

Предмет уговора је набавка добара - канцеларијског и потрошног материјала у складу са конкурсном документацијом и понудом добављача број 2449 од 13.08.2015. године који су саставни део Уговора. Вредност Уговора износи 210 хиљада динара без ПДВ-а, односно 251 хиљада динара са ПДВ-ом.

Завод је у складу са Уговором број 2323/9 од 10.09.2015. године, а на основу достављеног рачуна/отпремнице, број 01F3765 од 23.09.2015. године извршио је плаћање предузећу „Tabulir komerc“ доо из Београда у укупном износу од 251 хиљаду динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 2323/4 од 06.08.2015. године потписало је пет чланова, од укупно шест чланова Комисије за јавну набавку, што није у складу са чланом 54. став 10. Закона о јавним набавкама. (Налаз број 21)

Ризик:

Уколико се настави са непоштовањем одредаба Закона о јавним набавкама, јавља се ризик да је члан Комисије у сукобу интереса, што би могло да проузрокује штетне последице у даљем току поступка јавне набавке.

Препоручује се Заводу да Изјаву о одсуству сукоба интереса потписују сви чланови Комисије за јавну набавку у складу са Законом о јавним набавкама. (Препорука број 20)

„VHP-Sistem“ д.о.о., из Београда

Завод је по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности закључио Уговор о набавци добара - тонери број 3267/6 од 30.11.2015. године са понуђачем „VHP-Sistem“ доо из Београда.

Предмет уговора је набавка оригиналних, нових, неискоришћених Тонера чије су техничке карактеристике наведене у обрасцу понуде, у складу са спецификацијом предмета јавне набавке наведеној у конкурсној документацији и који чине саставни део овог Уговора.

Вредност Уговора износи 919 хиљада динара без ПДВ-а, односно 1.103 хиљаде динара са ПДВ-ом.

Завод је извршио плаћање понуђачу „VHP-Sistem“ д.о.о. у износу од 1.103 хиљаде динара, на основу рачуна-отпремнице број (05) 01153-3 од 04.12.2015. године. Записником од 04.12.2015. године извршен је квантитативни и квалитативни пријем робе и том приликом је констатовано да испоручена добра одговарају карактеристикама наведеним у конкурсној документацији и понуди.

ХТЗ опрема - конто 426124

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 1108 од 22.04.2015. годин, којим се налаже спровођење набавке добра - ХТЗ опреме.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 1659 од 09.06.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 1637 од 09.06.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача "Seibl trade" д.о.о., из Београда који је понудио цену од 330 хиљада динара без ПДВ, односно 396 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 1660 од 09.06.2015. године уговор за набавку добара - ХТЗ опреме додељује се понуђачу "Seibl trade" д.о.о., из Београда.

Завод је извршио плаћање понуђачу "Seibl trade" д.о.о., из Београда у укупном износу од 396 хиљада динара са ПДВ-ом на основу издатог понуде/предрачуна број 379/15 од 04.06.2015. године.

"Seibl trade" д.о.о., из Београда је доставио; рачун/отпремницу број 2779/15 од 24.06.2015. године у износу од 199 хиљада динара; рачун/отпремницу број 2878/15 од 29.06.2015. године у износу од 56 хиљада динара и коначни рачун број 3006/15.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене набавке ХТЗ опреме, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу "Seibl trade" д.о.о. из Београда у износу од 396 хиљаде динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 22)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу набавке ХТЗ опреме без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - набавке ХТЗ опреме, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 21)

6.1.2.2.5.2. Материјал за саобраћај – конто 426400

Расходи за материјал за саобраћај (гориво, бензин и дизел) исказани су у укупном износу од 2.000 хиљада динара.

Завод је издао Налог број 798 од 07.04.2015. године за спровођење јавне набавке, а Одлуком број 798/1 од 07.04.2015. године покренут је поступак јавне набавке мале вредности добара - куповина горива, бензина и дизела. Процењена вредност набавке износи 1.667 хиљада динара без ПДВ-а. Критеријум за избор најповољније понуде је економски најповољнија понуда.

Одлуком број 798/2 од 07.04.2015. године, именована је Комисија за јавну набавку мале вредности. Одредбом члана 54. став 1. Закона о јавним набавкама прописано је да поступак јавне набавке спроводи комисија за јавну набавку која се образује решењем наручиоца.

Чланови Комисије потписали су Изјаву о одсуству сукоба интереса број 798/3 од 07.04.2015. године и тако потврдили да у предметној јавној набавци нису у сукобу интереса.

Записником о отварању понуда број 798/5 од 20.04.2015. године комисија је констатовала да је примљена само једна понуда понуђача "НИС" Нови Сад, са понуђеном ценом по јединици мере за гориво: бензин БМБ 95, без ПДВ-а у износу од 112,83 динара, са ПДВ-ом у износу од 135,40 динара, а за евро дизел без ПДВ-а 119,08 динара, са ПДВ-ом 142,90 динара.

Износ на укупну количину БМБ – 95 без ПДВ-а износи 1.467 хиљада динара, а са ПДВ-ом 1.760 хиљада динара и односи се на 13.000 литара БМБ – 95.

Износ за евро дизел без ПДВ-а је 155 хиљада динара, а са ПДВ-ом 186 хиљада динара, за количину од 1.300 литара евро дизела.

Из наведеног следи да укупна вредност понуде износи 1.622 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 1.946 хиљада динара са ПДВ-ом .

Након спроведеног поступка, Комисија за јавне набавке сачинила је Извештај о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 798/6 од 20.04.2015. године у којем се констатује да је поднета једна понуда Понуђача "НИС" А.Д. Нови Сад, која је исправна и задовољава све услове за доделу уговора, као и да понуђена цена без ПДВ-а износи 1.563 хиљаде динара.

Завод је Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача навео да понуђена цена без ПДВ-а износи 1.563 хиљаде динара, што је погрешно, јер у Понуди број PRO 671000 I I 7 – до 00917 од 07.07.2015. године и Записнику о отварању понуда број 798/5 од 20.04.2015. године исказана понуђена цена без ПДВ-а износи 1.622 хиљаде динара, односно са ПДВ-ом 1.946 хиљада динара.

Одлуком број 798/7 од 20.04.2015. године уговор је додељен понуђачу "НИС" А.Д. Нови Сад. У образложењу одлуке се наводи да процењена вредност јавне набавке износи 1.667 хиљада динара, а да укупно понуђена цена износи 1.563 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 1.946 хиљада динара са ПДВ-ом.

У Одлуци о додели уговора број 798/7 од 20.04.2015. године, Завод је погрешно навео да укупно понуђена цена без ПДВ-а износи 1.563 хиљаде динара .

Завод је закључио Уговор о набавци горива, бензина и дизела број 798/8 од 21.04.2015. године са продавцем "НИС" А.Д. Нови Сад.

Предмет уговора је куповина горива и то: бензин БМБ 95 и Евро дизел, на бензинским станицама – малопродајним објектима Продавца, а за службена возила Купца.

Чланом 2. Уговора је дефинисано да укупан износ средстава за куповину горива по овом уговору износи 1.667 хиљада динара без ПДВ-а. Купац преузима нафтне деривате на бензинским станицама Продавца, путем корпорацијске картице Продавца, до износа уплаћених средстава.

У конкурсној документацији, у делу VII – Модел уговора, у члану 2. став 1. Уговора о набавци горива, бензин и дизел, наручилац је навео да је укупан износ средстава за куповину горива по овом уговору износи 1.667 хиљада динара (процењена вредност јавне набавке).

У моделу уговора није остављена могућност понуђачу да попуни укупан износ средстава за куповину горива у складу са достављеном Понудом број PRO 671000 I I 7 – до 00917 од 07.07.2015. године.

На овај начин, Завод је у моделу уговора и самом Уговору исказао процењену вредност јавне набавке у износу од 1.667 хиљада динара без ПДВ-а, што је за 45 хиљада динара више од цене коју је у Понуди број PRO 671000 I I 7 – до 00917 од 07.07.2015. године исказао понуђач "НИС" А.Д. Нови Сад.

Завод је извршио плаћање продавцу "НИС" А.Д. Нови Сад на основу предрачуна број 823518 од 29.04.2015. године у износу од 1.667 хиљада динара без ПДВ-а, односно 2.000 динара са ПДВ-ом.

Продавац "НИС" А.Д. Нови Сад је издао авансни рачун број 9860301957 од 08.05.2015. године у износу од 1.667 хиљада динара без ПДВ-а, односно 2.000 динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Завод је закључио Уговор о набавци горива, бензин и дизел број 798/8 од 21.04.2015. године са продавцем "НИС" А.Д. Нови Сад, у којем је дефинисано да укупан износ средстава за куповину горива износи 1.667 хиљада динара, што није у складу са Понудом "НИС" А.Д. Нови Сад број PRO 671000 I I 7 – до 00917 од 07.07.2015. године и Записником о отварању понуда, број 798/5 од 20.04.2015. године у којима је наведена понуђена цена без ПДВ-а у износу од 1.622 хиљаде динара, односно са ПДВ-ом 1.946 хиљада динара. (Налаз број 23)

Ризик:

Уколико се Одлуке о избору најповољније понуде не доносе и уговори не закључују у складу са спроведеним поступком јавне набавке, постоји ризик од злоупотребе и неенаменског коришћења.

Препоручује се Заводу да:

- *комисију за спровођење јавне набавке образује решењем у складу са Законом о јавним набавкама;*
- *Одлуке о избору најповољније понуде доноси и уговоре закључује у складу са спроведеним поступком јавне набавке, односно у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 22)*

6.1.2.2.5.3. Медицински и лабораторијски материјали – конто 426700

Расходи за медицински и лабораторијски материјал исказани су у укупном износу од 2.036 хиљада динара.

"Proanalytica" д.о.о. из Београда

Завод је по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности са понуђачем „Proanalytica“ д.о.о. закључио Уговор број 2368/14 од 08.10.2015. године.

Предмет уговора је набавка добара - хемикалија и потрошног материјала за хемијску лабораторију. Вредност Уговора износи 1.279 хиљада динара без ПДВ-а и 1.535 хиљада динара са ПДВ-ом.

Завод је у складу са уговором извршио плаћање понуђачу „Proanalytica“ д.о.о. у укупном износу од 1.533 хиљаде динара динара. Плаћање је вршено на основу испостављених рачуна и отпремница. Отпремнице су верификоване од стране лица које је робу паковало, издало и комисије од три запослена из Завода која су робу примила.

„Tivi abrazivi V“, Београд

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 2679 од 09.09.2015. године, којим се налаже спровођење набавке материјала за препараторску радионицу.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 2679/1 од 09.09.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 2679/2 од 14.09.2015. године констатује се да је понуђач „Tivi abrazivi V“ из Београда који је понудио цену од 384 хиљаде динара без ПДВ, једини познати добављач материјала за препараторске радионице.

Одлуком број: 2679/2-1 од 14.09.2015. године уговор је додељен понуђачу „Tivi abrazivi V“, Београд.

Завод је извршио плаћање понуђачу „Tivi abrazivi V“ из Београда у укупном износу од 384 хиљаде динара са ПДВ-ом на основу рачуна – отпремнице број 27/2015 од 12.10.2015. године.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршену набавку материјала за препараторску радионицу преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу „Tivi abrazivi V“ из Београда у износу од 384 хиљаде динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 24)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу набавке материјала за препараторску радионицу без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - набавке материјала за препараторску радионицу, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 23)

„Messer Tehnogas“ ад, Београд

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 283-V/1 од 24.02.2015. године, којим се налаже спровођење набавке гасова за лабораторију.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 383-V/3 од 25.02.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 283-V/4 од 09.03.2015. године констатује да је комплетна и најповољнија понуда понуђача „Messer Tehnogas“ ад из Београда који је понудио цену од 87 хиљада динара без ПДВ-а, односно 104 хиљаде динара са ПДВ-ом.

Одлуком број: 283-V/5 од 09.03.2015. године уговор је додељен понуђачу „Messer Tehnogas“ ад из Београда

Завод је у периоду од 08.04. до 10.12.2015. године предузећу „Messer Tehnogas“ ад, Београд исплатио укупно 78 хиљада динара по рачунима: број 6150057916 од 22.10.2015. године у износу од 51 хиљада динара и број 6150065327 од 30.11.2015. године у износу од 27 хиљада динара. У прилогу рачуна налазе се отпремнице потписане од стране купца.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршене набавке гасова за лабораторију, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу „Messer Tehnogas“ ад из Београда у износу од 78 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 25)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу набавке гасова за лабораторију без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - набавке гасова за хемијску лабораторију, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 24)

6.1.2.2.5.4. Материјали за одржавање хигијене и угоститељство – конто 426800

Расходи за материјале за одржавање хигијене и угоститељство извршени су у износу од 192 хиљаде динара и односе се на остали материјал за одржавање хигијене у износу од 144 хиљаде динара и остали материјал за угоститељство у износу од 48 хиљада динара.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 1175 од 28.04.2015. године, којом се налаже спровођење набавке средстава за одржавање хигијене радног простора.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 1175/1 од 28.04.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број: 1175 од 28.08.2015. године, констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача "Vodel" д.о.о. из Београда, са понуђеном ценом од 120 хиљада динара без ПДВ-а, односно 144 хиљада динара са ПДВ-ом. .

Одлуком број: 1175/3, од 28.04.2015. године Уговор за набавку добара – Средства за одржавање хигијене радног простора додељен је понуђачу "Vodel" д.о.о. из Београда.

Завод је извршио плаћање понуђачу "Vodel" д.о.о. из Београда у износу од 144 хиљаде динара на основу рачуна – отпремнице, број 1/2015 – VP, од 15.05.2015. године.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршену набавку средстава за одржавање хигијене, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу "Vodel" д.о.о. из Београда у износу од 144 хиљаде динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 26)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу набавке средстава за одржавање хигијене без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - набавке средстава за одржавање хигијене, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 25)

6.1.2.2.5.5. Материјали за посебне намене – конто 426900

Материјали за посебне намене исказани су у укупном износу од 398 хиљада динара и у целости се односе на потрошни материјал.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 2727 од 14.09.2015. године, којим се налаже спровођење набавке потрошног материјала.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 2727/2 од 14.09.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

Лице задужено за спровођење набавке сачинио је Извештај број: 2727/1 од 14.09.2015. године, о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача, којим је као најповољнији понуђач изабран "Vodel" д.о.о., из Београда који је понудио најнижу цену од 331 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 398 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број: 2727/3 од 14.09.2015. године Уговор за набавку добара – Потрошни материјал додељен је понуђачу "Vodel" д.о.о. из Београда.

Завод је извршио плаћање понуђачу "Vodel" д.о.о. из Београда у износу од 398 хиљаде динара на основу рачуна, број 81/15 од 21.09.2015. године.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршену набавку потрошног материјала, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу "Vodel" д.о.о. из Београда у износу од 398 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 27)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем расхода по основу набавке потрошног материјала без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - набавке потрошног материјала, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 26)

6.1.2.2.6. Дотације међународним организацијама - конто 462000

Законом о буџету РС за 2015. годину Заводу су одобрена средства за дотације међународним организацијама у укупном износу од 500 хиљада динара. Извршени расходи за ове намене евидентирани су на конту текуће дотације за међународне чланарине и износе 408 хиљада динара, што је за 92 хиљаде динара мање од планираних расхода.

Финансијским планом Завода за дотације међународним организацијама предвиђена су средства у износу од 500 хиљада динара

Министарство рударства и енергетике се дописом број: 07-00-00057/2015-01 од 03.03.2015. године, сагласило да Завод постане члан Међународне асоцијације геолошких института Европе – EuroGeoSurveys и наложило да се покрене поступак учлањења.

На седници Главне скупштине EuroGeoSurveys, одржаној 24.03.2015. године, прихваћена је апликација Завода за чланство.

Дописом EuroGeoSurveys број 36-2015 од 03.04.2015. године, који је заведен у Заводу под бројем 787 од 06.04.2015. године, наведена је чланарина за учлањење у ЕГС у износу од 3.375,00 ЕУР-а.

Завод је, на основу напред наведеног и Одлуке број 787/1 од 06.04.2015. године за учлањење у Међународну асоцијацију геолошких института Европе уплатио средства у износу од 408 хиљада динара.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

6.1.2.2.7. Новчане казне и пенали по решењу судова - конто 483000

Законом о буџету РС за 2015. годину Заводу су одобрена средства за новчане казне и пенале по решењу судова у укупном износу од 1.000 хиљаде динара. Извршени расходи за ове намене износе 861 хиљада динара, што је за 139 хиљада динара мање од планираних расхода.

Новчане казне и пенали исплаћене су на основу:

- Решења о извршењу број 3П број 357/15 од 07.05.2015. године, које је донео Други основни суд у Београду (Поравнање Другог основног суда у Београду посл. бр. 18 П број 3704/14 од 27.03.2015. године) и

- Закључка, пословни број ИИ 120/15 од 22.05.2015. године, који је у име Републике Србије издао Извршитељ.

Утврђено је да су расходи правилно исказани.

6.1.3. Издаци за нефинансијску имовину – конто 500000

Укупно извршени издаци за нефинансијску имовину исказани су у износу од 7.650 хиљада динара (у 2014. години 11.841 хиљаде динара).

Табела број 12: Преглед издатака за нефинансијску имовину

Ознака ОП	Број конта	Опис	Закон о буџету у 000 динара	Текуће апропријације у 000 динара	Извештај о извршењу буџета у 000 динара	Разлика у 000 динара	% учешћа издатака у издацима за нефинансијску имовину
0	1	2	3	4	5	6(5-4)	7
5342	500000	Издаци за нефинансијску имовину	12.000	12.300	7.650	(4.650)	100,00
5348	512000	Машине и опрема	9.200	8.600	5.251	(3.349)	68,64
5362	515000	Нематеријална имовина	2.800	3.700	2.399	(1.301)	31,36

6.1.3.1. Основна средства - конто 510000

Издаци за основна средства исказани су у износу од 7.650 хиљада динара.

6.1.3.1.1. Машине и опрема - конто 512000

Законом о буџету за 2015. годину, Заводу су одобрена средства за набавку машина и опреме у укупном износу од 9.200 хиљада динара. Одобрена текућа апропријација износи 8.600 хиљада динара. Део средстава ове апропријације у износу од 3.200 хиљада динара намењен је за реализацију пројекта "Израда геолошке карте терена Либије". Извршени издаци за ове намене износе 5.251 хиљада динара.

6.1.3.1.1.1. Опрема за саобраћај – конто 512100

Издаци за набавку опреме за саобраћај исказани су у износу од 1.169 хиљада динара.

Завод је издао Налог за спровођење набавке број 3235 од 02.11.2015. године, а

Одлуком број 3235 од 02.11.2015. године покренут је поступак јавне набавке мале вредности добра – Теренско возило за превоз људи. Укупна процењена вредност јавне набавке износи 1.083 хиљаде динара без ПДВ-а.

Решењем број 3235/2 од 02.11.2015. године, формирана је петочлана Комисија за јавну набавку мале вредности. Изјаву о одсуству сукоба интереса број 3235/2-1 од 02.11.2015. године потписали су сви чланови Комисије.

Позив за подношење понуда број 3235/3 од 02.11.2015. године, објављен је на сајту Управе за јавне набавке - Портал јавних набавки, дана 02.11.2015. године.

Завод је до 10.11.2015. године примио понуде понуђача: „DDM Company“ д.о.о. из Новог Сада и „Viva Company“ д.о.о. из Крагујевца.

Комисија за спровођење јавне набавке сачинила је Конкурсну документацију која је садржала следећа поглавља: 1) опште податке о јавној набавци, 2) податке о предмету јавне набавке, 3) спецификацију предмета јавне набавке, 4) упутство понуђачима како да сачине понуду, 5) услове за учешће у поступку јавне набавке из члана 75. и 76. Закона о јавним набавкама и упутство како се доказује испуњеност тих услова.

Законом о јавним набавкама у члану 70. ставу 4. прописано је да је наручилац дужан да наведе техничке спецификације у конкурсној документацији која се односи на сваку појединачну јавну набавку.

Чланом 6. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова⁴² у члану 6. став 1. тачка 3) прописано је да конкурсна документација у поступку јавне набавке мале вредности садржи врсту, техничке карактеристике (спецификације), квалитет, количину и опис добара, радова или услуга, начин спровођења контроле и обезбеђивања гаранције квалитета, рок извршења, место извршења или испоруке добара, евентуалне додатне услуге и сл.

Понуђач „DDM Company“ д.о.о. из Новог Сада у понуди није доставио техничке карактеристике возила.

Комисија за спровођење јавне набавке је у Извештају о стручној оцени понуда, број 3235/4-1 од 10.11.2015. године предложила наручиоцу да уговор додели понуђачу „DDM Company“ д.о.о. из Новог Сада.

Одлуком број 3235/5 од 19.11.2015. године, уговор је додељен понуђачу „DDM Company“ д.о.о. из Новог Сада.

Завод је закључио Уговор број 3235/6 од 27.11.2015. године са „DDM Company“ д.о.о. из Новог Сада. Предмет уговора је набавка теренског возила. Уговорена цена без ПДВ-а износи 975 хиљада динара, а са ПДВ-ом 1.170 хиљада динара.

Завод је у складу са уговором, а на основу достављеног рачуна-отпремнице број 1201 од 07.12.2015. године извршио плаћање добављачу DDM Company д.о.о. из Новог Сада у износу од 1.170 хиљада динара.

Налаз:

Завод је по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности, закључио Уговор број 3235/6 од 27.11.2015. године са „DDM Company“ д.о.о. из Новог Сада, преузео обавезе и извршио плаћање у износу од 975 хиљада динара без ПДВ-а, односно 1.170 хиљада динара са ПДВ-ом, иако понуђач у понуди није доставио техничке карактеристике возила, што није у складу са чланом 70. Закона о јавним набавкама; чланом 6. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему. (Налаз број 28)

⁴² „Службени гласник РС“, број 86/2015

Ризик:

Уколико се настави са недостављањем обавезних елемената конкурсне документације и непоштовањем одредаба Закона о јавним набавкама и Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова, јавља се ризик од злоупотребе и ненеаменског коришћења средстава.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности изврши проверу обавезних елемената конкурсне документације у складу са Правилником о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова и Законом о буџетском систему. (Препорука број 27)

6.1.3.1.1.2. Административна опрема – конто 512200

Издаци за набавку административне опреме исказани су у износу од 3.668 хиљада динара.

Намештај - конто 512211

Издаци за набавку намештаја је исказани су у износу од 386 хиљада динара.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број: 371 од 05.03.2015. године, којим се налаже спровођење набавке канцеларијског намештаја.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 371/2 од 05.03.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 371/3 од 05.03.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача "S.B. AlSan" д.о.о. из Београда који је понудио цену од 321 хиљаду динара без ПДВ-а, односно 386 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 371/1 од 05.03.2015. године уговор је додељен понуђачу "S.B. AlSan" д.о.о. из Београда.

Завод је извршио плаћање понуђачу "S.B. AlSan" д.о.о. авансно, у износу од 386 хиљада динара на основу предрачуна број PF/107/0/15 од 04.03.2015. године.

"S.B. AlSan" д.о.о. је испоставио рачун – отпремницу број FA-137-0/15 од 19.03.2015. године у износу од 386 хиљада динара. Лице задужено за реализацију набавке је својим потписом на рачуну верификовало пријем и истоветност са уговореном ценом и добрима.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршену набавку канцеларијског намештаја, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу "S.B. AlSan" д.о.о. из Београда у износу од 386 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 29)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем издатака по основу набавке канцеларијског намештаја без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - набавке канцеларијског намештаја, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у

складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 28)

Рачунарска опрема – конто 512221

Издаци за набавку рачунарске опреме исказани су у износу од 1.224 хиљаде динара.

Персонални рачунари

Завод је по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности закључио Уговор о набавци добара – Персонални рачунари број 3266/8 од 20.11.2015. године са понуђачем „Fenix-Igma“ д.о.о. из Београда. Вредност Уговора без ПДВ-а износи 831 хиљаду динара, а са ПДВ-ом 998 хиљада динара.

Чланом 3. Уговора утврђено је да овлашћена лица добављача и наручиоца сачињавају Записник о примопредаји.

Понуђач „Fenix-Igma“ д.о.о. из Београда испоставио је рачун-отпремницу број 91/15 од 23.11.2015. године у износу од 998 хиљада динара.

Приликом испоруке добара није сачињен записник о примопредаји, како је уговорено чланом 3. Уговора број 3266/9 од 26.11.2015. године, а рачун-отпремница број 91/15 од 23.11.2015. године не садржи потпис лица које је примило робу.

Завод је у складу са уговором, а на основу достављеног рачуна-отпремнице извршио плаћање добављачу „Fenix-Igma“ д.о.о. у износу од 998 хиљада динара.

Налаз:

Завод је преузео обавезе и извршио плаћање персоналних рачунара у износу од 998 хиљада динара, иако није сачинио записник о примопредаји у складу са чланом 3. Уговора о набавци добара – Персонални рачунари број 3266/8 од 20.11.2015. године који је закључен са понуђачем „Fenix-Igma“ д.о.о. из Београда, а рачун-отпремница број 91/15 од 23.11.2015. године не садржи потпис лица које је примило робу, што није у складу са чланом 16. Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 58. Закона о буџетском систему. (Налаз број 30)

Ризик:

Уколико се настави са извршењем расхода по основу набавке добара - персоналних рачунара, без валидне рачуноводствене документације, постоји ризик да су добра плаћена и расходи евидентирани, а да иста нису испоручена у уговореној количини и квалитету.

Препоручује се Заводу:

- да расходе извршава на основу валидне рачуноводствене документације;
- да у складу са одредбама закљученог уговора сачини Записник о примопредаји добара;
- да рачуни - отпремнице садрже потписе лица која су одговорна за пријем добара. (Препорука број 29)

Мрежни рутер

Завод је издао Налог за спровођење набавке број 430 од 11.03.2015. године, којим се налаже спровођење набавке добара – мрежног рутера.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 430/4 од 13.03.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 430/5 од 16.03.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача „Fenix-Igma“ д.о.о. из Београда који је понудио цену од 189 хиљада динара без ПДВ, односно 227 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 430/6 од 16.03.2015.године уговор за набавку мрежног рутера је

додељен понуђачу „Fenix-Igma“ д.о.о. из Београда.

На основу достављеног предрачуна број 25/15 од 16.03.2015. године, Завод је извршио плаћање предузећу „Fenix-Igma“ д.о.о. из Београда у укупном износу од 227 хиљада динара.

„Fenix-Igma“ д.о.о. доставио је Заводу рачун-отпремницу број 25/15 од 31.03.2015.године у износу од 227 хиљада динара. Пријем робе извршило је лице задужено за спровођење предметне набавке.

На рачуну је исказана вредност мрежног рутера (Mikro Tik CCR1009-8G-1S-1S+) у износу од 74 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 88 хиљада динара са ПДВ-ом; инсталација и подешавање рутера према захтеву корисника у износу од 56 хиљада динара без ПДВ-а, односно 67 хиљада динара са ПДВ-ом и обука корисника у износу од 60 хиљада динара без ПДВ-а, односно 72 хиљаде динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршену набавку мрежног рутера, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу „Fenix-Igma“ д.о.о. из Београда у износу од 227 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему.

Плаћање не име обуке корисника за употребу мрежног рутера у износу од 72 хиљаде динара извршено је и евидентирано на конту 512221 - Рачунарска опрема, уместо на конту 423911 - Остале опште услуге, што није у складу са чланом 14. и чланом 15. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, чланом 9. став 2. Уредбе о буџетском рачуноводству и чланом 29. Закона о буџетском систему. (Налаз број 31)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем издатака по основу набавке мрежног рутера без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Неуспостављање класификације и евидентирања издатака у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, може довести до неисправног приказивања информација садржаних у Извештају о извршењу буџета - Образац 5.

Препоручује се Заводу да:

- *приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - набавке мрежног рутера, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему;*

- *евиденцију расхода обуке корисника у пословним књигама врши у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем, Уредбом о буџетском рачуноводству и Законом о буџетском систему. (Препорука број 30)*

Штампачи – конто 512222

Издаци за набавку мултифункционалних уређаја за фотокопирање исказани су у износу од 1.098 хиљада динара.

Завод је по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности закључио Уговор о купопродаји мултифункционалних уређаја за фотокопирање број 3277/8 од 23.03.2015. године.

Предмет уговора је испорука мултифункционалних уређаја за фотокопирање и

то:

- ТИП 1, произвођач Canon модел IZA C 22202, у количини од 1 комада, у износу од 392 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 477 хиљада динара са ПДВ-ом и
- ТИП 2, произвођач Canon модел Iz 1133 IF, у количини од 1 комада, у износу од 523 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 627 хиљада динара са ПДВ-ом.

У складу са уговором, а на основу достављеног рачуна-отпремнице број FT-79-0/15 од 23.03.2015.године, Завод је извршио плаћање добављачу Malex – City Copy Service“ д.о.о. из Београда у износу од 1.098 хиљада динара.

Мобилни телефони – конто 512233

Издаци за набавку мобилних телефона исказани су у износу од 480 хиљада динара.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 3335 од 12.11.2015. године, којим се налаже спровођење набавке добара – мобилних телефона.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 3335/1 од 12.11.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 3335/2 од 23.11.2015. године, констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача „Алати“ д.о.о. из Чачка - пословна јединица WinWIN, Београд, који је понудио цену од 400 хиљада динара без ПДВ-а, односно 480 хиљада динара са ПДВ-ом.

Одлуком број 3335/4 од 23.11.2015. године, уговор је додељен понуђачу „Алати“ д.о.о. Чачак - пословна јединица WinWIN Београд.

На основу достављеног рачуна број 15-3283-0012093 од 23.11.2015. године, Завод је извршио плаћање понуђачу „Алати“ д.о.о. Чачак - пословна јединица WinWIN Београд у укупном износу од 480 хиљада динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршену набавку мобилних телефона, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу „Алати“ д.о.о. Чачак - пословна јединица WinWIN, Београд у износу од 480 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 32)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем издатака по основу набавке мобилних телефона без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - набавке мобилних телефона, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 31)

Електронска опрема – конто 512241

Издаци за набавку електронске опреме исказани су у износу од 480 хиљада динара.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 2805 од 21.09.2015. године, којим се налаже набавка уређаја за видео надзор.

Изјаву о одсуству сукоба интереса број 2805/1 од 21.09.2015. године потписало је лице непосредно задужено за реализацију набавке.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 2805/2 од 08.10.2015. године констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача

„MFC mikrokomerc“ д.о.о. из Београда, који је понудио цену од 400 хиљада динара без ПДВ, односно 480 хиљада динара са ПДВ-ом .

Одлуком број 2805/3 од 08.10.2015. године, уговор за набавку и уградњу сигурносних камера, додељен је понуђачу „MFC mikrokomerc“ д.о.о. из Београда.

„MFC mikrokomerc“ д.о.о. из Београда доставио је Заводу рачун-доставницу број 861510188 од 12.10.2015.године у износу од 480 хиљада динара.

Завод је извршио је плаћање предузећу „MFC mikrokomerc“ д.о.о. у укупном износу од 480 хиљада динара динара.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршену набавку сигурносних камера, преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу „MFC mikrokomerc“ д.о.о. из Београда у износу од 480 хиљада динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, и чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 33)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем издатака по основу набавке сигурносних камера без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама - набавке сигурносних камера, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 32)

6.1.3.1.1.3. Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема – конто 512900

Издаци за опрему за производњу, моторну, непокретну и немоторну опрему исказани су у износу од 414 хиљада динара и у целости се односе на издатке за набавку моторне опреме – конто 512921.

Завод је донео Налог за спровођење набавке број 3211 од 29.10.2015. године, којим се налаже набавка млина за препараторску радионицу.

Лице задужено за спровођење поступка предметне јавне набавке је потписало Изјаву о одсуству сукоба интереса број 3211/1 од 29.10.2015. године.

У Извештају о оцени понуда и избору најповољнијег понуђача број 3211/2 од 16.11.2015. године, констатује се да је комплетна и најповољнија понуда понуђача СЗМР Давидовић Милорад из Београда који је понудио цену од 345 хиљада динара без ПДВ-а, односно 414 хиљада динара са ПДВ-ом.

На основу достављеног рачуна и отпремнице број 184/015 од 07.12.2015.године, Завод је извршио је плаћање СЗМР Давидовић Милорад из Београда у укупном износу од 414 хиљада динара са ПДВ-ом.

Налаз:

Завод је у 2015. години за извршену набавку млина за препараторску радионицу преузео обавезе и извршио плаћања понуђачу СЗМР Давидовић Милорад из Београда у износу од 414 хиљаде динара, без закљученог уговора или издате наруџбенице која садржи све битне елементе уговора, што није у складу са чланом 39. став 6. Закона о јавним набавкама, чланом 56. став 4. и 57. Закона о буџетском систему. (Налаз број 34)

Ризик:

Уколико се настави са преузимањем обавеза и извршавањем издатака по основу набавке млина за препараторску радионицу без писаног уговора или издате наруџбенице, постоји ризик настанка неповољних догађаја јер нису дефинисана права и обавезе наручиоца и понуђача.

Препоручује се Заводу да приликом спровођења јавне набавке мале вредности на које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама-набавке млина за препараторску радионицу, закључи уговор о јавној набавци или најповољнијем понуђачу изда наруџбеницу која садржи битне елементе уговора у складу са Законом о јавним набавкама и Законом о буџетском систему. (Препорука број 33)

6.1.3.1.2. Нематеријална имовина - конто 515000

Законом о буџету РС за 2015. годину, Заводу су одобрена средства за набавку нематеријалне имовине у укупном износу од 2.800 хиљада динара. Одобрена текућа апропријација износи 3.700 хиљада динара. Део средстава ове апропријације у износу од 1.300 хиљада динара намењен је за реализацију пројекта "Израда геолошке карте терена Либије". Извршени издаци за ове намене износе 2.399 хиљада динара.

6.1.3.1.2.1. Нематеријална имовина – конто 515100

Издаци за набавку нематеријалне имовине исказани су у износу од 2.399 хиљада динара.

Завод је по спроведеном поступку јавне набавке мале вредности закључио Уговор о набавци софтвера – надоградња постојеће ESRI лиценце број 1436/7 од 17.06.2015. године са предузећем „ГДи ГИСДАТА“ д.о.о. из Београда.

Предмет уговора је набавка софтвера – надоградња постојеће ESRI лиценце, за потребе Завода. Укупна уговорена цена износи 1.999 хиљада динара без ПДВ-а, односно 2.399 хиљада динара са ПДВ-ом. Уговор је закључен на период од 12 месеци.

У складу са уговором, а на основу достављеног рачуна број 53/2015 од 22.06.2015.године, Завод је извршио плаћање предузећу „ГДи ГИСДАТА“ д.о.о. из Београда у укупном износу од 2.399 хиљада динара.

Утврђено је да су издаци правилно исказани.

6.2. Биланс стања

У Билансу стања су исказане билансне позиције које одражавају стање имовине, обавеза и капитала на дан 31. децембра године за коју се саставља образац. Основа за састављање Биланса стања је књиговодствено стање наведених позиција у активи и пасиви сведено на стање по попису 31. децембра за годину за коју се саставља образац.

Структура пословних средстава у Активи, показује да укупна нефинансијска имовина – класа 000000 износи 580.608 хиљада динара, што чини 85,88 % средстава у активи, а укупна финансијска имовина – класа 100000 износи 95.470 хиљада динара, што чини 14,12 % средстава у активи у 2015. години.

Структура пословних средстава у Пасиви показује да у 2015. години укупне обавезе - класа 200000 износе 89.333 хиљаде динара, што чини 13,21 % средстава у Пасиви, а укупан Капитал са утврђеним резултатом пословања – класа 300000 износи 586.745 хиљада динара, што чини 86,79 % средстава у пасиви.

6.2.1. Попис имовине и обавеза

Попис имовине и обавеза у Заводу регулисан је: Уредбом о буџетском рачуноводству; Правилником о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза

корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем⁴³; Правилником о садржају извештаја о структури и вредности нефинансијске имовине Републике Србије⁴⁴; Уредбом о евиденцији и попису непокретности и других средстава у државној својини⁴⁵; Правилником о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама у Геолошком заводу Србије број 2787 од 02.10.2013. године, Процедуром о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем у Геолошком заводу Србије број 2792 од 02.10.2013. године и Упуством за спровођење пописа имовине и обавеза у Геолошком заводу Србије број 3579 од 02.12.2013. године.

Директор Завода је донео Решење о попису имовине и обавеза у Геолошком заводу Србије за 2015. годину, број: 3621 од 01.12.2015. године. Решењем је формирана Централна комисија за попис имовине и обавеза; Комисија за попис нематеријалних улагања некретнина, постројења и опреме; Комисија за попис материјала, резервних делова и залиха; Комисија за попис готовине, хартија од вредности, потраживања и обавеза и утврђују задаци и рокови извршења пописа.

Извештај Централне пописне комисије о извршеном годишњем попису имовине и обавеза Геолошког завода Србије са стањем на дан 31.12.2015. године, број: 296 сачињен је 25.02.2016. године.

Одлуком број: 303 од 25.02.2016. године усвојен је Извештај Централне пописне комисије у целости.

Нисмо присуствовали попису и нисмо били у могућности да се другим ревизијским поступцима уверимо да ли је утврђивање стварних количина имовине која се пописује извршено мерењем, бројањем, проценом и сличним поступцима, да ли су промене настале у периоду вршења пописа пре и после 31. децембра сведене на стање на дан 31. децембар и друго, односно да ли су пописом обухваћене све активности прописане чланом 9. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

Увидом у Извештај Централне пописне комисије о извршеном годишњем попису имовине и обавеза Геолошког завода Србије са стањем на дан 31.12.2015. године и Извештаје о извршеном попису које су сачиниле пописне комисије утврђено је следеће:

Комисија за попис нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме извршила је попис и утврдила да укупне некретнине и опрема, драгоцености и природна имовина износе 561.841 хиљаду динара.

У Извештају се наводи да је Геолошком институту Србије д.о.о. по решењу Републичког геодетског завода број 952-02-265/2012 од 07.06.2012. године дозвољен упис у листу непокретности број 130 КО Коловрат:

- кат. парцела 137/2, површина 941 м², шума 5. класе;
- кат. парцела 279/1, површина 1.078 м², шума 5. класе;
- кат. парцела 284/2, површина 3.886 м², шума 5. класе;

али да ова имовина није пренета на Геолошки завод Србије и предлаже да се изврши процена непокретности како би се имовина унела у књиговодствену евиденцију Геолошког завода Србије.

Комисија је дала предлог да се изврши отпис основних средства која нису за употребу, а чија садашња вредност износи 0 динара (набавна и отписана вредност износе 2.872 хиљаде динара).

⁴³ „Службени гласник РС“, број 33/2015

⁴⁴ „Службени гласник РС“, број 65/2014

⁴⁵ „Службени гласник РС“, број 27/96.

У извештају Комисије за попис нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме дат је преглед стања дуга по основу седам уговора о откупу станова у износу од 1.309 хиљада динара.

Комисија за попис материјала, резервних делова и залиха извршила је попис у магацинском простору Завода и том приликом је установила да се стварно стање слаже са књиговодственим стањем. Стање залиха ситног инвентара на дан 31.12.2015. године износи 103 хиљаде динара, а залиха потрошног материјала 4.226 хиљада динара. Пописне листе се налазе у прилогу извештаја.

Комисија за попис готовине, хартија од вредности, потраживања и обавеза је пописала и образложила све билансе позиције и сачинила извештај.

Потраживања по основу продаје и друга потраживања на дан 31.12.2015. године пописана су у износу од 32.012 хиљада динара. Комисија је дала предлог да се изврши отпис потраживања у укупном износу од 5.749 хиљада динара, и то:

- Покрајински секретаријат за енергетику и минералне сировине у износу од 5.200 хиљада динара на основу Извештаја број 3637/1 од 28.12.2015. године о Изводу отворених ставки;

- ГО Лазаревац у износу од 90 хиљада динара на основу пресуде Привредног суда у Београду број 32-П-2798/2015 од 24.09.2015. године;

- Браћа Дацић д.о.о., Тутин у износу од 450 хиљада динара због обустављања поступка на основу решења 4ИВ.бр. 24220/10 од 17.12.2012. године и

- Гајић Вајм, Варварин у износу од 9 хиљада динара, због ликвидације.

Комисија је, такође дала предлог да се на основу Пресуде Привредног апелационог суда бр. 1 ПЖ 3199/15 од 29.07.2015. године евидентитају потраживања од "Бродоимпекс" д.о.о. у стечају, Нови Београд у укупном износу од 54.815 хиљада динара (42.614 хиљада динара - основни дуг; 1.134 хиљаде динара - трошкови парничног поступка и 11.067 хиљада динара - законска затезна камата).

Завод је у складу са предлогом Комисије и Одлуком број: 303 од 25.02.2016. године, којом је усвојен Извештај Централне пописне комисије у целости, спровео отпис и евиденцију напред наведених потраживања.

По спроведеним књижењима стање потраживања на дан 31.12.2015. године износи 81.078 хиљада динара.

Исправка вредности потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2015. године пописана је у износу од 17.177 хиљада динара. У складу са напред наведеним предлогом отписа потраживања, извршен је отпис и исправке вредности потраживања у укупном износу од 459 хиљада динара, од чега:

- Браћа Дацић д.о.о., Тутин у износу од 450 хиљада динара и

- Гајић Вајм, Варварин у износу од 9 хиљада динара.

По спроведеним књижењима исправка вредности потраживања на дан 31.12.2015. године износи 16.718 хиљада динара.

Аванси за обављање услуга на дан 31.12.2015. године пописани су у износу од 6.888 хиљада динара. Комисија је дала предлог да се изврши отпис потраживања у укупном износу од 3 хиљаде динара, и то:

- Снек бар Инекс, Неготин у износу од 2 хиљаде динара (предузеће је избрисано из АПР-а) и

- Меридијан ауто, Бор у износу од 1 хиљаде динара (због застарелости).

По спроведеним књижењима, аванси за обављање услуга, на дан 31.12.2015. године износе 6.885 хиљада динара.

Завод је извршио попис имовине и обавеза у складу са Уредбом о буџетском рачуноводству, Уредбом о евиденцији и попису непокретности и других средстава у државној својини и Правилником о начину и роковима вршења пописа имовине

и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем.

Евиденција непокретности

Завод је извршио евидентирање стања нефинансијске имовине, финансијске имовине и обавеза утврђених пописом и доставио је Републичкој дирекцији за имовину Републике Србије обрасце: Извештај о структури и вредности непокретне имовине у својини Републике Србије на дан 31.12.2015. године (СВИ 1) број 350 од 29.02.2016. године и Извештај о структури и вредности покретне имовине у својини Републике Србије на дан 31.12.2015. године (СВИ 2) број: 351 од 29.02.2015. године, како је то прописано Правилником о садржају извештаја о структури и вредности нефинансијске имовине Републике Србије.

У Извештају о структури и вредности непокретне имовине у својини Републике Србије на дан 31.12.2015. године (Образац СВИ 1), на конту 011125 – Остале пословне зграде Завод је исказао укупну површину у износу од 9.539 м², у којој није садржана површина два хангара у Ровинској број 12 од 615 м². Завод није извршио процену вредности напред наведених објеката и исти нису евидентирани у пословним књигама.

Такође, у Обрасцу СВИ 1, на конту 014311 – Шуме, Завод је исказао површину од 6.565 м², у вредности од 128 хиљада динара. Исказана вредност се односи на шуму која се налази на КО Рипањ, катастарска парцела 151/1, ЗКуЛ 1366, површине 660 м². У Обрасцу СВИ 1 исказана је и шума која се налази на КО Коловрат, површине од 5.905 м², за коју Завод није извршио процену вредности и која није евидентирана у пословним књигама.

У Извештају о структури и вредности покретне имовине у својини Републике Србије на дан 31.12.2015. године (Образац СВИ 2), Завод није исказао вредност драгоцености (конто 013110) у укупном износу од 1.503 хиљаде динара и то на конту 013111 – злато у износу од 453 хиљаде динара и конту 013115- остале драгоцености у износу од 1.050 хиљада динара.

Налаз:

У Извештају о структури и вредности непокретне имовине у својини Републике Србије на дан 31.12.2015. године (Образац СВИ 1), које је Завод доставио Републичкој дирекцији за имовину за 2015. годину:

- на економској класификацији 011125 - остале пословне зграде није исказана површина два хангара од 615 м², за коју Завод није извршио процену вредности, нити је исту евидентирао у пословним књигама и

- на економској класификацији 014311 – Шуме исказана је површина од 5.905 м², чија вредност није процењена и евидентирана у пословним књигама.

У Извештају о структури и вредности покретне имовине у својини Републике Србије на дан 31.12.2015. године (Образац СВИ 2), које је Завод доставио Републичкој дирекцији за имовину за 2015. годину, на економској класификацији 013110 - драгоцености није исказана укупна вредност од 1.503 хиљаде динара, а која се односи на злато (конто 013111) у износу од 453 хиљаде динара и остале драгоцености конто 013115) у износу од 1.050 хиљада динара. (Налаз број 35)

Ризик:

Уколико се не искажу правилно подаци у Извештајима о структури и вредности непокретне и покретне имовине у својини Републике Србије, постоји ризик да подаци исказани у завршном рачуну буџета Републике Србије неће одговарати стварном стању имовине.

Препоручује се Заводу да:

- изврши међусобно усаглашавање података о непокретностима у Обрасцу СВИ 1 које доставља Републичкој дирекцији за имовину са подацима из земљишних књига и подацима у Републичком геодетском заводу;

- правилно искаже податке о нето вредности покретне имовине у Обрасцу СВИ 2 које доставља Републичкој дирекцији за имовину. (Препорука број 34)

6.2.2. Нефинансијска имовина – конто 000000

Нефинансијска имовина је исказана у Билансу стања на дан 31.12.2015. године у износу од 580.608 хиљада динара – нето (у 2014. години 585.562 хиљаде динара). На одговарајућим контима из категорије капитала (збир нефинансијске имовине у сталним средствима - конто 311100 и нефинансијске имовине у залихама - конто 311200) укупно је исказано 580.608 хиљада динара.

6.2.2.1. Нефинансијска имовина у сталним средствима – конто 010000

Нефинансијска имовина у сталним средствима исказана је у износу од 576.279 хиљада динара - нето и обухвата некретнине и опрему у износу од 535.366 хиљада динара, драгоцености у износу од 1.503 хиљаде динара, природну имовину у износу од 1.170 хиљада динара и нематеријалну имовину у износу од 14.437 хиљада динара.

Евиденција о основним средствима у Заводу води се у помоћној књизи основних средстава.

Амортизација нефинансијске имовине у сталним средствима обрачуната је за свако средство појединачно по стопама из Правилника о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације⁴⁶. Обрачуната амортизација нефинансијске имовине у сталним средствима за 2015. годину исказана је на терет капитала.

Издаци за нефинансијску имовину у периоду 01.01.-31.12.2015. године извршени и евидентирани у оквиру класе 500000 у износу од 1.242 хиљаде динара евидентирани су и као нефинансијска имовина у оквиру класе 000000 и класе 300000.

6.2.2.1.1. Некретнине и опрема - конто 011000

Некретнине и опрема исказани су у износу од 535.366 хиљада динара - нето и обухватају зграде и грађевинске објекте, опрему и остале некретнине и опрему.

6.2.2.1.1.1. Зграде и грађевински објекти - конто 011100

Зграде и грађевински објекти исказани су у износу од 535.366 хиљада динара - нето. Вредност капитала, на субаналитичком конту 311111- Зграде и грађевински објекти евидентирана је у износу од 535.366 хиљада динара, чиме је успостављена билансна равнотежа између синтетичког конта нефинансијске имовине у сталним средствима и субаналитичких конта капитала. Зграде и грађевински објекти се састоје од осталих пословних зграда (конто 011125).

Табела број 13: Преглед зграда и грађевинских објеката

Ред. бр.	Назив	Површина (м ²)	Садашња вредност у 000 дин
0	1	2	3
1.	Ровињска број 12	7.600	444.561
1.1.	објекти који су евидентирани у пословним књигама	6.985	444.561
1.1.1.	Главна зграда	5,285	422.857

⁴⁶ „Службени гласник РС“, број 17/97 и 24/00

1.1.2.	Зграда радиометријског и електр. Одељења	950	9.752
1.1.3.	Барака бушача	153	0
1.1.4.	Збирка	54	643
1.1.5.	Радионица	543	11.309
1.2.	објекти који нису евидентирани у пословним књигама	615	
1.2.1.	Хангар	340	
1.2.2.	Хангар	275	
2.	Објекат у Облаковској	1,500	85.089
3.	Објекти у Лесковцу	370	4.296
3.1.	Кућа – пословни простор	120	3.248
3.2.	Магацин	250	1.048
4.	Објекти на Авали	648	940
4.1.	Зграда за клатни сто	48	147
4.2.	Лабораторија за преглед минералних сировина	237	366
4.3.	Магацин	120	83
4.4.	Портирница	6	18
4.5.	Менза	237	326
5.	Објекат у Аранђеловцу	36	480
У К У П Н О		9.539	535.366

Одлуком Владе Републике Србије од 08.12.2005. године дошло је до спајања пет организационих делова из Карађорђевог 48 (Геозавод; Геозавод – ИМС; Геозавод – Неметали; Геозавод – Гемини; Геозавод Инжењеринг), као и Научно истраживачке установе "Геоинститут". Решењем Трговинског суда од 02.02.2006. године, формиран је "Геоинститут" д.о.о.

Ради промене правне форме, овлашћени проценитељ, Предузеће за пројектовање, процену и промет "Skala B" д.о.о. извршио је (у складу са закљученим Уговором број 15/06 од 03.02.2006. године) процену вредности капитала Научно истраживачке установе "Геоинститут" Београд, са стањем на дан 31.12.2005. године.

Површина објеката утврђена је из техничке или имовинско-правне документације објеката или потврђена од корисника, а стварно стање у коме се објекти налазе, прегледом на терену.

У складу са уговором, проценитељ је сачинио Извештај о процени вредности основног капитала научно истраживачке установе "Геоинститут" Београд, Ровињска 12, са стањем на дан 31.12.2005. године.

Укупно процењена површина грађевинских објеката на дан 31.12.2005. године износи 12.275 м², што је у односу на 31.12.2015. године мање за 2.736 м². Утврђена разлика се односи на пословни објекат у Београду, улица Карађорђевог 48, површине 2.645 м², стана у насељу Бежанијска коса, Београд, површине 42 м² и исправке исказаних површина у Ровињској број 12 и објекта у Лесковцу за 49 м².

1) Ровињска број 12

Вредност осталих пословних зграда у Ровињској 12, на дан 31.12.2015. године износи 444.561 хиљаде динара.

Приликом процене грађевинских објеката, утврђена је укупна површина објеката у Ровињској број 12 на дан 31.12.2005. године у износу 7.699 м². Проценитељ није вредновао/проценио два хангара, укупне површине 615 м², за које није обезбеђен доказ о праву коришћења и начину стицања права, уз напомену да ће уколико се потврди право на коришћење земљишта на коме су хангари постављени, исти бити накнадно процењени и унети у пословне књиге.

Површина објеката у Ровињској број 12, која је исказана у пословним књигама на дан 31.12.2005. године износи укупно 7.084 м², што је за 99 м² мање у односу на исказану површину на дан 31.12.2015. године.

Разлика у износу од 99 м² се односи на извршене корекције у складу са подацима исказаним у Катастру непокретности и то:

- површина бараке бушача је смањена са 307 м² на 153 м²;

- површина збирке је повећана са 52 м² на 54 м² и
- површина радионице је повећана са 490 м² на 543 м²

Главна зграда

Вредност главне зграде на дан 31.12.2015. године износи 422.857 хиљада динара. Укупна површина објекта је 5.285 м² и чине је: сутерен - површине 1.431 м², приземље - површине 1.350 м², I спрат - површине 1.350 м², II спрат - површине 1.154 м².

Увидом у Извод из листа непокретности број 5837 Републичког геодетског завода, катастарска општина Вождовац, утврђено је да на катастарској парцели 5867/1 површина земљишта под објектом износи 1.414 м², а као носилац права коришћења је уписан Геолошки институт Србије д.о.о.

Пројектована намена главне зграде је била болница, али је објекат додељен Геоинституту.

Пословна зграда се користи за обављање делатности Завода: располаже канцеларијским простором, лабораторијама и радионицама, помоћним и санитарним просторијама, простором одређеним за смештај фондовске грађе.

Завод је у 2013. години, у складу са Решењем Републичке дирекције за имовину Републике Србије 07 број: 401-2213/2013 од 21.10.2013. године у пословним књигама евидентирао увећање вредности објеката у Београду, у улици Ровињска број 12 у износу од 88.997 хиљада динара.

Влада Републике Србије је Закључком 05 број 464-8849/2006 од 05.10.2006. године одлучила са се изврши пренос права коришћења непокретности у државној својини, коју чини део пословне зграде у Београду, у улици Карађорђевој број 48, са носиоца права коришћења Научноистраживачке установе "Геоинститут" Београд на Републику Србију (тачка 1.); да се изврши реконструкција и адаптација пословне зграде у Београду, у улици Ровињској број 12, у својини Републике Србије, носиоца права коришћења Научноистраживачке установе "Геоинститут", Београд (тачка 4.); да се Републичка дирекција за имовину Републике Србије одређује за инвеститора радова на реконструкцији и адаптацији зграде, чија вредност, према инвестиционој процени износи 93.244 хиљаде динара (тачка 5.); да су средства обезбеђена у оквиру консолидованог рачуна трезора Републике Србије (тачка 6.) и да се Републичка дирекција за имовину Републике Србије, као инвеститор радова на реконструкцији и адаптацији пословне зграде, у циљу реализације овог закључка, задужује да закључи потребне уговоре у складу са законом (тачка 7.).

Инвестициону процену радова на захтев Геолошког института Србије у износу од 93.243 хиљаде динара, сачинио је "Техноунит соинг" д.о.о. из Београда и иста није садржала накнаду трошкова за израду пројектне документације.

На основу напред наведеног:

1. Геолошки институт Србије д.о.о. (правни претходник Завода) је закључио Уговор број 1233 од 18.12.2006. године са Републиком Србијом, коју заступа директор Републичке дирекције за имовину Републике Србије. Предмет уговора је пренос права коришћења непокретности у државној својини, изграђеној на катастарској парцели број 443 КО Београд 5, у Београду у улици Карађорђевој број 48 са досадашњег носиоца права коришћења Геолошког института Србије д.о.о. на новог корисника Републику Србију. Чланом 3. Уговора је дефинисано да ће на име пренетог права коришћења, Република Србија о свом трошку, а за потребе Геолошког института Србије д.о.о. извршити реконструкцију и адаптацију пословне зграде Геолошког института Србије д.о.о. у Београду, у улици Ровињској број 12.

2 Република Србија, коју заступа директор Републичке дирекције за имовину Републике Србије закључила је Уговор број 46-372/2006-04 од 14.11.2006. године са "Техноунит соинг" д.о.о. из Београда о извођењу радова на изради Пројекта за

реконструкцију и адаптацију пословне зграде у Београду, у улици Ровињској број 12. Утврђена цена радова износи 2.124 хиљаде динара, са урачунатим ПДВ-ом.

3. Република Србија, коју заступа директор Републичке дирекције за имовину Републике Србије закључила је Уговор о вршењу стручног надзора број 46-372/2006 од 19.06.2007. године са Предузећем за изнајмљивање некретнина "Дипос" д.о.о.. Предмет Уговора је руковођење пројектом и стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији и адаптацији објекта Геолошког института Србије д.о.о., а у свему према понуди извршиоца (Дипос" д.о.о.) број 12/151 од 29.05.2007. године, која је саставни део Уговора. Уговорена накнада износи 2.217 хиљада динара, а исплата се врши: путем аванса 40% уговорене цене и 60% по привременим ситуацијама (привременом и окончаном) које ће бити усклађене временски са ситуацијама изабраног извођача радова.

4. Република Србија, коју заступа директор Републичке дирекције за имовину Републике Србије закључио је Уговор о извођењу радова број 46-372/2006 од 19.06.2007. године са Предузећем "Гаџић Со" д.о.о. из Београда. Предмет уговора је извођење грађевинско-занатских радова, радова на инсталацијама водовода и канализације и електроинсталатерских радова на објекту Геолошког института Србије, у Београду, у улици Ровињска број 12, у свему према понуди Извођача број 209/2007 од 04.06.2007. године.

Чланом 1. став 4. Уговора дефинисано је да извођач прихвата да поред поменутих радова, уколико то буде потребно, изведе накнадне и вишкове радова, као и непредвиђене радове, што ће бити предмет Анекса уговора.

Уговорена цена износи 73.900 хиљада динара без урачунатог ПДВ-а, а исплата се врши: путем аванса 40% уговорене цене и 60% по ситуацијама (привременом и окончаном). Обрачун изведених радова врши се на основу стварно изведених количина утврђених у грађевинској књизи, уз примену уговорених јединичних цена.

Чланом 7. Уговора дефинисано је да су уговорне стране сагласне да ако се укаже потреба за извођењем накнадних и непредвиђених радова који понудом нису обухваћени, извођач може приступити њиховом извођењу тек након што од Наручиоца добије писмену сагласност на своју допунску понуду, у погледу тих радова. Уколико дође до вишкова радова, Извођач ће поднети допунску понуду прихваћену од стране Наручиоца са јединичним ценама из основног уговора. Извођач се обавезује да за евентуалне непредвиђене радове у року од 7 (седам) дана писмено обавести Наручиоца и достави понуду.

Анексом I Уговора о извођењу радова број 46-372/2006 од 20.07.2007. године са Предузећем "Гаџић Со" д.о.о. из Београда извршена је измена члана 3. став 4. Уговора о извођењу радова, у складу са моделом уговора из конкурсне документације, тако да се као средство обезбеђења за примљени аванс обавезује извођач да наручиоцу преда неопозиву безусловну гаранцију за повраћај неоправданог ревалоризованог аванса на први позив у висини 10% износа плаћеног авансом (основним уговором је прописано у висини износа плаћеног аванса - 100%).

Понуда Предузећа "Гаџић Со" д.о.о. из Београда број 351-00100/2007-04 од 04.06.2007. године износила је 111.498 хиљада динара без ПДВ-а и односи се на занатске радове у износу од 27.174 хиљаде динара, водовод и канализацију у износу од 2.414 хиљада динара, електроинсталације у износу од 44.312 хиљада динара и машинке инсталације у износу од 37.598 хиљада динара. Због недостатака новчаних средстава, Републичка дирекција је одустала од радова под ставком машинске инсталације.

Републичка дирекција за имовину Републике Србије закључила је Анекс II Уговора о извођењу радова број 46-372/2006 од 20.07.2007. године са Предузећем "Гаџић Со" д.о.о. из Београда.

Анексом II Уговора о извођењу радова у члану 1. став 1. тачка 2) утврђено је у току извођења радова Геолошки институт, као носилац права коришћења на предметном објекту, констатовао и својим актом број 4373 од 11.10.2007. године обавестио Дирекцију да су се појавили непредвиђени, а неопходни радови за које недостају средства, те да је потребно уговорити извођење тих неопходних радова и у складу са тим новим неопходним радовима прегруписати друге радове у одговарајуће технолошке целине, а од дела уговорених радова како би се у оквиру расположивих средстава извели неопходни радови.

Анексом II Уговора о извођењу радова, у члану 1. став 1. тачка 3) утврђено је да је „Дипос“ д.о.о. из Београда, као надзорни орган над извођењем радова на предметном објекту, својим актима број 12/342 од 06.09.2007. године, број 12/368 од 05.10.2007. године, број 12/410 од 22.10.2007. године и број 12/435 од 02.11.2007. године, указао Наручиоцу да је анализом изведених радова, нужних радова и пројектне документације дошао до закључка да је пројектна, а самим тим и конкурсна документација, која је коришћена у поступку јавне набавке, у великој мери мањкава што узрокује низ проблема у извођењу радова на објекту који се огледају у следећем: појављују се радови који нису предвиђени пројектном документацијом, а који са радовима који су предвиђени пројектном документацијом чине нераскидиву целину, радови који морају да буду изведени да би објекат био у функционалном стању, а нису предвиђени пројектном документацијом, као и радови на термотехничким инсталацијама који су предвиђени и који нису предвиђени пројектном документацијом.

Имајући у виду изнето, надзорни орган је предложио: да се Наручилац одрекне извођења једног дела радова предвиђених конкурсном документацијом, те да се од новца који не би био потрошен на те радове изфинансирају други радови како би се затвориле технолошке целине радова, те је обавестио Дирекцију да је од Извођача радова затражио понуду о врсти накнадних и непредвиђених радова и њиховој вредности и врсти радова од којих се одустаје и њиховој вредности; да се из износа разлике вредности радова који су предметним уговором и конкурсном документацијом предвиђени, а који неће бити изведени изврши израда новог пројекта којим би били отклоњени недостаци из постојећег пројекта, као и усаглашавање изведеног стања са пројектима.

Чланом 2. Анексом II Уговора о извођењу радова дефинисано је да је предмет анекса уговора регулисање међусобних односа у вези наставка извођења радова на објекту, те да су уговорне стране сагласне да се:

- одустане од дела радова предвиђених Уговором, а који су описани у заједничком акту заведеном код Извођача радова под бројем 539/07 од 01.11.2007. године, код "Дипос" д.о.о. из Београда под бројем 4707 од 01.11.2007. године и код Геолошког института Србије под бројем 3/219 од 01.01.2007. године, чија вредност износи 33.767 хиљада динара без ПДВ-а, односно 39.845 хиљада динара са ПДВ-ом;

- изведу радови предвиђени уговором, а који су описани описани у заједничком акту заведеном код Извођача радова под бројем 540/07 од 01.11.2007. године, код "Дипос" д.о.о. из Београда под бројем 4708 од 01.11.2007. године и код Геолошког института Србије под бројем 3/218 од 01.01.2007. године, чија вредност износи 40.133 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 47.357 хиљада динара са ПДВ-ом;

- изведу непредвиђени и допунски радови чије извођење је неопходно да би се заокружила технолошка целина, а који су описани у заједничком акту заведеном код Извођача радова под бројем 541/07 од 01.11.2007. године, код "Дипос" д.о.о. из Београда под бројем 4709 од 01.11.2007. године и код Геолошког института Србије под бројем 3/217 од 01.01.2007. године, чија вредност износи 26.564 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 31.345 хиљада динара са ПДВ-ом.

На основу свега наведеног у члану 2. Анексом II Уговора, може се закључити да уговорена цена радова износи 66.697 хиљада динара без ПДВ-а, што је за 7.203 хиљаде

динара мање од уговорене цене за радове исказане у Уговору о извођењу радова број 46-372/2006 од 19.06.2007. године (основном уговору).

Табела број 14: Преглед радова

радови	изводе се радови предвиђени уговором	одустало се од дела предвиђених радова
грађевинско занатски радови	16.209	10.945
водовод	1.173	1.241
јака струја	15.680	13.226
телекомуникације и сигнали	5.047	5.520
трафостаница	2.024	2.815
УКУПНО	40.133	33.767
пдв 18 %	7.224	6.078
УКУПНО СА ПДВ-ом	47.357	39.845

Непредвиђени радови у износу од 26. 564 хиљаде динара без ПДВ-а односе се на: демонтажу и рушење у износу од 941 хиљаде динара; зидарске радове у износу од 1.946 хиљада динара; молерско фарбарске радове у износу од 4.749 хиљаде динара; изолатерске радове у износу од 175 хиљада динара; поднополагачке радове у износу од 1.451 хиљаду динара; водовод и канализација у износу од 54 хиљаде динара; столарске радове у износу од 14.821 хиљаду динара; фасадерске радове у износу од 616 хиљада динара; лимарске радове у износу од 1.154 хиљаде динара; кровопокривачке радове у износу од 538 хиљада динара; стаклорезачке радове у износу од 84 хиљаде динара и разне радове у износу од 34 хиљаде динара. Вредност непредвиђених радова са урачунатим ПДВ-ом износи 31.345 хиљада динара.

Записником о коначном обрачуну за радове на објекту у улици Ровињска 12, Гелолшки Институт Србије, који су сачинили и потписали извођач радова "Gačić Со" д.о.о., а за инвеститора "Дипос" д.о.о. констатовано је да вредност уговорених и изведених радова износи 66.697 хиљада динара без ПДВ-а, односно 78.702 хиљаде динара без ПДВ-а; да су радови почели 24.07.2007. године и да су исти завршени 15.05.2008. године, као и да гарантни рок траје до 15.05.2010. године.

Комисија за технички пријем је дана 12.11.2008. године извршила пријем радова и констатовала да су радови изведени у свему према Уговору број 46-372/2006 од 19.06.2007. године; основној понуди извођача број 209/2007 од 04.06.2007. године и допунској понуди број 3/217 од 01.11.2007. године; да је извршена примопредаја гарантних листова и атеста.

И поред чињенице да је у фази реконструкције и адаптације зграде утврђено је да су се појавили непредвиђени, а неопходни радови за које недостају средства, због чега је и уговорено извођење тих неопходних радова и у складу са тим извршено регруписање других радова, Дирекција је са извођачем Атеље за архитектонско пројектовање и инжењеринг "А 011" закључила уговор Уговор број 351-56/2008 од 08.07.2008. године. Предмет уговора је извођење радова на изради Главног Пројекта адаптације и реконструкције, измене и допуне постојећег пројекта, као и израде снимка постојећег стања дела објекта пословне зграде у Београду, у улици Ровињска број 12. Уговорена цена радова износи 7.034 хиљаде динара без ПДВ-а, односно 8.300 хиљада динара са ПДВ-ом.

Главни Пројекат реконструкције зграде у Ровињској 12. састоји се од седам пројеката и то: Пројекат за реконструкцију и адаптацију - архитектонско - грађевински део; Пројекат водовода о канализације; Пројекат Електроинсталација јаке струје; Пројекат Електроинсталација слабе струје; Пројекат Трафостанице; Пројекат Термотехничких инсталација и Пројекат лифта.

Радови по овим пројектима нису реализовани.

Републичка дирекција за имовину Републике Србије је за реконструкцију и адаптацију пословне зграде исплатила средства у укупном износу од 88.997 хиљада динара и то:

- понуђачу "Tehnounit coing" д.о.о. из Београда на име израде Пројекта за реконструкцију и адаптацију пословне зграде у Београду у износу од 2.124 хиљаде динара;

- Предузећу "Gačić Co" д.о.о. из Београда на име извођења радова у износу од 78.702 хиљаде динара;

- Предузећу за изнајмљивање некретнина "Дипос" д.о.о.на име стручног надзора у износу од 2.361 хиљаде динара и

- извођачу Атеље за архитектонско пројектовање и инжењеринг "А 011" на име израде измена и допуна постојећег пројекта у износу од 5.810 хиљада динара.

Зграда радиометријског и електронског одељења

Вредност зграде радиометријског и електронског одељења износи 9.752 хиљаде динара. Укупна површина објекта је 950 м² и чине га сутерен - површине 660 м² и приземље - површине 290 м². Зграда радиометријског и електронског одељења се користи за смештај опреме. Предузеће „Монтинг енергетика“ је са Геолошким институтом Србије имало закључен уговор о закупу пословног простора у делу зграде радиометријског и електронског одељења и против овог предузећа Завод води поступак за принудно иселење.

Зграда радиометријског и електронског одељења се налази на катастарској парцели 5867/1, али иста није евидентирана у катастру.

Налаз:

Завод је у пословним књигама евидентирао вредност зграде радиометријског и електронског одељења у износу од 9.752 хиљада динара, иако не поседује доказе о власништву наведеног објекта, нити је исти уписан у Катастар непокретности Републичког геодетског завода. (Налаз број 36)

Ризик:

Евидентирањем непокретне имовине без доказа о праву коришћења настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се заводу да прибави доказ о власништву над објектом зграде радиометријског и електронског одељења и покрене поступак ради уписа непокретности у Катастру непокретности Републичког геодетског завода. (Препорука број 35)

Барака бушача

Барака бушача на дан 31.12.2015. године нема исказану вредност. Укупна површина објекта према подацима из Процене износи 307 м². Барака има више засебних стамбених јединица у којима бораве радници.

Увидом у Извод из листа непокретности број 5837 Републичког геодетског завода, катастарска општина Вождовац, утврђено је да на катастарској парцели 5867/1 површина земљишта под објектом износи 153 м², а као носилац права коришћења је уписан Геолошки институт Србије д.о.о.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права коришћења непокретности на катастарској парцели 5867/1, зграда број 2. са правног претходника Геолошког института Србије. (Налаз број 37)

Ризик:

Евидентирањем непокретне имовине без доказа о праву коришћења настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да предузме радње и мере ради преноса права коришћења непокретности, укупне површине 153 м² са правног претходника Геолошког института Србије. (Препорука број 36)

Збирка

Вредност објекта збирка износи 643 хиљаде динара, а укупна површина објекта је 54 м². Укупна површина објекта према подацима из Процене износи 52 м².

Увидом у Извод из листа непокретности број 5837 Републичког геодетског завода, катастарска општина Вождовац, утврђено је да на катастарској парцели 5942/1 површина земљишта под објектом износи 54 м², а као носилац права коришћења је уписан Геолошки институт Србије д.о.о.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права коришћења непокретности на катастарској парцели 5942/1, зграда број 3. са правног претходника Геолошког института Србије. (Налаз број 38)

Ризик:

Евидентирањем непокретне имовине без доказа о праву коришћења настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да предузме радње и мере ради преноса права коришћења непокретности укупне површине 54 м² са правног претходника Геолошког института Србије. (Препорука број 37)

Радионица

Вредност радионице на дан 31.12.2015. године износи 11.309 хиљада динара, а укупна површина објекта је 543 м². Укупна површина објекта према подацима из Процене износи 490 м².

Увидом у Извод из листа непокретности број 5837 Републичког геодетског завода, катастарска општина Вождовац, утврђено је да на катастарској парцели 5942/1 површина земљишта под објектом износи 543 м², као носилац права коришћења је уписан Геолошки институт Србије д.о.о.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права коришћења непокретности на катастарској парцели 5942/1, зграда број 1. са правног претходника Геолошког института Србије. (Налаз број 39)

Ризик:

Евидентирањем непокретне имовине без доказа о праву коришћења настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да предузме радње и мере ради преноса права коришћења непокретности укупне површине 543 м² са правног претходника Геолошког института Србије. (Препорука број 38)

Хангари

Проценитељ, Предузеће за пројектовање, процену и промет "Skala B" д.о.о. је приликом процене констатовао да укупна површина два хангара износи 615 м² (хангар I - површине 340 м² и хангар II – површине 275 м²) и да су већим делом постављени на парцели 5942/2 за коју није обезбеђен доказ о праву коришћења. Како није достављен ни један други доказ о начину стицања права, проценитељ није вредновао ова два хангара као имовину правног лица, уз напомену да ће у случају да се потврди право на коришћење земљишта на коме су хангари постављени, исти накнадно бити процењени и унети у пословне књиге.

Један хангар, укупне површине 406 м² се налази на деловима парцела 5942/2 и 5942/3, а други укупне површине 418 м² на деловима парцела 5941/1, 5942/2, 5942/3 и 5942/4, при чему само парцела 5942/3 припада Геолошком заводу.

Увидом у Извод из листа непокретности број 5837 Републичког геодетског завода, катастарска општина Вождовац, утврђено је да на катастарској парцели 5942/3, површина земљишта под једним објектом износи 83 м², а под другим износи 64 м² и да је као носилац права коришћења је уписан Геолошки институт Србије д.о.о.

Налаз:

Завод у пословним књигама није евидентирао вредност два хангара, чије површине, према подацима из Катастра непокретности износе 406 м² и 418 м².

Завод није предузео мере и радње ради преноса права коришћења непокретности на катастарској парцели 5942/3, површине 83 м² и 64 м² са правног претходника Геолошког института Србије.

Завод не поседује документацију о власништву над објектом, нити поседују доказе да је покренут поступак легализације објекта и то за површину од 323 м² на једном објекту и 354 м² на другом објекту. (Налаз број 40)

Ризици:

Неевидентирањем у пословним књигама непокретне имовине, коју Завод користи и непоседовањем доказа о праву коришћења настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да:

- **предузме радње и мере ради преноса права коришћења непокретности површине 83 м² и 64 м² са правног претходника Геолошког института Србије;**
- **прибави доказе о власништву на објектима површине од 323 м² на једном објекту и 354 м² на другом објекту, односно да покрене поступак легализације за наведе објекте у складу са Законом о озакоњењу објеката⁴⁷;**
- **изврши процену вредности објекта и исту евидентира у својим пословним књигама. (Препорука број 39)**

2) Облаковска

Завод је на дан 31.12.2015. године исказао вредност објекта у Београду, у улици Облаковска број 40 у нето износу од 85.089 хиљада динара. Укупна површина објекта је 1.500 м². Податак је преузет из Процене рађене за потребе Геолошког Института Србије, с тим да се проценитељ оградио констатацијом да није имао приступ објектима.

Решењем II Општинског суда у Београду Dn.br. 22619/03 од 20.02.2004. године, брише се укњижба друштвене својине на кући број 40 у улици Облаковској, улична лево, дворишна зграда десно, две дворишне мале зграде десно и дворишне зграде у дну ул. Облаковској број 40, кућа број 86 и шест зграда до аутопута, све на катастарској парцели 2956/1 ЗКуЛ 1373 са досадашњег корисника Завода за нуклеарне сировине СФРЈ у Београду у корист његових правних следбеника: Института за технологију нуклеарних сировина и Института за геолошко-рударска истаживања и испитивања нуклеарних и других минералних сировина (правни претходник Геолошког завода Србије), при чему је извршена укњижба права коришћења објекта са уделом од 1/2 за сваки институт.

Увидом у Извод из листа непокретности број 596 Републичког геодетског завода, катастарска општина Савски Венац утврђено је да на катастарској парцели 2956/1 укупна површина земљишта под зградом и другим објектом износи 2.387 м², да земљиште уз зграду и други објекат износи 500 м², а да површина пашњака 1. Класе износи 1.049 м². Носиоци права на земљишту су Институт за технологију нуклеарних

⁴⁷ „Службени гласник РС“, број 96/2015

сировина и Институт за геолошко-рударска истраживања и испитивања нуклеарних и других минералних сировина, са правом коришћења. Општина Савски венац је уписана као корисник државне својине. Објекат укупне површине 1.072 м² изграђен је без одобрења за градњу, док су подаци о осталим објектима преузети из земљишних књига

Напред наведену непокретност користи Институт за технологију нуклеарних сировина, без закљученог уговора.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права коришћења непокретности на катастарској парцели 2956/1, са правног претходника Института за геолошко-рударска истраживања и испитивања нуклеарних и других минералних сировина. (Налаз број 41)

Ризик:

Евидентирањем непокретне имовине без доказа о праву коришћења настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да:

- предузме радње и мере ради преноса права коришћења непокретности укупне површине 1.500 м² са правног претходника Института за геолошко-рударска истраживања и испитивања нуклеарних и других минералних сировина. (Препорука број 40)

3) Објекти у Лесковцу

Вредност објеката у Лесковцу на дан 31.12.2015. године укупно износи 4.296 хиљада динара, од чега вредност куће чија је површина 120 м² износи 3.248 хиљада динара, а вредност магацина чија је површина 250 м² износи 1.048 хиљада динара.

Увидом у Извод из листа непокретности број 7384 Републичког геодетског завода, катастарска општина Лесковац, утврђено је право коришћења земљишта укупне површине 514 м² на катастарској парцели 7840, као и власништво над помоћном зградом - објектом укупне површине 370 м²

Земљиште и кућа су стечени на основу Уговора о замени пословног простора. Завод не поседује примерак уговора.

Део објекта (30 м² куће и 120 м² магацина) дат је у закуп по основу Уговора о закупу пословних просторија закљученог између закуподавца Геолошког института Србије и закупца предузећа Томатекс из Лесковца.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права коришћења непокретности на катастарској парцели 7840, правног претходника "Геозавод", Београд. (Налаз број 42)

Ризик:

Евидентирањем непокретне имовине без доказа о праву коришћења настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да предузме радње и мере ради преноса права коришћења непокретности укупне површине 370 м² са правног претходника "Геозавод", Београд. (Препорука број 41)

4) Објекти на Авали

Вредност објеката на Авали на дан 31.12.2015. године укупно износи 940 хиљада динара и то: зграда за клатни сто износи 147 хиљада динара (површине 48 м²), лабораторија за преглед минералних сировина износи 366 хиљада динара (површине 237 м²), магацин износи 83 хиљаде динара (површине 120 м²), портирница износи 18 хиљада динара (површине 6 м²) и менза износи 326 хиљада динара (површине 237 м²).

Објекти су саграђени на катастарској парцели 157/1, потес Липовица и парцели 161/2, потес Авала, без грађевинске дозволе. Према подацима Републичког геодетског завода, Катастра непокретности, на наведеним парцелама нема података о зградама и другим грађевинским објектима.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради уписа непокретности на катастарској парцели 157/1 и 161/2 (зграде за клатни сто, лабораторије за преглед минералних сировина, магацина, портирнице и мензе), у Катастар непокретности. (Налаз број 43)

Ризик:

Евидентирањем непокретне имовине без доказа о праву коришћења настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да предузме радње и мере ради уписа објеката у Катастар непокретности. (Препорука број 42)

5) Објекат у Аранђеловцу

Завод је на дан 31.12.2015. године исказао вредност објекта у Аранђеловцу, у улици Просине број 48 у нето износу од 480 хиљада динара. Укупна површина објекта износи 36 м².

„Геоинститут“ је закључио Уговор о купопродаји број 2694/1 од 31.10.1989. године са три физичка лица из Београда. Предмет уговора је купопродаја куће, површине 36 м², дворишта од 5 ари и њиве од 11 ари и 17 м² на катастарској парцели 571/2, уписаних у ЗКУЛ 627, катастарска општина Јеловик.

Увидом у Извод из листа непокретности број 529 Републичког геодетског завода, катастарска општина Јеловик, утврђено је да на катастарској парцели 571/2 површина породичне стамбене куће износи 36 м², да је објекат преузет из земљишне књиге, да је носилац права коришћења на објекту Научно истраживачка установа "Геоинститут".

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права коришћења непокретности на катастарској парцели 571/2, са правног претходника Научно истраживачке установе "Геоинститут". (Налаз број 44)

Ризик:

Евидентирањем непокретне имовине без доказа о праву коришћења настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да предузме радње и мере ради преноса права коришћења непокретности укупне површине 36 м² са правног претходника Научно истраживачке установе "Геоинститут". (Препорука број 43)

6.2.2.1.1.2. Опрема – конто 011200

Вредност опреме у Билансу стања на дан 31.12. 2015. године износи 23.078 хиљада динара. Вредност капитала, на субаналитичком конту 311112 - Опрема евидентирана је у износу од 23.802 хиљада динара, чиме није успостављена билансна равнотежа у износу од 724 хиљаде динара.

Опрема се евидентира у помоћној књизи основних средстава која се води у програму „Основна средства“. Свако ново набављено основно средство добија свој инвентарни број. Све промене на основним средствима се евидентирају кроз програм „Основна средства“, у складу са документима о насталим променама.

Опрема за саобраћај - конто 011210

Вредност опреме за саобраћај износи 3.638 хиљада динара. Обухвата почетно стање у износу од 4.170 хиљада динара – нето, набавку у износу од 1.170 хиљада динара (описану у параграфу 6.1.3.1.1.1.) и обрачунату амортизацију у износу од 1.702 хиљаде динара.

На овом конту евидентирано је укупно 30 транспортних средстава, од чега 25 аутомобила и 5 камиона – цистерни.

Административна опрема - конто 011220

Вредност административне опреме износи 7.570 хиљада динара.

Канцеларијска опрема је исказана у укупном износу од 3.146 хиљада динара и састоји се од набавне вредности у износу од 3.017 хиљада динара, набавке у износу од 386 хиљада динара (описано у параграфу 6.1.3.1.1.2.) и извршеног отписа у складу са Одлуком број 303 од 25.02.2016. године у износу од 257 хиљада динара.

Рачунарска опрема је исказана у укупном износу од 20.673 хиљаде динара и састоји се од набавне вредности у износу од 18.979 хиљада динара, набавке у износу од 3.520 хиљада динара (описано у параграфу 6.1.3.1.1.2.) и извршеног отписа у складу са Одлуком број 303 од 25.02.2016. године у износу од 1.826 хиљада динара.

Комуникациона опрема је исказана у укупном износу од 1.889 хиљада динара и састоји се од набавне вредности у износу од 717 хиљада динара, набавке у износу од 480 хиљада динара (описано у параграфу 6.1.3.1.1.2.) и извршеног отписа у складу са Одлуком број 303 од 25.02.2016. године у износу од 8 хиљада динара.

Електронска и фотографска опрема је исказана у укупном износу од 4.325 хиљада динара и састоји се од набавне вредности у износу од 4.557 хиљада динара, набавке у износу од 480 хиљада динара (описано у параграфу 6.1.3.1.1.2.) и извршеног отписа у складу са Одлуком број 303 од 25.02.2016. године у износу од 712 хиљада динара.

Исправка вредности административне опреме је исказана у укупном износу од 21.763 хиљаде динара састоји се од исправке вредности по почетном стању у износу од 21.699 хиљада динара, исправке отписа (смањења) са стањем на дан 31.12.2014. године у износу од 6 хиљада динара, обрачунате исправке вредности (амортизације) у 2015. години у износу од 2.872 хиљаде динара, и извршеног отписа исправке вредности у складу са Одлуком број 303 од 25.02.2016. године у износу од 2.803 хиљаде динара.

Медицинска и лабораторијска опрема - конто 011250

Вредност медицинске и лабораторијске опреме износи 5.769 хиљада динара.

Лабораторијска опрема је исказана у износу од 3.025 хиљада динара и састоји се од набавне вредности у износу од 11.341 хиљаде динара, извршеног отписа у складу са Одлуком број 303 од 25.02.2016. године у износу од 25 хиљада динара, исправке вредности у износу од 8.316 хиљада динара и извршеног отписа исправке вредности у износу од 25 хиљада динара.

Мерни и контролни инструменти су исказани у износу од 2.744 хиљада динара и састоји се од набавне вредности у износу од 8.459 хиљада динара и исправке вредности у износу од 5.715 хиљада динара.

Опрема за образовање, науку, културу и спорт - конто 011260

Вредност опреме за образовање износи 5.170 хиљада динара, састоји се од опреме за науку и обухвата почетно стање у износу од 6.462 хиљаде динара и извршене исправке у износу од 1.292 хиљаде динара.

Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема - конто 011290

Вредност опреме за производњу, моторне, непокретне и немоторне опреме износи 931 хиљаду динара и састоји се од моторне опреме. Обухвата почетно стање у износу од 1.928 хиљада динара, набавку опреме у износу од 414 хиљаде динара (описано у параграфу 6.1.3.1.1.3.) и извршене исправке вредности опреме за производњу, моторне, непокретне и немоторне опреме у укупном износу од 1.411 хиљаде динара.

6.2.2.1.1.3. Остале некретнине и опрема – конто 011300

Остале некретнине и опрема исказане су у износу од 724 хиљада динара. На овом конту евидентирана је остала непоменута канцеларијска опрема, специјални и универзални алати.

Остале некретнине и опрема нису евидентирани на субаналитичком конту 311113 – Остале некретнине и опрема чиме није успостављена билансна равнотежа између нефинансијске имовине и капитала у износу од 724 хиљада динара.

Налаз:

Завод није успоставио билансну равнотежу између субаналитичког конта Остале некретнине и опрема у пасиви и синтетичког конта Остале некретнине и опрема у активи у укупном износу од 724 хиљаде динара, што није у складу са чланом 10. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем. (Налаз број 45)

Предузете мере и активности:

Завод је у поступку ревизије успоставио билансну равнотежу између субаналитичког конта Остале некретнине и опрема у пасиви и синтетичког конта Остале некретнине и опрема у активи у укупном износу од 724 хиљаде динара, исправком књижења у налогу број 89/18 од 11. октобра 2016. године. (Предузета мера број 3)

6.2.2.1.2. Драгоцености – конто 013000

Драгоцености су исказане у укупном износу од 1.503 хиљаде динара и чине их: златни тиглови у износу од 453 хиљаде динара и платинасти тиглови у износу од 1.050 хиљада динара.

Вредност капитала, на субаналитичком конту 311131 – Драгоцености евидентирана је у износу од 1.503 хиљаде динара, чиме је успостављена билансна равнотежа. Између синтетичког конта драгоцености у активи и субаналитичког конта драгоцености у пасиви.

6.2.2.1.3. Природна имовина – конто 014000

Природна имовина је исказана у износу од 1.170 хиљада динара и обухвата земљиште (пољопривредно и грађевинско) у износу од 1.042 хиљаде динара и шуме у износу од 128 хиљада динара.

Вредност капитала, на субаналитичком конту 311141 - Природна богатства евидентирана је у износу од 1.170 хиљада динара, чиме је успостављена билансна равнотежа.

Пољопривредно земљиште – конто 014111

Д.П. „Геозавод – Неметали“ и „Мраморак“ д.о.о. из Бруса закључили су Купопродајни уговор број 749 од 19.11.2001. године са физичким лицем из Бруса. Предмет уговора је куповина земљишта у катастарској општини Игрош код Бруса, катастарска парцела 4186 – Сланиште, лист непокретности 454, површине 13 ари и 83м². Уговором је утврђено да се укупне финансијске обавезе, проистекле из уговора равноправно деле у односу 50% Д.П. „Геозавод – Неметали“ и 50% „Мраморак“ д.о.о. Брус.

Завод је у пословним књигама исказао пољопривредно земљиште (површине 692 м²) у износу од 90 хиљада динара.

Земљиште је намењено експлоатацији зеолита. Носилац права на експлоатацију, по Одобрењу Министарства рударства је Геолошки институт Србије (правни претходник Завода). Након формирања Завода, експлоатација зеолита се више не обавља због непостојања законске могућности да се Завод бави овом делатношћу. Министарству рударства и енергетике је поднет захтев за пренос права на експлоатацију на другог корисника, који још увек није позитивно решен.

Према подацима из Катастра непокретности, као носиоц права коришћења на земљишту укњижен је ДП „Геозавод неметали“ са обимом удела: сусвојина ½.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права својине пољопривредног земљишта на катастарској парцели 4186 – Сланиште, са правног претходника „Геозавод неметали“. (Налаз број 46)

Ризик:

Евидентирањем пољопривредног земљишта без доказа о праву својине настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да предузме радње и мере ради преноса права својине пољопривредног земљишта у Катастру непокретности. (Препорука број 44)

Грађевинско земљиште – конто 014112

Грађевинско земљиште је исказано у износу од од 952 хиљаде динара и чине га: земљиште на Авали у износу од 552 хиљаде динара и земљиште у Аранђеловцу у износу од 400 хиљада динара.

Авала – КО Рипањ

Грађевинско земљиште на Авали – КО Рипањ исказано је у износу од 552 хиљаде динара.

Завод за геолошка и гефизичка истраживања закључио је Купопродајни уговор 3262/1967 од 23.08.1967. године и допуну уговора 6045/1 од 23.10.1967. године са физичким лицем, земљорадником из Рипња. Предмет уговора је купопродаја парцеле – земљишта на катастарској парцели 161/2 - њива Степашићова од 28,36 ари уписане у ЗКуЛ број 1350, катастарска општина Рипањ.

Увидом у Извод из листа непокретности број 9838 Републичког геодетског завода, катастарска општина Рипањ, утврђено је да исказана површина износи 2.825 м², што је за 11 м² мање од површине исказане у Купопродајном уговору. Такође, као ималац права на парцели укњижено је физичко лице, са правом и обликом својине - приватна својина, са обимом права – цело право и уделом 1/1.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права својине грађевинског земљишта на катастарској парцели 161/2, на основу закљученог уговора.

Према евиденцији Републичког геодетског завода, укупна површина на катастарској парцели 161/2 износи 2.825 м², што је за 11 м² мање од података који су исказани у пословним књигама. (Налаз број 47)

Ризик:

Евидентирањем грађевинског земљишта без доказа о праву својине настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да:

- предузме радње и мере ради преноса права својине грађевинског земљишта у Катастру непокретности;

- усагласи евиденције у пословним књигама са подацима из Листа непокретност Републичког геодетског завода и купопродајним уговором. (Препорука број 45)

Аранђеловц – КО Јеловик

Грађевинско земљиште у Аранђеловцу – КО Јеловик исказано је у износу од 400 хиљада динара. Уговором о купопродаји број 2694/1 од 31.10.1989. године "Геоинститут" извршио куповину куће, површине 36 м², дворишта од 5 ари и њиве од 11 ари и 17 м² на катастарској парцели 571/2, упианих у ЗКуЛ 627, катастарска општина Јеловик.

Увидом у Извод из листа непокретности број 529 Републичког геодетског завода, Службе за катастар непокретности, катастарска општина Јеловик, утврђено је да на катастарској парцели 571/2 површина парцеле износи 1.653 м² и то земљиште под зградом и другим објектом, површине 36 м²; земљиште уз зграду и други објекат, површине 500 м² и њива 3. класе, површине 1.117 м². Ималац права на овој парцели је Научно истраживачка установа "Геоинститут", са правом коришћења, облик својине државна, обим права- цело, удео 1/1.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права коришћења грађевинског земљишта на катастарској парцели 571/2, са правног претходника Научно истраживачке установе "Геоинститут".

Према евиденцији Републичког геодетског завода, укупна површина на катастарској парцели 571/2 износи 1.653 м², што је за 10 м² мање од података који су исказани у пословним књигама. (Налаз број 48)

Ризик:

Евидентирањем грађевинског земљишта без доказа о праву својине настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да:

- предузме радње и мере ради преноса права коришћења грађевинског земљишта у Катастру непокретности;

- усагласи евиденције у пословним књигама са подацима из Листа непокретност Републичког геодетског завода. (Препорука број 46)

Шуме – конто 014311

Шума је исказана у износу од 128 хиљада динара и састоји се од шуме Липовица - КО Рипањ, КП 157/1, површине 660 м².

Липовица - КО Рипањ

Завод за геолошка и геофизичка истраживања закључио је Уговор о купопродаји број 10689 од 10.12.1969. године са продавцем, физичким лицем из Рипња. Предмет уговора је купопродаја парцеле на катастарској парцели 157/1, површине од 660 м², која се води у ЗКуЛ број 1366, катастарска општина Рипањ – шума „Гробље“ за потребе рудског погона Шупља стена на Авали.

Увидом у Извод из листа непокретности број 6283 Републичког геодетског завода, катастарска општина Рипањ, утврђено је да укупна површина парцеле износи 1.341 м². Такође, као ималац права на парцели укњижено је физичко лице, са правом и обликом својине - приватна својина, са обимом права – цело право и уделом 1/1.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права својине дела шуме на катастарској парцели 157/1, површине 660 м², на основу закљученог уговора. (Налаз број 49)

Ризик:

Евидентирањем шуме без доказа о праву својине настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да:

- изврши пренос права својине дела катастарске парцеле 157/1 у Катастру непокретности у складу са закљученим купопродајним уговором. (Препорука број 47)

Чадиње – КО Коловрат

Геолошки институт д.о.о. је у складу са Решењем Републичког геодетског завода број 952-02-265/2012 од 07.06.2012. године уписао право коришћења у листу непокретности број 130 КО Коловрат на следећим непокретностима:

- катастарска парцела 137/2, површина 941 м², шума 5. Класе
- катастарска парцела 279/1, површина 1.078 м², шума 5. Класе
- катастарска парцела 284/2, површина 3.886 м², шума 5. Класе,

Завод није извршио процену вредности имовине и иста није евидентирана у пословним књигама.

Увидом у Извод из листа непокретности број 130 Републичког геодетског завода, Службе за катастар непокретности, катастарска општина Коловрат, утврђено је да укупна површина катастарских парцела (137/2, 279/1, и 284/2) износи 5.905 м². Такође, као ималац права на парцелама укњижен је „Геолошки институт Србије“ д.о.о., са правом коришћења, обликом својине – друштвена својина и са обимом удела цело право, 1/1.

Земљиште је прибављено ради истраживања и експлоатације минералних сировина и исто се тренутно не користи.

Налаз:

Завод није предузео мере и радње ради преноса права коришћења шуме, укупне површине од 5.905 м², у са правног претходника „Геолошки институт Србије“ д.о.о.

Земљиште укупне површине од 5.905 м², чији је корисник Завод није евидентирао у пословним књигама Завода. (Налаз број 50)

Ризик:

Непоседовањем доказа о праву коришћења шуме на КО Коловрат и неевидентирањем исте у пословним књигама настаје могућност од непотпуног исказивања података.

Препоручује се Заводу да:

- предузме радње и мере ради преноса права коришћења шуме у Катастру непокретности;

- изврши процену и усвојим пословним књигама евидентира вредност шуме. (Препорука број 48)

6.2.2.1.4. Нематеријална имовина – konto 016000

Нематеријална имовина је исказана у износу од 14.437 хиљада динара - нето и обухвата компјутерски софтвер у износу од 9.840 хиљада динара и осталу

нематеријалну имовину у износу од 4.598 хиљада динара. Вредност капитала, на субаналитичком конту 311161- Нематеријална имовина евидентирана је у износу од 14.437 хиљада динара, чиме је успостављена билансна равнотежа.

Компјутерски софтвер – конто 016111

Вредност компјутерског софтвера на дан 31.12.2015. године износи 9.840 хиљада динара – нето и обухвата почетно стање у износу од 9.868 хиљада динара, набавку софтвера (надogradња постојеће ESRI лиценце) у износу од 2.399 хиљада динара (описано у параграфу 6.1.3.1.2.1.), донације у износу од 10.303 хиљаде динара и исправку вредности компјутерског софтвера у износу од 12.730 хиљада динара.

Компанија ESRI је у сарадњи са компанијом Gdi Gisdata, кроз програм подршке геолошким кућама, у оквиру пројекта „One Geology“ донирала у 2013. години лиценце ESRI softvera Заводу. За извршену донацију Компанија ESRI је испоставила Гратис рачун број 21/2013 од 24.09.2013. године. Укупна вредност донираног софтвера износи 90.000,00 ЕУР-а.

Завод је лиценцу донирану 2013. године, евидентирао налогом 55 од 15.12.2015. године и то: набавну вредност прерачунату по средњем курсу на дан 24.09.2013. године у износу од 10.303 хиљаде динара и исправку вредности у износу од 2.576 хиљада динара.

Остала нематеријална имовина – конто 016171

Вредност остале нематеријалне имовине на дан 31.12.2015. године износи 4.598 хиљада динара и састоји се од библиотечког фонда.

У Извештају централне пописне комисије о извршеном годишњем попису имовине и обавеза Геолошког завода Србије са стањем на дан 31.12.2013. године број 329 од 12.02.2014. године констатује се да је комисија за попис библиотеке извршила попис фонда библиотеке Завода и да предлаже да се 4.588 књига које имају трајну вредност укњиже по јединичној цени од 1 хиљаде динара у књиговодствену евиденцију у корист капитала – остале нематеријалне имовине.

Комисија, такође предлаже да се за библиотечки материјал, смештен у пет просторија у помоћној згради Завода са око 18.000 наслова, спакованих у 503 велике и 90 малих кутија, попис и процена вредности изврше у складу са важећим прописима у периоду до пет година.

Одлуком број 329/1 од 12.02.2014. године усвојен је извештај Централне пописне комисије у целости и Завод је налогом 89/68 од 31.12.2013. године евидентирао осталу нематеријалну имовину у износу од 4.588 хиљада динара .

У току 2014. године Завод је извршио набавку књига у износу од 10 хиљада динара.

6.2.2.2. Нефинансијска имовина у залихама – конто 020000

Нефинансијска имовина у залихама исказана је у износиу од 4.330 хиљада динара и односи се на:

- залихе ситног инвентара у магацину у износу од 103 хиљаде динара, колико је и исказана вредност капитала на субаналитичком конту 311271 – Залихе ситног инвентара, чиме је успостављена билансна равнотежа нефинансијске имовине у залихама и капитала и

- залихе потрошног материјала у износу од 4.227 хиљада динара, колико је и исказана вредност капитала на субаналитичком конту 311261 – Залихе потрошног материјала, чиме је успостављена билансна равнотежа нефинансијске имовине у залихама и капитала.

Залихе потрошног материјала се састоје од:

- залиха материјала за поправке зграда у износу од 362 хиљаде динара (обухвата набавке у износу од 398 хиљада динара и утрошак у износу од 36 хиљаде динара),
- залиха административног материјала у износу од 1.262 хиљаде динара (обухвата почетно стање у износу од 151 хиљаде динара, набавке у износу од 1.354 хиљаде динара и утрошак у износу од 243 хиљаде динара) и
- залиха материјала за посебне намене у износу од 2.602 хиљаде динара (односи се на залихе материјала који је набављен у периоду 2006.-2012. године, за потребе пројеката које је „Геолошки институт Србије“ д.о.о. обављао на тржишту до 30.06.2012. године).

6.2.3. Финансијска имовина – конто 100000

Финансијска имовина исказана у Билансу стања на дан 31. децембар 2015. године износи 95.470 хиљада динара (у 2014. години 48.583 хиљаде динара).

6.2.3.1. Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности, потраживања и краткорочни пласмани – конто 120000

Новчана средстава, племенити метали, хартије од вредности, потраживања и краткорочни пласмани исказани у Билансу стања на дан 31. децембра 2015. године износе 91.822 хиљаде динара (у 2014. години 44.849 хиљада динара) и састоји се од новчаних средстава, племенитих метала, хартија од вредности, краткорочних потраживања и краткорочних пласмана.

6.2.3.1.1. Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности – конто 121000

Новчана средстава, племенити метали, хартије од вредности исказани су у износу од 6.137 хиљада динара.

Утврђено је да стање новчаних средстава на текућим и девизним рачунима у књиговодственој евиденцији одговара стварном стању.

6.2.3.1.1.1. Жиро и текући рачуни – конто 121100

Новчана средстава на евиденционим рачунима Завода исказана су у износу од 2.125 хиљада динара и чине их средства на евиденционом рачуну извора из донација број 435000601: Хармонизација података о клизиштима и обучавање локалне самоуправе за њихово праћење.

6.2.3.1.1.2. Издвојена новчана средства и акредитиви – конто 121200

Издвојена новчана средстава и акредитиви Завода исказани су у износу од 4.011 хиљада динара, колико је евидентирано и на конту 311412 - дугорочна финансијска имовина у страним владама, компанијама, организацијама и институцијама, чиме је успостављена билансна равнотежа финансијске имовине – издвојена новчана средства и акредитиви и капитала.

Средства се односе на дугорочно орочени депозит (гаранцију за добро извршење посла) у износу од 32.980,00 ЕУР-а код Yubmes банке. Наведени депозит представља 2% укупне вредности Уговора у оквиру научно - техничке сарадње у областима геолошког картирања, који је Геолошки институт Србије закључио са Центром за индустријско истраживање из Либије. Предмет уговора је вршење радова на геолошком картирању за подручје Jabal Eggi. Укупна вредност уговора износи 1.649.000,00 ЕУР-а. Уговор је закључен 30. јула 2007. године на период од 36 месеци, почев од дана потписивања овог уговора.

Депозит, као гаранција за добро извршење посла је уплаћен 25.06.2008. године у износу од 23.000,00 ЕУР-а (динарска противвредност од 1.821 хиљаде динара) и 26.06.2008. године у износу од 9.980,00 ЕУР-а (динарска противвредност од 790 хиљаде динара).

Завод је на дан 31.12.2015. године вршио свођење вредности датог депозита, односно извршио обрачун курсне разлике у износу од 22 хиљаде динара и исту евидентирао у пословним књигама у налогу 89/19 од 31.12.2015. године.

6.2.3.1.2. Краткорочна потраживања – konto 122000

Краткорочна потраживања исказана су у износу од 76.196 хиљада динара и састоје се од потраживања од купаца у земљи у износу од 81.078 хиљада динара, исправке вредности потраживања од купаца у земљи у износу од 16.718 хиљада динара, потраживања од купаца у иностранству у износу од 28.459 хиљада динара, исправке вредности потраживања од купаца у иностранству у износу од 18.430 хиљада динара, потраживања за откупљене станове у износу од 1.309 хиљада динара и потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима у износу од 498 хиљада динара.

Потраживања од купаца у земљи - konto 122111 и Исправка вредности потраживања од купаца у земљи – konto 122119

Завод је исказао потраживања од купаца у земљи у укупном износу од 81.078 хиљада динара и исправку вредности потраживања од купаца у земљи у износу од 16.718 хиљада динара.

Завод је у складу са чланом 167. Закона о рударству и геолошким истраживањима, од Геолошког института Србије д.о.о. преузео све запослене на дан 01.07.2012. године, као и права и обавезе, предмете, архиву и другу геолошку документацију, пословни простор и опрему, средства за рад, новчана и друга средства.

Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама број 868 од 01.12.2006. године у члану 26. утврђено је да краткорочна потраживања чине потраживања од купаца, зависних и повезаних правних лица и осталих купаца у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга и да се индиректно отписују сва потраживања чији је рок протекао више од 60 дана рачунато од датума доспећа плаћања тих потраживања. Потраживања се отписују појединачно по сваком купцу. При почетном признавању потраживања се исказују у износу продајне вредности производа, умањено за уговорени износ попушта и рабата, а увећано за обрачун ПДВ-а. Потраживања чији је рок наплате протекао према одредби става 1. овог члана се индиректно не отписују уколико директор или од њега овлашћено лице писмено да извештај да су потраживања наплатива.

Директан отпис на терет расхода врши се у случају када постоје уверљиви докази да се потраживање не може наплатити (потраживање застарело, изгубљен судски спор и сл.).

Потраживање од ино купаца се индиректно отписују када им пртекне законски рок наплате дефинисан законом.

Геолошки институт Србије је извршио исправку вредности потраживања у периоду од 31.12.2008.-30.06.2012. године.

Табела број 15: Извршене исправке потраживања од купаца у земљи

Редни број	Назив купца	Износ у хиљадама динара	Налог за кљижење	
			број налога	датум налога
1.	ЈП „Морава“, Велика Плана	4.216	89-67	30.06.2012.
2.	Институт „Кирило Савић“ АД, Београд	3.257	89-67	30.06.2012.
3.	Феромет доо, Београд	2.849	89-147	31.12.2009.
4.	Бемекс, Београд	2.366	89-160	31.12.2008.

5.	Монтинг енергетика, Београд	504	89-160	31.12.2008.
		793	89-147	31.12.2009.
		223	89-67	30.06.2012.
6.	Рибарство ад Баранда, Опово	944	89-142	31.12.2010
7.	Интер коп доо, Шабац	602	89-147	31.12.2009.
8.	Живинопродукт доо, Врањска бања	327	89-67	30.06.2012.
9.	Чобанац доо, Бабушница	200	89-67	30.06.2012.
10.	Лексин, Чачак	142	89-67	30.06.2012.
11.	ГП „Термотехна“, Београд	118	89-67	30.06.2012.
12.	ЈП ПЕУ Ресавица, Ресавица	153	89-160	31.12.2008
13.	Стефако, Београд	24	89-67	30.06.2012.
УКУПНО		16.718		

"Бродоимпекс", д.о.о., Београд

Укупно потраживање од дужника "Бродоимпекс", д.о.о. у стечају из Београда на дан 31.12.2015. године износи 54.815 хиљада динара, на основу уговора МО1 и МО2 од 23.02.1981. године, чији су потписници Министарство за рударство и геологију Мозамбика, као инвеститор; Бродоимпекс д.о.о., као носилац посла и Геозавод Гемини као извођач посла. Самоуправним споразумом о удруживању рада и средстава у послу извођења геолошких истраживања у Мозамбику, који је Геозавод Гемини закључио са Бродоимпекс д.о.о, у члану 7. Утврђено је да се добит од наведеног посла дели према уделима 70% РО Геозавод Гемини и 30% РО Бродоимпекс д.о.о.

Реализација банкарске гаранције Националне Мозамбичке банке број 665/82 ОД 16.07.1982 године спроведена дана 09.10.2007. године у износу од 939.767,00 УСД у корист предузећа Бродоимпекс д.о.о. Како Бродоимпекс д.о.о. није пренео на рачун Геолошког института 70% примљених средстава, Привредни суд у Београду је донео Пресуду Посл. Бр. 20 П.бр. 9855/2013 од 31.03.2015. године којом се усваја тужбени захтев Геолошког завода Србије и утврђује потраживање према Бродоимпекс д.о.о. у стечају у износу од 42.614 хиљаде динара, са законском затезном каматом од 20.03.2008. године и обавезује тужени да накнади тужиоцу трошкове парничног поступка у износу од 1.135 хиљада динара.

Пресудом 1 Пж 3199/15 од 29.07.2015. године, Привредни апелациони суд је одбио жалбу "Бродоимпекс", д.о.о. у стечају као неосновану и потврдио пресуду Привредног суда у Београду 20 П.бр.9855/2013 од 31.03.2015. године.

Завод је у складу са предлогом Комисије и Одлуком број: 303 од 25.02.2016. године, којом је усвојен Извештај Централне пописне комисије у целости у налогу број 27 од 31.12.2015. године евидентирао напред наведена потраживања у износу од 54.815 хиљада динара, а која се односе на главни дуг у износу од 42.614 хиљаде динара, обрачунату законску затезну камату у износу од 11.067 хиљада динара и трошкове парничног поступка у износу од 1.135 хиљада динара.

Завод је упутио извод отворених ставки "Бродоимпекс", д.о.о. у стечају у износу од 58.815 хиљада динара на дан 31.12.2015. године. Дужник није потврдио висину неизмирених обавеза.

Институт "Кирило Савић" а.д. Београд

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од дужника Института "Кирило Савић" а.д. Београд на дан 31.12.2015. године износи 3.257 хиљада динара, по рачунима за извршене услуге у периоду 2010 - 2012. година.

Привредни суд у Београду је донео Пресуду Број 7 П.7248/13 од 14.04.2014. године, којом се укида у обавезујућем делу решење о извршењу овог суда и обавезује Институт "Кирило Савић" а.д. да тужиоцу плати износ од 3.257 хиљада динара са законском затезном каматом и изврши надокнада трошкова парничног поступка у износу од 36 хиљада динара.

Завод је упутио извод отворених ставки Институту "Кирило Савић" а.д.у износу од 3.257 хиљада динара на дан 31.12.2015. године. Дужник је потврдио висину својих неизмирених обавеза.

На основу решења Привредног суда у Београду Посл.Бр.4.Ст.317/215 од 22.02.2016. године о отварању стечајног поступка над стечајним дужником Институтом „Кирило Савић“, Београд, пријављено је потраживање у износу од 3.257 хиљаде динара.

Решењем Привредног суда у Београду, Посл. бр. 6.И.376/15 од 29.02.2016. године обуставља се поступак извршења одређен на основу изврше исправе овог суда б И 376/15 од 08.14.2015. године, јер је у току извршног поступка суд утврдио да је отворен стечајни поступак над дужником.

Државно правобранилаштво је дописом П-бр. 2968/14 од 14.03.2016. године обавестило Завод да је потребно да изврши обрачун законске затезне камате на износе наведене у извршној исправи - Пресуди Привредног суда у Београду бр. 7 П.7248/13 од 14.04.2014. године и исти доставе најкасније до 22.03.2016. године.

Завод је извршио обрачун законске затезне камате и исти је доставио Државном правобранилаштву у прилогу дописа 3664/13-6 од 13.04.2016. године (позивајући се на допис П-бр.2968/14 од 07.04.2016. године).

"Ferromet" д.о.о., Београд

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од дужника "Ferromet" д.о.о., Београд, на дан 31.12.2015. године износи 2.849 хиљада динара и односи се на Уговор број 6991 од 19.12.2007. године за извођење радова прве фазе по пројекту вишегодишњих геолошких истраживања калаја и пратећих елемената у подручју Цера.

Решењем о извршењу Трговинског суда у Београду Ив. 24560/09 од 17.08.2009. године, обавезан је "Ferromet" д.о.о. (првотужилац) да плати Заводу (туженом) износ од 2.849 хиљада динара.

Првостепеном Пресудом Привредног апелационог суда 6 Пж 7742/12 од 20.02.2013. године укинута је у обавезујућем делу напред наведено Решење о извршењу Трговинског суда у Београду. Наведеном пресудом се делимично одбија жалба друготужиоца као неоснована и потврђује пресуда Привредног суда у Београду 30. П.3446/10 од 27.06.2012. године, у делу у коме је одбијен тужбени захтев да се Завод (тужени) обавезе да друготужиоцу "Ferromet AB" Engelbrektsгатан 31, Stockholm, Шведска плати 3.379 хиљада динара.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику "Ferromet" д.о.о., Београд. у износу од 2.849 хиљада динара на дан 31.12.2015. године, који је враћен уз назнаку да је адреса непозната.

"Топ калк" д.о.о., Јазовник

Укупно потраживање од дужника "Топ калк" д.о.о., Јазовник, на дан 31.12.2015. године износи 2.513 хиљада динара, и односи се на Уговор број 3772 од 31.10.2011. године за извођење радова по пројекту детаљних геолошких истраживања кречњака као карбонатне сировине на локалитету „Јазовник“ СО Владимирци, са израдом елабората о резервама и рачуна 210611-5 од 16.07.2012. године

Решењем Привредног суда у Ваљеву, Рео.бр. 12/14 пд 30.06.2015. године отворен је поступак стечаја над Привредним друштвом за производњу и прераду камена "Топ калк" д.о.о., Јазовник и потврђено усвајање унапред припремљеног плана реорганизације. На основу Унапред припремљеног плана реорганизације потраживање је признато и налази се у Класи III а поверилаца, на редном броју 10.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику "Топ калк" д.о.о. Београд у износу од 2.513 хиљада динара на дан 31.12.2015. године. Дужник је потврдио висину својих неизмирених обавеза.

"Vemex corporation" д.о.о. Београд

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од дужника "Vemex corporation" д.о.о. Београд на дан 31.12.2015. године износи 2.366 хиљада динара, и односи се на Уговор о вршењу радова у оквиру Пројекта геолошких истраживања полиметаличних минералних сировина на источним падинама Копаоника заведеним код Геолошког института Србије "ГИС" д.о.о. под бројем 1260 од 14.03.2008. године и рачуну број 24000-6 од 28.07.2008. године.

Привредни суд у Београду је донео је Пресуду 25 П.2405/10 од 04.05.2012. године, којом се одржава на снази решење о извршењу П Ив.бр. 1517/09 од 29.01.2009. године у делу у коме је "Vemex corporation" д.о.о. из Београда обавезан да плати Геолошком институту Србије "ГИС" д.о.о. из Београда износ од 2.366 хиљада динара. У ставу II изреке одбија се противтужбени захтев Геолошког института Србије "ГИС" д.о.о. којим је предложио да суд обавезе "Vemex corporation" д.о.о. да плати износ од 7.870 хиљада динара са каматом по стопи прописаној Законом о висини стопе затезне камате, а у ставу III изреке се обавезује "Vemex corporation" д.о.о. да уплати Геолошком институту Србије "ГИС" д.о.о. износ од 400 хиљада динара на име трошкова парничног поступка.

У складу са напред наведеном пресудом, Завод је дана 03.07.2013. године доставио Привредном суду у Београду Предлог за извршење.

"Про калк", Доње Црниљево

Укупно потраживање од дужника "Про калк", Доње Црниљево на дан 31.12.2015. године износи 1.821 хиљада динара, и односи се на Уговор број 2493 од 20.09.2010. године за извођење радова по пројекту детаљних геолошких истраживања кречњака као ТКГ у лежишту „Шешевица“ код Шабачке Каменице, са израдом елабората о резервама.

На основу Унапред припремљеног плана реорганизације потраживање је признато и налази се у Класи III а поверилаца, на редном броју 26.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику "Про калк", Доње Црниљево у износу од 1.821 хиљада динара на дан 31.12.2015. године. Дужник је потврдио висину својих неизмирених обавеза.

„Монтинг енергетика“ д.о.о., Београд

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од дужника Монтинг енергетике д.о.о. из Београда на дан 31.12.2015. године износи 1.521 хиљада динара, и односи се Уговор о закупу пословног простора број 127-1967 од 24.08.2006. године и Анекса III уговора о закупу пословног простора бр. 2564/1 од 11.06.2009. године. Предмет уговора је закуп пословног простора (гараже) у Београду у монтажној згради на адреси Ровињска 12.

Пресудом Привредног суда у Београду 21-П-19003/2010 од 02.03.2011. године, обавезује се "Монтинг енергетика" д.о.о. да уплати Геолошком институту износ од 1.358 хиљада динара са каматом по Закону о висини стопе затезне камате и на име трошкова парничног поступка износ од 136 хиљада динара.

На основу напред наведене пресуде Завод је упутио Привредном суду у Београду Предлог број 1003 од 04.09.2012. године да суд одобри принудно извршење и о истом донесе Решење.

Пресудом 30-П-3727/12 од 17.05.2013. године коју је донео Привредни суд у Београду обавезује се ДП „Монтинг енергетика“ да испразни пословни простор у року од осам дана од писменог оправка пресуде.

Привредни суд у Београду је донео Решење о извршењу број 5 И-211/16 од 12.02.2016. године, и то да се изврши: принудно исељење извршног дужника са свим лицима и стварима из пословног простора у првој бараци лево – собе 11, 12, 16, 17 и 18.; наплата трошкова парничног поступка у износу од 53 хиљаде динара и трошкова овог извршења у износу од 6 хиљада динара.

Завод је дописом број 1640/15-4 од 04.03.2016. године обавестио Државно правобранилаштво да се извршни дужник ДП „Монтинг енергетика“ није иселио, те да је потребно спровести извршење.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику „Монтинг енергетика“ д.о.о.у износу од 1.521 хиљада динара на дан 31.12.2015. године. Дужник није потврдио висину својих неизмирених обавеза.

„Концерн Фармаком М.Б.“ д.о.о., Шабац

Укупно потраживање од дужника „Концерн Фармаком М.Б.“ д.о.о. на дан 31.12.2015. године износи 1.019 хиљада динара, и односи се на Уговор број 1950 од 28.06.2011. године. Предмет уговора је израда елабората о рудним резервама у лежишту Sb-Zn (As, Pb) Рујевац код Љубовије.

На основу решења Привредног суда у Ваљеву Ст. 33/14 од 23.12.2014. године о листи утврђених и оспорених потраживања, признато је потраживање у износу од 1.019 хиљада динара, од чега главни дуг износи 736 хиљада динара, а камата 283 хиљаде динара.

На основу Унапред припремљеног плана реорганизације потраживање се налази у трећем исплатном реду, под редним бројем 298.

Дужник није потврдио висину својих неизмирених обавеза.

„Концерн Фармаком М.Б.“, Шабац – Рудник Леце д.о.о.

Укупно потраживање од дужника „Концерн Фармаком М.Б.“, Шабац - Рудник Леце д.о.о. на дан 31.12.2015. године износи 985 хиљада динара и то по рачуну 21000-2 од 01.02.2012. године у износу од 277 хиљада динара (за хемијске анализе), рачуну број 21000-25 од 25.06.2012. године у износу од 236 хиљада динара динара (за израду пројекта „Језерина“ и рудника Pb, Zn, Au i Ag „Леце“ у два примерка) и рачуну број 21000-8 од 15.08.2012. године у износу од 472 хиљаде динара (за израду пројекта експлоатационих геолошких истраживања Шута-Расовача рудника Pb, Zn, Au i Ag „Леце“ и израду пројекта геолошких истраживања злата у кварцним живама у рудном пољу Леце).

Стечајни поступак над „Концерн Фармаком М.Б.“, Шабац - Рудник Леце д.о.о. покренут је на основу решења Привредног суда у Лесковцу Посл.бр. 5.Ст.30/2015од 02.12.2015. године.

На основу Унапред припремљеног плана реорганизације потраживање је признато и налази се у Класи VI поверилаца.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику „Концерн Фармаком М.Б.“, Шабац - рудници и топионица А.Д. Зајача, Лозница у стечају у износу од 985 хиљада динара на дан 01.05.2015. године. Дужник је потврдио висину својих неизмирених обавеза.

Пословно удружење за експлоатацију и прераду камена и пратећу индустрију „Камен Србије“, Београд

Укупно потраживање од дужника „Камен Србије“, Београд на дан 31.12.2015. године износи 946 хиљада динара, и односи се на Уговор о закупу пословног простора број 5428 од 29.11.2007. године (заводни број „Камен Србије“, Београд).

Анексом уговора о закупу пословног простора број 3608/1 од 22.07.2008. године у члану 1. Уговорне стране сагласно констатују да вредност укупно уложеног улагања од стране закупца износи 961 хиљада динара. Чланом 2. Уговора предвиђено је да је укупан износ улагања која закуподавац прихвата за компензацију на име закупа за пословни простор износи 791 хиљада динара.

Привредни суд у Београду је у поступку извршио увид у Спецификацију трошкова материјала и услуга уложених у пословни простор од 22.07.2008. године и утврдио да улагања закупца износе 170 хиљада динара, а да улагања закуподавца износе 791 хиљаду динара. Такође, Суд је утврдио да су тужилац и тужени дали изјаве

да пребијају међусобно доспела потраживања и то: изјавом о пребијању (компензацији) број 2/10 од 05.05.2010. године у износу од 150 хиљада динара и изјавом о пребијању број 24/09 од 08.12.2009. године у износу од 135 хиљада динара.

Привредни суд у Београду је донео Пресуду 46 П бр. 3194/2011 од 23.05.2011. године којом се укида Решење о извршењу Привредног суда у Београду 1-Ив-2056/11 од 31.01.2011. године у целости; делимично одбија тужбени захтев Завода да „Камен Србије“ плати износ од 987 хиљада динара и делимично се усваја захтев Завода и обавезује „Камен Србије“ да плати законску затезну камату по Закону о висини стопе затезне камате на износ од 987 хиљада динара и то од 19.01.2011. године до дана исплате.

Исељење извршног дужника, у складу са решењем о извршењу Привредног суда у Београду 6 ИИ 525/14 од 19.01.2015. године и Закључком о дану и часу спровођења извршења Посл. Бр. И.И. 447/15 од 01.06.2015. године који је издало Министарство правде спроведено је у присуству извршитеља, о чему је сачињен и Записник број ИИ 447/15 од 09.06.2015. године.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику „Камен Србије“ у износу од 946 хиљада динара на дан 31.12.2015. године. Дужник није потврдио висину својих неизмирених обавеза.

Рибарство Баранда, Опово

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од дужника Рибарство Баранда, Опово на дан 31.12.2015. године износи 944 хиљада динара и односи се на заједничко финансирање израде експерименталне истражно – геотермалне бушотине у Баранди.

Геолошки институт Србије је закључио Уговор о извођењу радова број 360/1 од 05.08.2009. године са Рибарством Баранда о заједничком финансирању израде експерименталне истражно-геотермалне бушотине у Баранди. Уговором је дефинисано да се Рибарство Баранда обавезује да обезбеди храну и смештај за сво време бушења за 10 радника, а Геолошки институт Србије опрему и људство, као и гориво за бушење бушотине од 500 м². Чланом 4. Уговора је утврђено да ће се, уколико се експерименталном бушотином добије вода температуре већа од 30⁰ С, сачинити Анекс овог уговора којим ће Рибарство Баранда платити Геолошком институту Србије израду геотермалне бушотине до 500 м², по цени од 40 евра по дужном метру у динарској противвредности. Чланом 5. Уговора је дефинисано да ће се, уколико температура воде буде мања од 30⁰ С сачинити Анекс уговора о изради бунара дубине према резултатима експерименталног бушења, а ближе ће се прецизирати Анексом уговора.

Анексом уговора о извођењу радова број 360/1 од 04.11.2009. године уговорне стране су се договориле да укупна вредност радова износи 800 хиљада динара, да се плаћање врши месечно путем испостављених привремених и коначне ситуације у 5 једнаких месечних рата, почев од 01.01.2010. године.

Геолошки институт Србије д.о.о. је испоставио рачун број 23786-32 од 10.09.2010. године за укупну вредност радова на основу Анекса уговора број 360/1 од 04.11.2009. године у износу од 944 хиљаде динара са ПДВ-ом.

Инвеститор није потписао фактуру, нити оверавао изводе отворених ставки. На основу извештаја начелника сектора хидрогеологије није пронађена очекивана вода, тако да пројекат није настављен.

„Концерн Фармаком М.Б.“, Шабац - рудници и топионица А.Д. Зајача,

Укупно потраживање од дужника „Концерн Фармаком М.Б.“, Шабац - рудници и топионица А.Д. Зајача, Лозница у стечају на дан 31.12.2015. године износи 694 хиљаде динара за извршено истраживање топионичке депоније јаловишта у Зајачи, а по Уговору број 4530 од 15.12.2011. године у износу од 389 хиљада динара и Уговору број 4531 од 15.12.2011. године у износу од 54 хиљаде динара.

На основу решења Привредног суда у Ваљеву Ст. 34/14 од 08.06.2015. године о листи утврђених и оспорених потраживања, признато је потраживање у износу од 694 хиљада динара, од чега главни дуг износи 443 хиљаде динара, камата 225 хиљаде динара и трошкови 6 хиљада динара.

„Интер – коп“ д.о.о., Шабац

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од дужника „Интер – коп“ д.о.о., Шабац на дан 31.12.2015. године износи 602 хиљаде динара и то по: Уговору број 4433 од 05.09.2008. године (за извођење радова по пројекту детаљних геолошких истраживања кречњака као техничког грађевинског камена у локалитету „Варошко брдо - Метковић“ код Шапца, са израдом елабората о резервама) у износу од 229 хиљада динара; рачуну број 21000-15 од 06.04.2009. године у износу од 71 хиљаде динара (за израду књиге резерви лежишта Мрчићи и Волујац за 2008. годину); рачуну број 213208-61 од 12.10.2009. године у износу од 177 хиљада динара (за извођење радова по анексу пројекта геолошких истраживања дијабаза у атару села Мрчићи, код Косјерића, са израдом елабората о резервама); рачуну број 21000-8 од 21.03.2011. године на износ од 77 хиљада динара (за израду књиге резерви за пет лежишта); рачуну број 21000-13 од 01.04.2011. године у износу од 47 хиљада динара (уговор број 4225 од 29.09.2009. године за израду књиге резерви површинских копова „Заблаће“, „Мрчићи“ и „Волујац“) и рачуну број 21000-8 од 19.03.2012. године у износу од 61 хиљаде динара (за израду књиге резерви за четири лежишта).

Решењем Привредног суда у Ваљеву Посл. Бр. 4. Ст. 43/2014 од 15.04.2015. године и Ст.бр 43/14 од 23.04.2015. године отворен је поступак стечаја над стечајним дужником „Интер-коп Шабац“ и потврђено усвајање унапред припремљеног плана реорганизације.

Привредни апелациони суд у Ваљеву је Решењем бр. 7Пвж. 767/15 од 10.02.2016. године потврдио решење Привредног суда у Ваљеву бр. 4 Ст. 35/15 од 09.10.2015. године и оно постаје правоснажно са 08.03.2016. године, а датум почетка примене Плана је 23.03.2016. године.

„Интер – коп“ д.о.о., Шабац је на дан 23.03.2016. године потврдио висину својих неизмирених обавеза у износу од 602 хиљаде динара.

Аспром

Укупно потраживање од дужника Аспром на дан 31.12.2015. године износи 524 хиљаде динара, по рачунима за куповину зеолита.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику Аспром износу од 524 хиљаде динара на дан 31.12.2015. године. Дужник није потврдио висину својих неизмирених обавеза.

Акционарско друштво за водопривреду и путеве „Лозница“, Лозница

Укупно потраживање од дужника А.Д. за водопривреду и путеве „Лозница“ из Лознице на дан 31.12.2015. године износи 342 хиљаде динара, и односи се на Уговор број 3375 од 10.07.2008. године. Предмет уговора је израда елабората о резултатима претходно извршених геолошких истраживања кварцних пескова на локалитету „Црвени поток“ код Брасине, СО Лозница и допунских геолошких истраживања.

На основу решења Привредног суда у Ваљеву бр. 5/15 од 30.09.2015. године о покретању претходног поступка ради испитивања услова за отварање стечаја над дужником ДВП „Лозница“, а у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације потраживање се налази у трећој класи поверилаца, редни број 29.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику А.Д. за водопривреду и путеве „Лозница“ у износу од 342 хиљаде динара на дан 31.12.2015. године. Дужник је потврдио висину својих неизмирених обавеза.

„Живинопродукт“ д.о.о., Врањска бања

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од дужника „Живинопродукт“ д.о.о. из Врањске бање на дан 31.12.2015. године износи 327 хиљада динара.

Геолошки институт Србије је закључио Уговор број 1394 од 19.05.2011. године са инвеститором „Живинопродукт“ д.о.о. из Врањске бање. Предмет уговора је извођење радова на ревитализацији резервног бунара Вг -2, који је ван употребе. Уговором је утврђена укупна нето предрачунска вредност радова у износу од 277 хиљада динара. Чланом 4. Уговора дефинисано је да је „Живинопродукт“ д.о.о. у обавези да уплати аванс у висини од 50% уговорене вредности радова, а остатак уговорене суме да уплати на основу окончане ситуације. Чланом 5. Уговора дефинисано је да Институт отпочне са радовима одмах након уплате аванса и да у року од 10 дана по окончању свих радова достави технички извештај са приказом изведених радова и препоруком режима експлоатације бунара.

У складу са напред наведеним уговором, Геолошки институт Србије је испоставио рачун број 23795-29 од 01.11.2011. године у износу од 327 хиљада динара са ПДВ-ом.

Инвеститор није уплатио аванс у складу са чланом 4. Уговора, није измирио обавезу по испостављеном рачуну, није потписао рачун, нити пак оверавао изводе отворених ставки.

За неизмирену обавезу у износу од 327 хиљада динара дужник „Живинопродукт“ д.о.о. није утужен.

„Асприма“ д.о.о., Београд

Укупно потраживање од дужника „Асприма“ д.о.о. из Београда на дан 31.12.2015. године износи 246 хиљада динара, по рачунима за куповину зеолита.

Државно правобранилаштво је Заводу доставило Решење о извршењу Ив. Број 10440/14 од 30.12.2014. године, којим је дозвољено извршење против „Асприма“ д.о.о.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику „Асприма“ д.о.о. из Београда у износу од 246 хиљада динара на дан 31.12.2015. године. Дужник није потврдио висину својих неизмирених обавеза.

„Vip mobile“ д.о.о., Београд

Укупно потраживање од дужника „Vip mobile“ д.о.о. из Београда на дан 31.12.2015. године износи 219 хиљада динара, а на име закупа по фактури број 38 од 31.12.2015. године. „Vip mobile“ д.о.о. из Београда је обавезу у потпуности измирио 21.01.2016. године.

„Чобанац“ д.о.о., Црна трава

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од Предузећа за производњу, услуге и трговину експорт – импорт „Чобанац“ д.о.о. из Црне траве на дан 31.12.2015. године износи 200 хиљада динара.

ДП „Геозавод“, Завода за хидрогеологију и инжењерску геологију закључио је Уговор број 2025 од 03.13.2004. године са Предузећем за производњу, услуге и трговину експорт – импорт „Чобанац“ д.о.о. из Црне траве. Предмет уговора су детаљна геолошко-геотехничка истраживања терена за потребе Главног Грађевинског пројекта предвиђених објеката за флаширање воде „Стол“ и израде претходне анализе утицаја радова и објеката на животну средину. Укупна вредност радова утврђена је у износу од 977 хиљада динара.

На основу анализа у води је утврђена бактерија *eşerihija koli*, која ни после дужег времена није одстрањена. Како из тог разлога вода није за пиће и флаширање, стопирани су радови на изради елабората о резервама.

За неизмирену обавезу у износу од 200 хиљада динара дужник „Чобанац“ д.о.о. није утужен.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику „Чобанац“ д.о.о. у износу од 200 хиљада динара на дан 31.12.2015. године. Дужник није потврдио висину својих неизмирених обавеза.

„Нискоградња“ а.д., Ниш

Укупно потраживање од дужника „Нискоградња“ а.д. из Ниша на дан 31.12.2015. године износи 177 хиљада динара и односи се на Уговор број 1765 од 05.06.2012. године. Предмет уговора је израда пројекта примењених геолошких истраживања мермерисаног кречњака као грађевинског техничког камена у локалитету бостаниште код Прокупља.

Решењем Привредног суда у Нишу Посл.бр.2.Ст.25/2014 о отварању стечаја над стечајним дужником ДОО „Нискоградња“, Ниш наведено потраживање је признато.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику „Нискоградња“ а.д. у износу од 177 хиљада динара на дан 31.12.2015. године. Дужник је потврдио висину својих неизмирених обавеза, уз напомену да ће дуг бити измирен у складу са Планом отплате за класу „Ц“ Унапред припремљеног плана реорганизације, редни број 55.

ЈП ПЕУ „Ресавица“

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од Јавног предузећа за подземну експлоатацију угља „Ресавица“ д.о.о. на дан 31.12.2015. године износи 153 хиљаде динара.

Потраживања су настала у складу са уговорима које је ДП „Геозавод-Гемини“ закључио са ЈП ПЕУ „Ресавица“ и то:

- Уговором о изради елабората број 988 од 26.10.2004. године, део дуга по окончаној ситуацији I-03/5 од 09.08.2005. године у износу од 138 хиљада динара (предмет је израда Елабората о резервама угља у лежишту Јеловац и Елабората о резервама угља у лежишту Стрмостен, а уговорена вредност износи 583 хиљаде динара) и

- Уговором о изради пројекта број 2598 од 02.06.2005. године, у износу од 59 хиљада динара (предмет је израда Пројекта детаљних геолошких истраживања мрког угља на есплоатационом пољу РМУ „Рембас“ Ресавица, а уговорена вредност износи 50 хиљада динара без ПДВ-а).

ДП „Геозавод-Гемини“ је 08.12.2006. године спровео компензацију са ЈП ПЕУ „Ресавица“ у износу од 44 хиљаде динара и за остатак потраживања доставио је дужнику опомену пред утужење

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику ЈП ПЕУ „Ресавица“ у износу од 153 хиљаде динара на дан 31.12.2015. године. Дужник је потврдио висину својих неизмирених обавеза.

„Lexin“, Чачак

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од Друштва са ограниченом одговорношћу за грађевинарство, промет и услуге „Lexin“ у стечају, Чачак на дан 31.12.2015. године износи 142 хиљаде динара и односи се на израду елабората као ТКК на локалитету „Осоје-Клик“ село Бечевића код Кнића.

На основу решења Привредног суда у Чачку Посл.бр.2.Ст.49/2012 од 28.02.2013. године о усвајању Плана реорганизације стечајног дужника Друштво са ограниченом одговорношћу за грађевинарство, промет и услуге „Lexin“ у стечају, признато је потраживање у износу од 142 хиљаде динара и налази се у класи IV поверилаца на ред.бр. 28.

Дужник није потврдио висину својих неизмирених обавеза.

Г.П. „Термотехна“, Београд

Укупно потраживање од дужника Г.П. „Термотехна“, Београд на дан 31.12.2015. године износи 118 хиљаде динара.

Потраживања се односе на израду елабората о резервама кречњака у складу са Уговором број 125-2020 од 01.09.2006. године који је Геолошки институт Србије закључио са Г.П. „Термотехна“, и рачуном број 215308-17 од 09.07.2010. године у износу од 118 хиљада динара са ПДВ-ом.

Елаборат о резервама кречњака није брањен пред Републичком Комисијом за одбрану и оверу резерви минералних сировина, те из тих разлога Г.П. „Термотехна“ није тужена.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику Г.П. „Термотехна“ у износу од 118 хиљада динара на дан 31.10.2015. године. Дужник није потврдио висину својих неизмирених обавеза.

„Tomatex“, д.о.о., Лесковац

Укупно потраживање од дужника „Tomatex“, д.о.о., Лесковац на дан 31.12.2015. године износи 90 хиљада динара по Уговору о закупу пословних просторија Геолошког института у улици Светоилијска број 30, Лесковац.

Завод је упутио извод отворених ставки дужнику „Tomatex“, д.о.о. у износу од 173 хиљада динара на дан 31.11.2015. године. Дужник је потврдио висину својих неизмирених обавеза.

„Steffaco“, д.о.о., Београд

Укупно потраживање од дужника „Steffaco“, д.о.о., Београд на дан 31.12.2015. године износи 24 хиљаде динара. Дана 03.06.2016. године дужник је измирио своју обавезу у целости.

„Клуб привредника ДС“, Београд

Укупно потраживање од дужника „Клуб привредника ДС“ из Београда на дан 31.12.2015. године по рачуну 27000-88 од 30.09.2013. године износи 16 хиљада динара.

Принудна наплата потраживања по решењу о извршењу 5-Ив. Бр. 8664/15 од 18.12.2015. године спроведена је 08.02.2016. године.

Потраживања од купаца у иностранству - конто 122121 и Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству – конто 122129

Завод је исказао потраживања од купаца у иностранству у укупном износу од 28.458 хиљада динара и исправку вредности потраживања од купаца у иностранству у износу од 18.430 хиљада динара.

Euroestudios S.L., Madrid

Укупно потраживање и исправка вредности потраживања од дужника Euroestudios S.L., Madrid на дан 31.12.2015. године износи 18.430 хиљада динара, на основу Уговора број 2166 од 06.07.2011. године који је закључио Геолошки институт Србије са Euroestudios S.L., Madrid и Анекса 1 Уговора број 2166/1 од 02.12.2011. године који је закључен са ИК Консалтинг и пројектовање д.о.о. из Београда. Предмет уговора су радови на две истражне бушотине на флотацијском јаловишту у Бору.

Радови се односе на пројекат "Consultants services for site investigations, Technical/Organizational Planning and Determination of Environmental Impact Assessment and Preparation of Environmental Management Plans for the Remediation/Construction of the Veliki Krivelj Collector at Bor Ming Area", у оквиру "Bor Regional Development Project", који је финансиран из средстава Светске банке (пројекат ID P092999).

Укупна вредност радова износи 214.382,26 € са ПДВ-ом. Вредност радова по основном уговору износи 119.368,00 € без ПДВ-а, односно 140.854,24 € са ПДВ-ом. Вредност радова по Анексу уговора износи 6.293 хиљаде динара без ПДВ-а (62.311,88 €), односно 7.426 хиљада динара са ПДВ-ом (62.311,88 €).

На основу испостављених фактура за извршене радове наручилац је исплатио укупно 57.853,56 €.

Неизмирене обавезе наручиоца износе 151.526,16 €.

Геолошки институт Србије је, на предлог Комисије за индиректан отпис потраживања, налогом број 89/72 од 30.06.2012. године прокњижио исправку вредности потраживања од купаца у иностранству у износу од 17.550 хиљада динара.

Завод је дана 06.08.2012. године дужнику доставио Обавештење о формирању Геолошког завода и броју уплатног рачуна. Том прилоком је упутио захтев да се измири обавеза коју дужник има према Институту у укупном износу од 151.526,16 ЕУР-а.

Компанија Euroestudios S.L. је обавестила Завод да није у могућности да измири настале обавезе, јер није успела да наплати потраживања везано за изведене радове.

Завод је 28.10.2014. године упутио Извештај о изведеним радовима и насталим потраживањима Министарству рударства и енергетике. Представници Министарства су обавестили Завод да је наведени пројекат окончан од стране Светске банке.

Према информацији коју је Завод добио од представника Светске банке који је руководио пројектом, Светска банка није надлежна, нити може бити одговорна за облигационе односе који настају између уговорних страна на реализацији пројекта који се финансирају из средстава Светске банке.

Завод ће, према писаној информацији, у складу са извршеном консултацијом са Државним правобранилаштвом, најпре упутити опомену, а потом ће, у случају да наручилац не поступи по ургенцији покренути поступак арбитраже.

IRC Tajur, Tripoli – Tayura

Укупно потраживање од дужника IRC Tajur, Tripoli – Tayura на дан 31.12.2015. године износи 10.028 хиљада динара, по основу Уговора о картирању Jabal Eghi подручја Либије, који је склопљен 30.07.2007. године између Геолошког института Србије и Industrial research center, Триполи, Либија. Уговор је закључен на износ од 1.649.000,00 ЕУР-а. Уговором је дефинисано да ће се уговорени обим радова обавити у периоду од три године, односно до 30.07.2010. године. Из безбедоносних разлога, радови су одложени, а политичка криза у Либији није омогућила закључење Анекса уговора. Наплата је текла по динамици дефинисаној уговором до 2010. године. Руководство Завода је заједно са представницима инвеститора потписао протоколе о даљој динамици реализације посла од 21.02.2014. године и од 15.11.2015. године.

Према писаној информацији, Завод је у сталном контакту са IRC Tajur, Tripoli и очекује уплату претпоследње фактуре у износу од 82.450,00 ЕУР-а и последњу уплату у износу од 164.900,00 ЕУР-а бити извршена након испоруке финалног извештаја.

Потраживања за откупљене станове - конто 122146

Завод је исказао потраживања за откупљене станове у укупном износу од 1.309 хиљада динара .

Уговор о откупу стана број 1185/2 од 21.10.1998. године

Уговор о откупу стана број 1185/2 од 21.10.1998. године закључен је између Геоинститута (носиоца права располагања на стану) и физичког лица (који стан користи на основу Уговора о коришћењу стана број 24858 од 22.01.1987. године). Предмет уговора је откуп стана из стамбеног фонда Геоинститута на основу Закона о становању, површине 58 м², који се налази у улици Индире Ганди број 7 у Београду. Откупна цена непокретности на дан 24.09.1987. године износи 63.998.302,00 динара, а рок отплате је 40 година.

Чланом 6. Уговора утврђено је да се купац обавезује да у року од 30 дана од дана закључења овог уговора поднесе надлежном органу који врши упис непокретности у јавне књиге, захтев за пренос права својине са теретом хипотеке на износ уговорене цене ревалоризоване у складу са одредбама уговора и важећим прописима и о томе писмено обавести продавца.

Уколико купац не изврши обавезу из става 1. овог члана, а нема сметњи за то и ако хипотека у корист продавца сагласно одредбама овог уговора не буде уписана, сматраће се да уговор није закључен.

Потраживање по основу овог уговора на дан 31.12.2015. године исказано је у износу од 283 хиљаде динара.

Уговор о откупу стана број 849 од 13.04.1998. године

Уговор о откупу стана број 849 од 13.04.1998. године закључен је између Геолошког завода „Гемини“ (власник стана) и физичког лица (који стан користи на основу Уговора о коришћењу стана број 1/447 од 04.04.1998. године). Предмет уговора је откуп стана површине 52 м², који се налази у улици Војводе Симе Поповића број 6 у Београду. Откупна цена стана износи 32.034,78 динара, а рок отплате је 40 година.

Чланом 5. Уговора утврђено је да се купац обавезује да у року од 30 дана од дана закључења овог уговора поднесе надлежном органу који врши упис непокретности у јавне књиге, захтев за пренос права својине са теретом хипотеке на износ уговорене цене ревалоризоване у складу са одредбама уговора и важећим прописима и о томе писмено обавести продавца.

Уколико купац не изврши обавезу из става 1. овог члана, а нема сметњи за то и ако хипотека у корист продавца сагласно одредбама овог уговора не буде уписана, сматраће се да уговор није закључен.

Потраживање по основу овог уговора на дан 31.12.2015. године исказано је у износу од 183 хиљаде динара.

Уговор о откупу стана број 3100 од 13.04.1998. године

Уговор о откупу стана број 3100 од 13.04.1998. године закључен је између ДП „Геозавод“ ИМС (носиоца права располагања на стану) и физичког лица (који стан користи на основу Уговора о закупу стана број 1/157 од 16.11.1995. године). Предмет уговора је откуп стана површине 52 м², у улици Олге Алкалај број 12 у Београду. Уговорена цена стана износи 18.520,00 динара, а рок отплате је 40 година.

Чланом 6. Уговора је утврђено да купац стиче право својине на откупљеном стану даном закључења уговора, а чланом 8. да се ради обезбеђења потраживања продавца на основу овог уговора, стан из члана 1. оптерећује хипотеком у корист продавца до потпуне отплате уговорене цене стана.

Потраживање по основу овог уговора на дан 31.12.2015. године исказано је у износу од 146 хиљада динара.

Уговор о откупу стана број 679 од 22.11.1999. године

Уговор о откупу стана број 679 од 22.11.1999. године закључен је између је између "Геозавод - Гемини" (власник стана) и физичког лица (који стан користи на основу Уговора о закупу стана број 1.148 од 28.12.1993. године). Предмет уговора је откуп стана површине 35 м², који се налази у улици Струмичка број 100 у Београду. Уговорена цена за откуп стана износи 14.633,06 динара, а рок отплате је 40 година.

Чланом 5. Уговора утврђено је да се купац обавезује да у року од 30 дана од дана закључења овог уговора поднесе надлежном органу који врши упис непокретности у јавне књиге, захтев за пренос права својине са теретом хипотеке на износ уговорене цене ревалоризоване у складу са одредбама уговора и важећим прописима и о томе писмено обавести продавца.

Уколико купац не изврши обавезу из става 1. овог члана, а нема сметњи за то и ако хипотека у корист продавца сагласно одредбама овог уговора не буде уписана, сматраће се да уговор није закључен.

Потраживање по основу овог уговора на дан 31.12.2015. године исказано је у износу од 73 хиљаде динара.

Уговор о откупу стана број 267 од 14.04.1995. године

Уговор о откупу стана број 267 од 14.04.1995. године закључен је између Геолошког завода "Гемини" (носилац права коришћења на стану) и физичког лица (који стан користи на основу Уговора о закупу стана број 31-2/25 од 23.03.1995. године). Предмет уговора је откуп стана површине 54 м², који се налази у улици Травничка број 1 у Београду. Откупна цена непокретности на дан 28.03.1995. године износи 4.982,00 динара, а рок отплате је 40 година.

Чланом 5. Уговора утврђено је да се купац обавезује да у року од 30 дана од дана закључења овог уговора поднесе надлежном органу који врши упис непокретности у јавне књиге, захтев за пренос права својине са теретом хипотеке на износ уговорене цене ревалоризоване у складу са одредбама уговора и важећим прописима и о томе писмено обавести продавца.

Уколико купац не изврши обавезу из става 1. овог члана, а нема сметњи за то и ако хипотека и ако хипотека у корист продавца сагласно одредбама овог уговора не буде уписана, сматраће се да уговор није закључен.

На основу уговора о купопродаји, II Општински суд у Београду је донео Решење I ДН- број 6294/95 од 19.02.1996. године, којим се дозвољава у зк.ул. број 1499 КО Београд, укњижба права власништва на двособном стану број 1 од 53,95 м², на I спрату у дворишној згради десно у улици Карађорђевој број 48 угао Травничке улице, са досадашњег корисника Геолошког завода "Гемини" у корист физичког лица које врши откуп стана и укњижба заложног права на зк. Тело III под редним бројем 3. за износ купопродајне цене од 4.982,00 динара, са роком отплате од 40 година у корист Геолошког завода "Гемини".

Потраживање по основу овог уговора на дан 31.12.2015. године исказано је у износу од 70 хиљаде динара.

Уговор о откупу стана број Ги - 239/1 од 28.06.2001. године

Уговор о откупу стана број Ги - 239/1 од 28.06.2001. године закључен је између Геоинститута (носиоца права располагања на стану) и физичког лица (који стан користи на основу Уговора о закупу стана број 1248/1 од 16.09.1995. године). Предмет уговора је откуп стана из стамбеног фонда Геоинститута на основу Закона о становању, површине 57 м², који се налази у улици Драгице Кончар број 16 у Београду. Уговорена цена непокретности на дан 25.09.1987. године износи 282.442,87 динара, а рок отплате је 40 година.

Чланом 6. Уговора утврђено је да се купац обавезује да у року од 30 дана од дана закључења овог уговора поднесе надлежном органу који врши упис непокретности у јавне књиге, захтев за пренос права својине са теретом хипотеке на износ уговорене цене ревалоризоване у складу са одредбама уговора и важећим прописима и о томе писмено обавести продавца.

Уколико купац не изврши обавезу из става 1. овог члана, а нема сметњи за то и ако хипотека у корист продавца сагласно одредбама овог уговора не буде уписана, сматраће се да уговор није закључен.

Потраживање по основу овог уговора на дан 31.12.2015. године исказано је у износу од 438 хиљада динара.

Уговор о откупу стана број 754/1 од 17.05.1993. године

Уговор о откупу стана број 754/1 од 17.05.1993. године закључен је између Геоинститута (носиоца права располагања на стану) и физичког лица (који стан користи на основу Уговора о коришћењу стана број 31-1/127 од 24.02.1975. године). Предмет уговора је откуп стана из стамбеног фонда Геоинститута на основу Закона о становању, површине 52 м², који се налази у улици Пожешка број 96 у Београду. Уговорена цена непокретности износи 2.486.957,00 динара, а рок отплате је 40 година.

Чланом 6. Уговора утврђено је да се купац обавезује да у року од 30 дана од дана закључења овог уговора поднесе надлежном органу који врши упис непокретности у

јавне књиге, захтев за пренос права својине са теретом хипотеке на износ уговорене цене ревалоризоване у складу са одредбама уговора и важећим прописима и о томе писмено обавести продавца.

Уколико купац не изврши обавезу из става 1. овог члана, а нема сметњи за то и ако хипотека у корист продавца сагласно одредбама овог уговора не буде уписана, сматраће се да уговор није закључен.

Потраживање по основу овог уговора на дан 31.12.2015. године исказано је у износу од 117 хиљада динара.

Чланом 25. Закона о становању⁴⁸, прописано је да је продавац стана дужан да у року од 30 дана од закључења уговора о откупу стана поднесе захтев за упис права својине и хипотеке у земљишне књиге (став 1.). Ако стан није уписан у земљишне књиге, продавац је дужан да поднесе захтев за упис хипотеке у одговарајућу јавну књигу, у року из става 1. овог члана (став 2.).

Налаз:

Завод није извршио упис хипотеке у земљишне књиге, односно не располаже:

- Решењима о укњижби заложног права на "Геоинститут" Београд, како је прописано чланом 6. Уговора о откупу стана број 1185/2 од 21.10.1998. године, чланом 6. Уговора о откупу стана број Ги - 239/1 од 28.06.2001. године и чланом 6. Уговора о откупу стана број 754/1 од 17.05.1993. године;

- Решењима о укњижби заложног права на Геолошки завод "Гемини"- Београд, како је прописано чланом 5. Уговора о откупу стана број 849 од 13.04.1998. године и чланом 5. Уговора о откупу стана број 679 од 22.11.1999. године;

- Решењима о укњижби заложног права на ДП "Геозавод" ИМС, Београд, како је прописано чланом 6. Уговора о откупу стана број 3100 од 13.04.1998. године. (Налаз број 51)

Ризик:

Неуписивањем хипотеке у земљишне књиге у складу са закљученим уговорима јавља се ризик да власник стана/носиоц права располагања на стану у потпуности не изврши наплату потраживања од купца по основу закључених Уговора о откупу стана.

Препоручује се Заводу да предузме мере и активности и изврши упис хипотеке у земљишне књиге у складу са закљученим уговорима. (Препорука број 49)

Потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима - конто 122192

Потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима исказана су у износу од 498 хиљада динара и односе се на потраживање за исплаћену накнаду за породилско одсуство за период август - новембар 2015. године у износу од 477 хиљада динара и исплаћену накнаду инвалиду II категорије инвалидности за новембар 2015. године у износу од 21 хиљаде динара.

6.2.3.1.3. Краткорочни пласмани – конто 123000

Краткорочни пласмани исказани су у износу од 9.489 хиљада динара и састоје се од: датих аванса за набавку материјала у износу од 2.604 хиљаде динара и аванса за обављање услуга у износу од 6.885 хиљада динара.

⁴⁸ „Службени гласник РС“, број 50/92, 76/92, 84/92-испр., ..., 101/2005-др. закон и 99/2011

Аванси за набавку материјала – конто 123211

Аванси за набавку материјала исказани су у износу од 2.604 хиљаде динара, од чега:

- Good wil-wg, Београд у износу од 2.574 хиљаде динара (од чега: 424 хиљаде динара плаћено 01.12.2014. године по профактури број 1011/14, а на основу уговора број 195/7 од 20.03.2014. године и 2.150 хиљада динара плаћено 11.12.2015. године по профактури број 1009/15, а на основу уговора број 3003/9 од 10.11.2015. године);
- Југопетрол НИС у износу од 30 хиљада динара (плаћено 08.05.2015. године по авансном рачуну број 02-823518-0237, а на основу уговора број 798/8 од 21.04.2015. године).

Аванси за обављање услуга - конто 123231

Аванси за набавку услуга исказани су у износу од 6.888 хиљада динара.

Jovsic Printing centar

Аванси за набавку услуга исказани су у износу од 6.831 хиљаде динара. Завод је извршио плаћања 05.12.2014. године у укупном износу од 8.362 хиљаде динара по авансим рачунима: број 51319 (износ од 4.225 хиљада динара) и број 51320 (износ од 4.137 хиљада динара), а на основу уговора број 1477/7 од 02.10.2014. године, чији је предмет услуга штампања тумача и мапа терена Либије. Средства за плаћање су обезбеђена на основу Закључка Владе 05 број: 401-2309/2014 од 18.03.2014. године, за реализацију пројекта "Израда геолошке карте терена Либије". У току 2015. године аванс је оправдан у укупном износу од 1.531 хиљаде динара (рачун број 13 од 25.06.2015. године у износу од 1.039 хиљада динара и рачун број 29 од 04.09.2015. године у износу од 492 хиљаде динара).

Епс снабдевање, Београд

Аванс за набавку услуга исказан је у износу од 43 хиљаде динара и односи се на извршено плаћање по рачуну број 17793968 од 16.11.2015. године.

DDM Company doo Novi Sad

Аванс за набавку услуга DDM Company doo Novi Sad исказан је у износу од 10 хиљада динара.

Завод је 01.09.2014. године извршио плаћање у износу од 1.159 хиљада динара, по профактури број 131, а на основу уговора број 2145/7 од 22.08.2014. године. Део аванса у износу од 1.128 хиљада динара је оправдан/затворен у 2014. години, а део у износу од 21 хиљаде динара је оправдан/затворен у 2015. години.

Delta generali osiguranje, Београд

Аванс за набавку услуга Delta generali osiguranje, Београд исказан је у износу од 1 хиљаде динара и односи се на претплату по полиси 53187/2013 од 17.10.2013. године.

6.2.3.2. Активна временска разграничења – конто 130000

Активна временска разграничења исказана у износу од 3.648 хиљада динара и односе се на: унапред плаћене премије осигурања у износу од 230 хиљада динара, остале унапред плаћене расходе у износу од 1 хиљаде динара и обрачунате неплаћене расхода у износу од 3.418 хиљада динара.

Унапред плаћене премије осигурања (конто 131111) износе 230 хиљада динара и односе се на плаћену премију осигурања "Аха osiguranju", Београд, дана 09.12.2015. године, за период од 01.01.2016.- 01.01.2017. године за запослене у Заводу.

Остали унапред плаћени расходи (конто 131119) односе се на претплату Геолошког института Србије за комуналну таксу за истицање фирме на пословном простору који је пренет на Завод. Управа јавних прихода града Београда, одељење

Чукарица је донело Решење број I-02-4333-1868/2015-011-1 од 23.12.2015. године којим се налаже повраћај средстава Заводу.

Обрачунати неплаћени расходи (конто 131211) износе 3.418 хиљада динара и одговарају салду неизмиренних обавеза:

- према добављачима (конто 252111) у износу од 2.703 хиљаде динара;
- за општинске таксе (конто 245224) у износу од 203 динара, које се односе на накнаду за коришћење водног добра за 12/2015. године, а доспева за плаћање у јануару 2016. године и
- обавезе по основу обрачунатих доприноса за обавезно социјално осигурање на најнижу месечну основицу за 13 радника "Геозавод-Инжињеринг" за период од 08/2004-01/2006. године (укупно 18 месеци), ради повезивања стажа у укупном износу од 714 хиљада динара (евидентирано на групи конта 231000 - Обавезе за плате и додатке у износу од 357 хиљада динара и групи конта 234000 - Обавезе по основу социјалних доприноса на терет послодавца у износу од 357 хиљада динара).

6.2.4. Обавезе – конто 200000

Обавезе су исказане у Билансу стања на дан 31.12.2015. године у износу од 89.333 хиљаде динара (у 2014. години 44.594 хиљаде динара).

6.2.4.1. Обавезе по основу расхода за запослене – конто 230000

Обавезе по основу расхода за запослене, исказане су у износу од 714 хиљаде динара и чине их обавезе за плате и додатке у износу од 357 хиљада динара и обавезе по основу социјалних доприноса на терет послодавца у износу од 357 хиљада динара, а односе се на обрачун доприноса за обавезно социјално осигурање на најнижу месечну основицу ради повезивања стажа за 13 радника "Геозавод-Инжињеринг"-а за период од 08/2004-01/2006. године (укупно 18 месеци).

6.2.4.2. Обавезе из пословања – конто 250000

Обавезе из пословања исказане су у износу од 2.703 хиљаде динара (у 2014. години 7.788 хиљада динара) и односе се на обавезе према добављачима у земљи:

- "Камен Србије" у износу од 226 хиљада динара (у периоду 2008-2009. године);
- "Интер - коп" д.о.о. у износу од 98 хиљада динара (2012. година);
- "Про Калк" у износу од 1.821 хиљаде динара (у периоду 2011-2013. године);
- "D&N Company" у износу од 39 хиљада динара (2013. година) и
- СЗКР "Данило" у износу од 520 хиљада динара (2013. година).

6.2.4.3. Пасивна временска разграничења – конто 290000

Пасивна временска разграничења, исказана су у износу од 85.916 хиљаде динара и односе се на:

- разграничене остале приходе и примања у износу од 1.309 хиљада динара (описани на конту 122146 - потраживања за откупљене станове),
- плаћене авансе за набавку материјала у износу од 2.604 хиљаде динара (описане на конту 123211 - аванси за набавку материјала),
- плаћене аванси за куповину услуга у износу од 6.885 хиљада динара (описане на конту 123231 - аванси за обављање услуга),
- обрачунате ненаплаћене приходе у износу од 74.389 хиљада динара (описане на конту 122111 - потраживања од купаца у земљи, 122119 - исправка вредности потраживања од купаца у земљи, 122121 - потраживања од купаца у иностранству и 122129 - исправка вредности потраживања потраживања од купаца у иностранству),

- обавезе фондова за исплаћене обавезе по основу накнада запосленима у износу од 498 хиљада динара (описане на конту 122192 - потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима) и

- остала пасивна временска разграничења у износу од 231 хиљаде динара (описана на конту 131111 - унапред плаћена премија осигурања и конту 131119 - остали унапред плаћени расходи).

6.2.5. Утврђивање резултата пословања

У обрасцу Биланса стања на дан 31.12.2015. године исказан је Капитал, утврђивање резултата пословања и ванбилансна евиденција – конто 300000 у износу од 586.745 хиљада динара, а састоји се од Нефинансијске имовине у сталним средствима - конто 311100 у износу од 576.278 хиљада динара, Нефинансијске имовине у залихама - конто 311200 у износу од 4.330 хиљада динара, Извора новчаних средстава – конто 311500 у износу од 4.012 хиљаде динара и Вишка прихода и примања – суфицит – конто 321121 у износу од 2.125 хиљаде динара.

У Извештају о извршењу буџета - Образац 5 исказани су текући приходи и примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 207.151 хиљаде динара, текући расходи и издаци за нефинансијску имовину у износу од 205.026 хиљада динара и вишак прихода и примања – буџетски суфицит у износу од 2.125 хиљада динара.

Вишак прихода се односи на средстава из донације, коју је Завод добио од UNDP-а, на основу Grant Agreement (Micro-Capital Grant Agreement) For Non-Credit Related Activities који је закључен 18.05.2015. године са United Nations Development Programme - UNDP.

7. Јавне набавке

Прописи којима је регулисана област: Закон о јавним набавкама, Правилник о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца⁴⁹, Правилник о форми и садржини плана набавки и извештаја о извршењу плана набавки⁵⁰.

Планирање и спровођење јавних набавки подразумевају интерним актом уређен начин планирања набавки (критеријуме, правила и начин одређивања предмета јавне набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, циљеве поступка јавне набавке, начин извршавања обавеза из поступка, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контролу јавних набавки, начин праћења извршења уговора о јавној набавци.

Наручилац је дужан до 31. јануара да донесе план набавки за текућу годину који се састоји од плана јавних набавки и плана набавки на које се закон не примењује и којим су предвиђени основни подаци које план треба да садржи, као и да квартално извештава Управу за јавне набавке о спроведеним поступцима јавних набавки и додељеним уговорима.

Законом о јавним набавкама⁵¹, који је био на снази до 12. августа 2015. године уређена је обавеза наручиоца да својим актом којим уређује систематизацију радних места одреди радно место у оквиру којег ће се обављати послови јавних набавки, да мора да има најмање једног службеника за јавне набавке уколико је укупна вредност планираних јавних набавки на годишњем нивоу већа од седмоструког износа из члана 39. став 1. Закона о јавним набавкама⁵², односно уколико је већа од 21.000 хиљаде динара и да је службеник за јавне набавке лице које је обучено за обављање послова јавних набавки.

⁴⁹ „Службени гласник РС“, број 106/13

⁵⁰ „Службени гласник РС“, број 29/13

⁵¹ „Службени гласник РС“, број 124/12 и 14/15

⁵² „Службени гласник РС“, број 124/12

Законом о јавним набавкама⁵³, уређена је обавеза наручиоца да својим актом којим уређује систематизацију радних места одреди радно место у оквиру којег ће се обављати послови јавних набавки, да мора да има најмање једног службеника за јавне набавке уколико је укупна вредност планираних јавних набавки на годишњем нивоу већа од петоструког износа из члана 39. став 1. Закона о јавним набавкама⁵⁴, односно уколико је већа од 25.000 хиљада динара и да је службеник за јавне набавке лице које је обучено за обављање послова јавних набавки.

а) Усаглашеност интерне регулативе

Обавезу доношења интерног акта којим ће ближе уредити поступак јавне набавке унутар наручиоца има сваки наручилац, у складу са чланом 22. став 1. Закона о јавним набавкама и Правилником о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца.

Завод је донео Процедуру за спровођење набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама у Геолошком заводу Србије број 2790 од 02.10.2013. године, којим се ближе уређује поступак спровођења набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама.

Процедуром је у члану 1. прописано да се под набавкама на које се не примењује Закон о јавним набавкама, сматрају набавке истоврсних добара, услуга или радова чија је укупна процењена вредност на годишњем нивоу нижа од 400 хиљада динара.

Процедуром је такође прописано да руководилац сектора подноси директору предлог за спровођење набавке и израђује предлог одлуке о одобрењу набавке (члан 2.) и да је пре доношења Предлога потребно претходно испитати тржиште и по могућности прикупити три понуде (члан 3.).

Чланом 4. Процедуре прописано је да предлог садржи: прецизан опис добара, услуга или радова који су предмет набавке, по врсти и количини; образложење о потреби спровођења набавке; начин на који је претходно испитано тржиште; опис изабране понуде; опис осталих прикупљених понуда; лице које је непосредно задужено за реализацију набавке и друге податке по потреби. Садржај образаца Предлог за спровођење набавке дат је у Прилогу 1. ове Процедуре.

Чланом 5. Процедуре прописано је да уколико прихвата Предлог, директор доноси одлуку о одобрењу набавке, као и да исту пре потписивања парафирају руководилац сектора и рачуноводство. Садржај образаца Одлука о одобрењу набавке дат је у Прилогу 1. ове Процедуре.

Чланом 6. Процедуре прописана је обавеза лица које је задужено за реализацију набавке и руководиоца сектора да са изабраним понуђачем сачине записник о примопредаји, којим се потврђује да је преузети предмет набавке у погледу квалитета, количине и осталих карактеристика у свему сагласан са понудом. Записник о примопредаји се сачињава на обрасцу који је дат у Прилогу 3 ове Процедуре.

Чланом 7. Процедуре прописана је обавеза Службе рачуноводства да води евиденцију о спроведеним набавкама на које се не примењује Закон о јавним набавкама. Евиденција о спроведеним набавкама води се на обрасцу који је дат у Прилогу 4. ове Процедуре.

Законом о јавним набавкама, који је ступио на снагу 12.08.2015. године, у члану 39. прописано је да се на набавке чија процењена вредност на годишњем нивоу није већа од 500 хиљада динара наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона.

Налаз:

Завод није донео интерни акт којим ближе уређује поступак јавне набавке како је прописано чланом 22. став 1. Закона о јавним набавкама и Правилником о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца.

⁵³ „Службени гласник РС“, број 124/12, 14/15 и 68/15

⁵⁴ „Службени гласник РС“, број 124/12

Завод није ускладио Процедуру за спровођење набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама у Геолошком заводу Србије, број 2790 од 02.10.2013. године са изменама Законом о јавним набавкама у делу који прописује да на набавке чија процењена вредност на годишњем нивоу није већа од 500 хиљада динара наручиоци нису обавезни да примењују одредбе овог закона. (Налаз број 52)

Ризик:

Неусклађивањем Процедуре за спровођење набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама са Законом о јавним набавкама постоји ризик настанка неповољних догађаја, што би могло да проузрокује штетне последице у поступку јавне набавке.

Предузете мере и активности:

Завод је донео Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке у Геолошком заводу Србије број 493 од 07.03.2016. године којим се ближе уређује процедура планирања набавки, спровођење поступка јавних набавки и извршење уговора унутар Завода. (Предузета мера број 4)

Препоручује се Заводу да Процедуру за спровођење набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама усклади са изменама Закона о јавним набавкама. (Препорука број 50)

б) План јавних набавки

Законом о јавним набавкама, у члану 51. прописана је обавеза наручиоца да донесе план набавки за текућу годину који се састоји од плана јавних набавки и плана набавки на који се закон не примењује.

Завод је донео План набавки за 2015. годину број 142/2 од 30.01.2015. године; План набавки за 2015. годину број 239/1 од 13.02.2015. године; План набавки за 2015. годину број 239/2 од 08.09.2015. године и План набавки за 2015. годину број 3248/2 од 03.11.2015. године.

Табела број 16: План набавки за 2015. годину у хиљадама динара

у хиљадама динара

План набавки за 2015. годину				
Процењена вредност без ПДВ	број 142/2 од 30.01.2015. год.	број 239/1 од 13.02.2015. год.	број 239/2 од 08.09.2015. год.	број 3248/2 од 03.11.2015. год.
Јавне набавке				
добра	20.933	20.933	28.387	18.554
услуге	8.789	8.789	7.542	7.542
радови	1.375	2.208	1.458	1.458
Укупно	31.097	31.930	28.387	27.554
Набавке на које се закон не примењује				
добра	2.183	2.233	3.171	3.171
услуге	3.800	3.800	5.647	5.647
радови			300	300
Укупно	5.983	6.033	9.118	9.118

в) Извештавање о поступцима јавних набавки и додељеним уговорима

Законом о јавним набавкама, у члану 132. прописана је обавеза наручиоца да прикупља и евидентира податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима о јавним набавкама и у електронској форми доставља Управи за јавне набавке тромесечни извештај.

Завод је у складу са чланом 132. Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 6. Правилника о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденција о

јавним набавкама, доставио два квартална извештаја Управи за јавне набавке о додељеним јавним набавкама у 2015. години и то:

- без заводног броја од 09. априла 2015. године, за први квартал 2015. године;
- број: 2108 од 10. јула 2015. године, за други квартал 2015. године

Налаз:

Завод није припремио и доставио Управи за јавне набавке тромесечни извештај за трећи и четврти квартал 2015. године, како је прописано чланом 132. Закона о јавним набавкама и чланом 6. Правилника о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденција о јавним набавкама. (Налаз број 53)

Ризик:

Неприпремањем и недостављањем тромесечних извештаја Управи за јавне набавке, јавља се ризик да је дошло до злоупотребе приликом спровођења поступака јавних набавки, као и ризик да Управа за јавне набавке достави непотпун годишњи извештај Влади Републике Србије, и да се на основу истог сачини неадекватан предлог општих и појединачних мера за унапређење система јавних набавки.

Препоручује се Заводу да припрема и доставља тромесечне извештаје о јавним набавкама Управи за јавне набавке на начин како је прописано чланом 132. Закона о јавним набавкама и чланом 6. Правилника о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденција о јавним набавкама. (Препорука број 51)

г) Службеник за јавне набавке

Правилником о организацији и систематизацији послова у Геолошком заводу Србије број 1545 од 25.06.2013. године, одређено је да послове на припреми годишњег плана јавних набавки, старање се о правилној припреми модела конкурсне документације, као и о правилном спровођењу поступака јавних набавки Завода, обавља начелник Одељења за опште и правне послове које је формирана у оквиру Сектора за опште, правне и економске послове.

У Одсеку за финансијско управљање, који је формиран у оквиру Одељења за опште и правне послове које је саставни део Сектора за опште, правне и економске послове, под редним бројем 71. Правилника о организацији и систематизацији послова у Геолошком заводу Србије, утврђено је Радно место за подршку пословима јавних набавки, звање саветник. Послови које обавља ово лице су следећи: учествује у припреми годишњег плана јавних набавки; учествује у припреми и обрађује конкурсну документацију за потребе спровођења поступка јавних набавки; контролише и комплетира документацију за спровођење поступка јавне набавке; учествује у раду комисија за јавне набавке; сарађује са Управом за јавне набавке; учествује у планирању спровођења јавних набавки у складу са одобреним апропријацијама и квотама на нивоу Завода и по организационим целинама; учествује у изради предлога Финансијског плана за израду Закона о буџету; припрема текст за оглашавање јавне набавке; води евиденцију о спроведеним поступцима јавних набавки; обавља и друге послове по налогу шефа Одсека.

Законом о јавним набавкама, у члану 134. прописано је да је наручилац дужан да својим актом којим уређује систематизацију радних места одреди радно место у оквиру којег ће се обављати послови јавних набавки (став 1.); да наручилац чија укупна вредност планираних јавних набавки на годишњем нивоу већа од петоструког износа из члана 39. став 1. овог закона, мора да има најмање једног службеника за јавне набавке (став 2); да је службеник за јавне набавке лице које је обучено за обављање послова јавних набавки (став 3.); начин и програм стручног оспособљавања и начин полагања стручног испита за службеника за јавне набавке утврђује Управа за јавне набавке (став 4.) и да је наручилац дужан да лицу које обавља послове јавних набавки омогући да у

року од три месеца од дана заснивања радног односа, односно од дана када се стекну услови, положи стручни испит за службеника за јавне набавке (став 5.).

Запослени на радном месту за подршку пословима јавних набавки није лице обучено за обављање послова јавних набавки, како је то прописано чланом 134. Закона о јавним набавкама.

Налаз:

Посао јавних набавки у Заводу обавља лице које није обучено за обављање послова јавних набавки, што није у складу са чланом 134. Закона о јавним набавкама. (Налаз број 54)

Ризик:

Уколико се настави са непоштовањем одредаба Закона о јавним набавкама, односно уколико се лицу које обавља послове јавних набавки не омогући да положи стручни испит за службеника за јавне набавке, постоји ризик настанка неповољних догађаја, што би могло да проузрокује штетне последице у поступку јавне набавке.

Препоручује се Заводу да лицу које обавља послове јавних набавки омогући да положи стручни испит за службеника за јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама. (Препорука број 52)

д) Спроведене јавне набавке

Завод је у 2015. години, за набавку добара, услуга и радова спровео укупно 43 поступка и то:

- 14 поступака јавних набавки, на основу којих је закључио 14 уговора (од чега је један уговор закључен у поступку централизоване јавне набавке - набавка електричне енергије, а 13 уговора у поступку јавне набавке мале вредности) и

- 29 набавки на које наручиоци нису обавезни да примењују одредбе Закона о јавним набавкама, за које Завод није закључио уговоре, већ је реализација набавке извршена на основу рачуна понуђача.

Табела број 17: Преглед спроведених поступака набавки

Економска класификација - субаналитички конто	Број ЈН/Н	Предмет ЈН/Н	Врста поступка	Процењена вредност	Процењена вредност са ПДВ	Добављач	Уговор, фактура број/датум	Вред. уговора / фактура, са ПДВ-ом	Период на који је закључен уговор	Укупно плаћено у 2015. години
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
512222	111 / 2015	Мултифункционални уређаји за фотокопир ање	ЈНМВ добра	917	1.100	Malex-Citiscopy Service доо	Уговор број 277/8 од 23.03.2015	1.098	2015	1.098
421211	112/ 2015	Електрична енергија	Централизоване ЈН	2.500	3.000	ЕПС Снабдевање доо	Уговор број 1948 од 30.06.2015	1.452	12 месеци	1.925
426411	113/ 2015	Гориво, бензин и дизел	ЈНМВ добра	1.667	2.000	НИС А.Д.	Уговор број 798/8 од 27.04.2015	2.000	2015	2.000
426111	114/ 2015	Канцеларијски и потрошни материјал	ЈНМВ добра	217	260	Tabuliir Comerc, Београд	Уговор број 2323/9 од 10.09.2015	251	2015	251
426111	115/ 2015	Тонери	ЈНМВ добра	1.667	2.000	VHP Sistem, Београд	Уговор број 3267/6 од 30.11.2015	1.103	2015	1.103
512221	116/ 2015	Персонални рачунари	ЈНМВ добра	833	1.00	Fenix - Igma Д.О.О, Београд	Уговор број 3268/8 од 20.11.2015	998	2015	998

*Напомене уз Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања
Геолошког завода Србије за 2015. годину*

421222	117/ 2015	Угаљ	ЈНМВ добра	3.000	3.600	Goog Will- WG, Београд	Уговор број 3003/9 од 12.11.2015	2.150	12 месеци	2.150
512115	118/ 2015	Теренско возило	ЈНМВ добра	1.083	1.300	DDM Company	Уговор број 3235/6 од 27.11.2015	1.170	2015	1.170
426721	119/ 2015	Хемикалије и потрошни материјал за хемијску лабораторију	ЈНМВ добра	1.337	1.605	Проаналитика доо, Београд	Уговор број 2368/14 од 13.10.2015	1.533	2015	1.533
515111	1111/ 2015	Софтвер надградња: ЕСРИ лиценце	ЈНМВ добра	2.000	2.400	ГДИ ГИСДАТА д.о.о., Београд	Уговор број 1436/7 од 17.06.2015	2.399	12 месеци	2.399
425219	121/ 2015	Сервисирање и одржавање моторних возила	ЈНМВ услуге	2.375	2.850	Аутосервис и СТР Миролуб Ђурчић	Уговор број 278/13 од 14.04.2015	2.850	2015	2.777
423911	123/ 2015	Хемијска анализа геолошких узорака	ЈНМВ услуге	2.083	2.500	Институт за рударство и металургију, Бор	Уговор број 2880/10 од 16.11.2015	1.899	2015	1.899
425117	125/ 2015	Реконструкција високонапонске трафо станице	ЈНМВ услуге	1.083	1.300	Монд електро, Београд	Уговор број 3236/8 од 03.12.2015.	1.291	2015	1.291
425119	131/ 2015	Текуће поправке и одржавање зграде	ЈНМВ радови	1.458	1.750	"Uni point" д.о.о., Београд	Уговор број 1769/11 од 21.08.2015	1.685	2015	1.685
426721	211/ 2015	Гасови за лабораторију	набавка	150	180	Messer Tehnogas AD Београд	фактуре	104	12 месеци	119
512211	212/ 2015	Канцеларијски намештај	набавка	325	390	S.B. Alsan д.о.о	Фактура број 137- 0/15 од 19.03.2015.	386	2.015	386
512221	213/ 2015	Мрежни рутер	набавка	192	230	Fenix - Igma Д.О.О, Београд	Фактура број 25/15 од 31.03.2015.	227	2015	227
426124	214/ 2015	ХТЗ опрема	набавка	333	400	Seibl Trade д.о.о. Београд	фактура	396	2015	396
426819	215/ 2015	Средства за одржавање хигијене радног простора	набавка	121	145	Vodel д.о.о., Београд	Фактура број 1/2015 VP од 15.05.2015.	144	2015	144
426721	217/ 2015	Материјал за препараторску радионицу	набавка	400	480	Tivi Abrazivi V Београд	Фактура број 27/15 од 12.10.2015.	384	2.015	384
426911	218/ 2015	Потрошни материјал	набавка	333	400	Vodel д.о.о., Београд Ул. Војиславаа Илића бр. 80а	Фактура број 8/2015 VP од 21.09.2015.	398	2015	398
423419	221/ 2015	Коричење	набавка	333	400	Геопрофесионал, Београд	Фактура број 8/15 од 09.02.2015.	366	2015	366
423918	222/ 2015	Одржавање апликативног софтвера-	набавка	167	200	SM Line, Београд	Фактура број 5/15 од 12.03.2015.	180	2015	180

Напомене уз Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања
Геолошког завода Србије за 2015. годину

		књиговоде твеног програма								
423711	223/ 2015	Репрезента ција	набавка	250	300	ППП Петрашинови ћ Ђурић, Београд	Фактуре	67	2.015	67
425252	224/ 2015	Одржавањ е оптичких инструмен ата	набавка	208	250	Микрооптика ул. Устаничка 189	Фактура број 42/и од 04.12.2015.	250	12 месеци	47
425253	225/ 2015	Одржавањ е опреме за ППЗ	набавка	333	400	Антиплам,Бео град	Фактура број од	354	12 месеци	369
425252	226/ 2015	Сервисира ње и одржавање лаборатор ијских инструмен ата	набавка	250	300	Хемолаб, Београд	Фактура број од	231	2.015	231
425252	227/ 2015	Сервисира ње и одржавање опреме	набавка	167	200	Рикоп сервис, Борча	Фактура број 56/15 од 08.12.2015.	141	2015	142
421512	228/ 2015	Осигурање возила	набавка	400	400	АХА Неживотно осигурање, Београд	Фактура број од	231	12 месеци	231
425226	229/ 2015	Одржавањ е плотера, штампача и фотокопир апарата	набавка	208	250	Малех-City Сору Service д.о.о. Београд	Фактура број од	250	2.015	250
423911	2210/ 2015	Одвоз отпада	набавка	83	100	Хидротехника - ГМК д.о.о., Београд	Фактура број 100- 81/15 од 12.05.2015.	100	2015	100
421321	2213/ 2015	Дезинсекц ија и дератизац ија	набавка	167	200	ЕКОС ДДД , Београд	Фактура број 732/12/15 од 09.12.2015.	34	2015	34
425119	2214/ 2015	Поправка громобран ске инсталациј е	набавка	250	300	Монд Електро д.о.о. Београд	Фактура број 074/15 од 29.06.2015.	300	2015	300
421521	2215/ 2015	Колективн о осигурање запослени х	набавка	400	400	АХА Неживотно осигурање, Београд	Фактура број 208001011 200000288 од 09.12.2015.	230	12 месеци	230
512241	219/ 2015	Набавка и уградња сигурносн их камера	набавка	400	480	МФС mikrokomerc Београд	Фактура број 861510188 од 12.10.2015.	480	2015	480
512221	2110/ 2015	Набавка млина за препарато рску радионицу	набавка	350	420	СЗМР Давидовић Милорад	Фактура број 184/015 од 07.12.2015.	414	2015	414
512233	2111/ 2015	Набавка мобилних телефона	набавка	400	480	АЛАТИ Чачак - Вин Вин Београд	Фактура број 15- 3283- 0012093 од 23.11.2015.	480	2015	480
425116	2216/ 2015	Санација котла	набавка	400	480	ХИДРОТЕХН ИКА-ГМК д.о.о., Београд 11000 - Винча	Фактура број 100- 313/15 од 02.10.2015.	478	2015	478
425116	2217/ 2015	Поправка циркулаци оне пумпе	набавка	100	120	Аqua sistem, Панчево	Фактура број 14/2015 од	119	2015	119

		за грејање					29.10.2015.			
425222	2218/ 2015	Сервис рачунара и монитора	набавка	100	120	Bit Projekt д.о.о, Београд	Фактура број од	120	2015	120
425291	2219/ 2015	поправка машине за механичку обраду мин. Сировина	набавка	350	420	СЗМР Давидовић Милорад	Фактура број 171/015 од 23.11.2015.	414	2015	414
413142	2221/ 2015	Услуге израде и издавања Новогодишњих поклон картица	набавка	497	500	Комерцијална банка а.д., Београд	Фактура број 2711/2015 од 27.11.2015.	496	2015	496
425114	231/ 2015	Текуће поправке и одржавање крова на згради радионице за припрему препарата	набавка	300	360	Uni Point д.о.о. Београд-Земун	Фактура број 32/15 од 21.10.2015.	297	2015	297
У К У П Н О				30.588	36.450			29.960		30.178

Табела садржи податке које је Државној ревизорској институцији доставио Геолошки завод Србије.

Наведени поступци јавних набавки су објашњени у оквиру области на које се предметне набавке односе.

8. Потенцијалне обавезе и потенцијална потраживања

Завод има укупно 26 судских поступака у току.

Укупна вредност три (од седам) поступака, која представљају потенцијану обавезу, износи 666 хиљада динара.

Укупна вредност 16 (од 19) поступака, која представљају потенцијано потраживање, износи 63.760 хиљада динара.

Табела број 18: Преглед потенцијалних обавеза

Р. бр.	Суд или други орган пред којим се води поступак	Ознака списка	Предмет	Вредност у хиљадама динара	Напомена
0	1	2	3	4	5
1.	П бр. ИИ 2665/2015	Први основни суд у Београду	Уговор о превозу воде на радилишту Орашац, бр. 3965 од 09.09.2009.	45	Спор окончан. Пресуда у корист тужиоца. Поступак принудне наплате окончан у 2016. години
2.	П -3982/14	Други основни суд у Београду	Парнични поступак из радног односа. Предмет спора накнада штете због неисплаћене зараде	/	Финансијско вештачење завршено
3.	П4 бр. 134/12	Виши суд у Београду	Неисплаћени износ потраживања по уговору о ауторском делу за послове у Либији	125	Спор окончан. Пресуда у корист тужиоца. Принудна наплата извршена у 2016. години
4.	П-1628/15	Други основни суд у Београду	Неисплаћене обавезе по Уговору 557 од 01.03.2012. за израду Студије утицаја израде тунела на флотацијском јаловишту у Бору	150	Поступак у току
5.	10 П4 бр. 41/15	Виши суд у Београду	Неисплаћени ПИО доприноси по уговору о ауторском делу од	46	Поступак у току.

			22.12.2006. – израда превода документације за потребе пројекту Геолошка карта Либије са српског на енглески језик		
6.	П.4.бр.158/2014	Виши суд у Београду	Неисплаћене обавезе по Уговору 9440 од 06.03.2012. о ауторском делу Студија комплексних геолошких истраживања лесковачке котлине са могућношћу добијања термалне воде	300	Поступак у току-вештачење
7.	Посл.бр. 4 2842/15	Други основни суд у Београду	Издавање потврде о измиреним обавезама за откуп стана и предмет ништавости поравнања по основу исплате накнаде првобитном власнику - реституције	/	Стамбени спор-потврда

Табела број 19: Преглед потенцијалних потраживања

Р. бр.	Суд или други орган пред којим се води поступак	Ознака списка	Предмет	Вредност у хиљадама динара	Напомена
0	1	2	3	4	5
1.	Рео.бр. 12/14	Привредни суд у Ваљеву	„ТОП КАЛК“ -Јазовик, Владимирци- Уговор бр. 3772 од 31.10.2011. о извођењу радова на пројекту детаљних геол. истраживања кречњака као карбоатне сировине на локалитету Јазовик са изработом елабората о резервама, рн 210611-5 од 16.07.2012.	2.513	Усвојен УППР
2.	30.П.бр. 3446/10	Привредни суд у Београду	„ФЕРОМЕТ“, Београд- тужилац/туженик. Уговор за извођење радова I фазе по пројекту вишегодишњих истраживања калаја и пратећих елемената у подручју Цера, Рн бр. 215607-8	2.849	Активно привредно друштво
3.	30-П-3727 /12	Привредни суд у Београду	Д.П. „МОНТИНГ ЕНЕРГЕТИКА“, Београд. Предмет - иселење закупча из просторија ГЗС. Уговор бр. 127-19677/2016 од 24.08.2006. и Anex I, II, III	/	У поступку иселења из просторија ГЗС
4.	5.И.3718 /12	Привредни суд у Београду	„МОНТИНГ ЕНЕРГЕТИКА“, д.о.о. Београд – Неисплаћени трошкови закупа простора у Ровињској 12, Уговор бр. 127-19677/2016 од 24.08.2006., Anex I, II, III	1.358	Извршни поступак
5.	П бр.6 И 376/2015	Привредни суд у Београду	„КИРИЛО САВИЋ“, Београд- неизмирена потраживања по фактурама 22348-43, 22387-45, 22387-46, 22387-50, 22389-56, 223900-1, 22391-2 и 22395-4	3.257	Решење о отварању стечајног поступка бр. 4.СТ.317/2015 од 23.02.2016.. Правобранилаштву на даље поступање предат износ потраживања+обрачун законске затезне камате
6.	4 Пж-бр. 6047/15	Други основни суд у Београду	Стамбени спор - иселење	/	
7.	П-3055 /15	Други основни суд у Београду	Стамбени спор-иселење	/	
8.	П бр.1 Ив. 54/2015	Привредни суд у Ваљеву	„КОНЦЕРН ФАРМАКОМ“ М.Б, Лозница Рудници и топионица ад Зајача-Уговор бр.4530 од 15.12.2011. за истраживање топионичке депоније јаловишта у Зајачи	443 + 245 (камата) + трошкови	Усвојен УППР
9.	/	Државно правобранилаштво	Клуб привредника ДС, Београд- неизмирени комунални трошкови по рн.27000-8/31.03.2013. у току закупа простора у Карађорђевој 48.	16	Спор окончан. Пресуда у корист тужиоца. Решење о извршењу бр. 8664/15 од 18.12.2015.. По Решењу наплаћено 24 хд

Напомене уз Извештај о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања
Геолошког завода Србије за 2015. годину

					24.02.2016.
10.	П бр. 4. СТ. 35/15	Привредни суд у Ваљеву	„ИНТЕР-КОП“, Шабац-неизмирене обавезе по фактурама 215708-13, 21000-15, 215708-33, 213208-61, 21000-8, 21000-13 настао у периоду 2009-2012	602	Усвојен УППР
11.	П-850/15	Привредни суд у Нишу	„НИСКОГРАДЊА“ д.о.о, Ниш-Уговор 1765 од 05.06.2012., рн 211112-24 од 19.06.2012.	177	Усвојен УППР
12.	П-9855/2013	Привредни суд у Београду	„БРОДОИМПЕКС“ д.о.о, Београд- неисплаћени износ потраживања по самоуправном споразуму из 1982. по основу учешћа у заједнички оствареном приходу који је тужени наплатио за радове геолошких истраживања у Мозамбику	42.614	Спор окончан. Пресуда у корист тужиоца. Отворен стечајни поступак, поступак продаје имовине стечајног дужника у току.
13.	И23 526/14	Привредни суд у Београду	АСПРИМА	246	Поступак у току
14.	П.253/2014	Привредни суд у Пожаревцу	ЈП за водоснабдевање „МОРАВА“- Уговор 1157 од 28.04.2011. Рн 23794-7 од 09.04.2012. и Рн 23796-6 од 09.04.2012. за извођење радова на истражном простору Трновче	4.466	Поступак извршења у току. Уплаћено 200 хиљада динара
15.	25П2405/10	Привредни суд у Београду	„ВЕМЕХ CORPORATION” д.о.о, Београд Основ спора Рн 24000-9 по уговору о реализацији пројекта Геолошких истраживања полимераличних минералних сировина на источним падинама Копаоника	2.366	Поступак извршења у току
16.	П83847/10	Привредни суд у Београду	„КАМЕН СРБИЈЕ“, Београд – закуп пословног простора у Ровињској 12	946	Пресуда донета у корист тужиоца. Немогућност наплате-тужени нема имовину
17.	4.Иб.1208/20 14	Привредни суд у Лесковцу	„КОНЦЕРН ФАРМАКОМ“ М.Б, Лозница Рудник Леце доо Медвеђа-Рн 21000-2 од 01.02.2012, 21000-25 од 25.06.2012. и 21000-8 од 15.08.2012.	985	Усвојен УППР
18.	И24 271/13	Привредни суд у Београду	АСПРОМ	524	Поступак у току
19.	Ив 3645/07		ЈП ПЕУ Ресавица-Уговор 2598 од 02.06.2005. Рн 4/05 од 09.08.2005. и Уговор 988 од 15.10.2004. истраживање мрког угља у ЕП Рембас елаборат о лежишту угља Јеловац , елаборат о лежишту угља Стрмостен	153	

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ГЕОЛОШКОГ ЗАВОДА СРБИЈЕ**

Садржај:

1. Биланс стања на дан 31.12.2015. године – Образац 1.....	136
2. Извештај о извршењу буџета у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године – Образац 5.....	139

1. Биланс стања на дан 31.12.2015. године – Образац 1

У наставку је дат Биланс стања на дан 31.12.2015. године.

Образац 1

ПОПУЊАВА УПРАВА ЗА ТРЕЗОР - ФИЛИЈАЛА																																					
7	5	1	4	3	5	0	0	1	7	8	4	0	5	2	5																						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
Врста посла			Јединствени број КБС															Седиште УТ					Надлежни директни КБС														

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

ГЕОЛОШКИ ЗАВОД СРБИЈЕ

СЕДИШТЕ

БЕОГРАД

МАТИЧНИ БРОЈ

17840525

ПИБ

107654244

БРОЈ ПОДРАЧУНА

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

(Попуњава само индиректни корисник буџетских средстава)

Биланс стања
на дан 31.12.2015. године

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ из претходне године (почетно стање)	Износ текуће године		
				Бруто	Исправка вредности	Нето (5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
		АКТИВА				
1001	000000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1002 + 1020)	585.562	703.178	122.570	580.608
1002	010000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У СТАЛНИМ СРЕДСТВИМА (1003 + 1007 + 1009 + 1011 + 1015 + 1018)	582.551	698.849	122.570	576.279
1003	011000	НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (од 1004 до 1006)	571.273	669.009	109.840	559.169
1004	011100	Зграде и грађевински објекти	544.940	589.430	54.064	535.366
1005	011200	Опрема	25.209	75.638	52.560	23.078
1006	011300	Остале некретнине и опрема	1.124	3.941	3.216	725
1009	013000	ДРАГОЦЕНОСТИ (1010)	1.757	1.503	0	1.503
1010	013100	Драгоцености	1.757	1.503	0	1.503
1011	014000	ПРИРОДНА ИМОВИНА (од 1012 до 1014)	1.170	1.170	0	1.170
1012	014100	Земљиште	1.170	1.042	0	1.042
1014	014300	Шуме и воде	0	128	0	128
1015	015000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ПРИПРЕМИ И АВАНСИ (1016 + 1017)	1.198	0	0	0
1017	015200	Аванси за нефинансијску имовину	1.198	0	0	0
1018	016000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (1019)	7.153	27.167	12.730	14.437
1019	016100	Нематеријална имовина	7.153	27.167	12.730	14.437
1020	020000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ЗАЛИХАМА (1021 + 1025)	3.011	4.329	0	4.329
1025	022000	ЗАЛИХЕ СИТНОГ ИНВЕНТАРА И ПОТРОШНОГ МАТЕРИЈАЛА	3.011	4.329	0	4.329

		(1026 + 1027)				
1026	022100	Залихе ситног инвентара	19	103	0	103
1027	022200	Залихе потрошног материјала	2.992	4.226		4.226
1028	100000	ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1029 + 1049 + 1067)	48.583	130.618	35.148	95.470
1049	120000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ, ПОТРАЖИВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (1050 + 1060 + 1062)	44.849	126.970	35.148	91.822
1050	121000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ (од 1051 до 1059)	3.989	6.137	0	6.137
1051	121100	Жиро и текући рачуни	0	2.125	0	2.125
1052	121200	Издвојена новчана средства и акредитиви	3.989	4.012	0	4.012
1060	122000	КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (1061)	27.824	111.344	35.148	76.196
1061	122100	Потраживања по основу продаје и друга потраживања	27.824	111.344	35.148	76.196
1062	123000	КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (од 1063 до 1066)	13.036	9.489	0	9.489
1064	123200	Дати аванси, депозити и кауције	13.036	9.489	0	9.489
1067	130000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1068)	3.734	3.648	0	3.648
1068	131000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1069 до 1071)	3.734	3.648	0	3.648
1069	131100	Разграничени расходи до једне године	231	231	0	231
1070	131200	Обрачунати неплаћени расходи и издаци	3.503	3.417	0	3.417
1072		УКУПНА АКТИВА (1001 + 1028)	634.145	833.796	157.718	676.078
1073	351000	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА				

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
		ПАСИВА		
1074	200000	ОБАВЕЗЕ (1075 + 1099 + 1118 + 1173 + 1198 + 1212)	44.594	89.333
1118	230000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (1119 + 1125 + 1131 + 1137 + 1141+ 1147 + 1153 + 1161 + 1167)	714	714
1119	231000	ОБАВЕЗЕ ЗА ПЛАТЕ И ДОДАТКЕ (од 1120 до 1124)	357	357
1122	231300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на плате и додатке	219	219
1123	231400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на плате и додатке	123	123
1124	231500	Обавезе по основу доприноса за незапосленост на плате и додатке	15	15
1137	234000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СОЦИЈАЛНИХ ДОПРИНОСА НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 1138 до 1140)	357	357
1138	234100	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на терет послодавца	219	219
1139	234200	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на терет послодавца	123	123
1140	234300	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености на терет послодавца	15	15
1198	250000	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (1199 + 1203 + 1206 + 1208)	2.788	2.703

1203	252000	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА (1204 + 1205)	2.788	2.703
1204	252100	Добављачи у земљи	2.788	2.703
1212	290000	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1213)	41.092	85.916
1213	291000	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1214 до 1217)	41.092	85.916
1214	291100	Разграничени приходи и примања	1.351	1.309
1215	291200	Разграничени плаћени расходи и издаци	13.036	9.489
1216	291300	Обрачунати ненаплаћени приходи и примања	26.445	74.389
1217	291900	Остала пасивна временска разграничења	260	729
1218	300000	КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (1219 + 1229 - 1230 + 1231 - 1232 + 1233 - 1234)	589.551	586.745
1219	310000	КАПИТАЛ (1220)	589.551	584.620
1220	311000	КАПИТАЛ (1221 + 1222 - 1223 + 1224 + 1225 - 1226 + 1227 + 1228)	589.551	584.620
1221	311100	Нефинансијска имовина у сталним средствима	582.551	576.278
1222	311200	Нефинансијска имовина у залихама	3.011	4.330
1224	311400	Финансијска имовина	3.989	4.012
1229	321121	Вишак прихода и примања – суфицит		2.125
1230	321122	Мањак прихода и примања – дефицит	0	0
1231	321311	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година	0	0
1239		УКУПНА ПАСИВА (1074 + 1218)	634.145	676.078
1240	352000	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА		

Датум, 31.03.2016. године

Лице одговорно за
попуњавање обрасца

Наредбодавац

2. Извештај о извршењу буџета у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године – Образац 5

У наставку је дат Извештај о извршењу буџета у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године.

Образац 5

ПОПУЊАВА УПРАВА ЗА ТРЕЗОР - ФИЛИЈАЛА																																					
7	5	5	4	3	5	0	0	1	7	8	4	0	5	2	5	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
Врста посла			Јединствени број КБС										Седиште УТ					Надлежни директни КБС																			

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА
ГЕОЛОШКИ ЗАВОД СРБИЈЕ

СЕДИШТЕ БЕОГРАД МАТИЧНИ БРОЈ 17840525

ПИБ 107654244 БРОЈ ПОДРАЧУНА

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

(Попуњава само индиректни корисник буџетских средстава)

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА
у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

I. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине /града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	262.112	207.151	198.284				8.867	
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 +	262.112	207.151	198.284				8.867	

		5103)							
5057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (5058+5061+5066)		8.867					8.867
5061	732000	ДОНАЦИЈЕ И ПОМОЋИ ОД МЕЂУНАРОДНИХ ОРГАНИЗАЦИЈА (од 5062 до 5065)		8.867					8.867
5062	732100	Текуће донације од међународних организација		8.867					8.867
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	262.112	198.284	198.284				
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	262.112	198.284	198.284				
5105	791100	Приходи из буџета	262.112	198.284	198.284				
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	262.112	207.151	198.284				8.867

II. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених расхода и издатака						
				Укупно (од 6 до 11)	Расходи и издаци на терет буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	262.112	205.026	198.284				6.742	
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	249.812	197.376	190.634				6.742	
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	165.001	147.305	146.410				895	
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	133.000	119.102	118.420				682	
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	133.000	119.102	118.420				682	
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	24.000	21.132	21.010				122	
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	16.089	14.167	14.085				82	
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	6.905	6.080	6.045				35	
5180	412300	Допринос за незапосленост	1.006	885	880				5	

5181	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (5182)	500	496	496				
5182	413100	Накнаде у натури	500	496	496				
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	500	498	498				
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	500	498	498				
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	7.000	6.077	5.986				91
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	7.000	6.077	5.986				91
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	1						
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	1						
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	82.811	48.471	42.624				5.847
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	26.000	7.328	7.328				
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	300	201	201				
5199	421200	Енергетске услуге	8.000	4.075	4.075				
5200	421300	Комуналне услуге	2.500	1.836	1.836				
5201	421400	Услуге комуникација	2.400	753	753				
5202	421500	Трошкови осигурања	800	463	463				
5203	421600	Закуп имовине и опреме	5.200						
5204	421900	Остали трошкови	6.800						
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	16.011	12.643	10.138				2.505
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	11.711	10.840	8.624				2.216
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	2.800	506	506				
5208	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	1.500	1.297	1.008				289
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	23.500	13.349	10.073				3.276
5212	423100	Административне услуге	300						
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	600	469	469				
5215	423400	Услуге информисања	500	366	366				
5216	423500	Стручне услуге	16.500	10.123	6.847				3.276
5218	423700	Репрезентација	300	120	120				
5219	423900	Остале опште услуге	5.300	2.271	2.271				
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	9.100	8.582	8.582				
5229	4251000	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	4.310	4.211	4.211				
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	4.790	4.371	4.371				
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	8.200	6.569	6.503				66

5232	426100	Административни материјал	3.060	1.816	1.750				66	
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	130	127	127					
5235	426400	Материјали за саобраћај	2.000	2.000	2.000					
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	2.265	2.036	2.036					
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	345	192	192					
5240	426900	Материјали за посебне намене	400	398	398					
5293	460000	ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ (5294 + 5297 + 5300 + 5303 + 5306)	500	408	408					
5297	462000	ДОТАЦИЈЕ МЕЂУНАРОДНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА (5298 + 5299)	500	408	408					
5298	462100	Текуће доплате међународним организацијама	500	408	408					
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	1.500	1.192	1.192					
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 5329 до 5331)	500	331	331					
5329	482100	Остали порези	300	197	197					
5330	482200	Обавезне таксе	200	134	134					
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	1.000	861	861					
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	1.000	861	861					
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	12.300	7.650	7.650					
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	12.300	7.650	7.650					
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	8.600	5.251	5.251					
5349	512100	Опрема за саобраћај	3.300	1.169	1.169					
5350	512200	Административна опрема	4.880	3.668	3.668					
5357	512900	Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема	420	414	414					
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	3.700	2.399	2.399					
5363	515100	Нематеријална имовина	3.700	2.399	2.399					
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	262.112	205.026	198.284				6.742	

III. УТВРЂИВАЊЕ РАЗЛИКЕ ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Планирани приходи и примања / расходи и издаци	Остварени приходи и примања и расходи и издаци						
				Укупно (од 6 до 11)	Из буџета				Из донација	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	262.112	207.151	198.284				8.867	
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	262.112	205.026	198.284				6.742	
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0		2.125					2.125	
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0								
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0		2.125					2.125	
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0								

Датум, 31.03.2016. године

Лице одговорно за
попуњавање обрасца

Наредбодавац