

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „СРБИЈАГАС“
НОВИ САД
ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР
Број:

Јавно предузеће
"СРБИЈАГАС"
Нови Сад
Број 01-01-859
22-03-2022 20__ год.

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05,54/07,36/10 и 44/18) субјект ревизије, ЈП „Србијагас“ Нови Сад, Булевар ослобођења бр. 69 подноси:

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ
правилности правилности пословања ЈП „Србијагас“ Нови Сад у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и усаглашавање и предузимање мера наплате потраживања од купаца исказаних у 2020. години

Број и датум извештаја о ревизији: 400-83/2021-06/12 од 27. децембра 2021. године

Кратак опис неправилности у пословању које су обухваћене налазима из Извештаја о правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, датим препорукама које су садржане у делу извештаја *Резиме препорука* и мере исправљања у складу са утврђеним приоритетима:

I

Неправилности које су обухваћене налазима ПРИОРИТЕТА 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана

1	Неправилност	<p>1.1.2. Предузеће није донело годишње планове јавних набавки у року предвиђеном Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке и није ускладило План набавки у складу са Законом о јавним набавкама.</p> <p>План јавних набавки за 2019. годину Предузеће је донело 25. фебруара 2019. године, док је План јавних набавки за 2020. годину донет 03. фебруара 2020. године, што није у складу са одредбом члана 5 став 1 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, којим је предвиђено да се План јавних набавки, за текућу годину, доноси до 31. јануара. Такође, Предузеће није ускладило План набавки, након 1. јула 2020. године, у складу са чланом 239 Закона о јавним набавкама</p>
	Препорука	<p><u>Препорука број 1: Препоручујемо Предузећу да План јавних набавки доноси у складу са чланом 88 Закона о јавним набавкама и одредбама интерног акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке</u></p>
	Опис мере исправљања	<ol style="list-style-type: none"> 1. ЈП „Србијагас“ Нови Сад у поступку доношења Плана набавки за 2019. и 2020. годину је поступио у складу са одредбама Закона о јавним набавкама, али нији испоштовао рок прописан интерни актом. Одредбе интерних аката из 16.03.2021. године и 8.03.2022. године су усклађене са одредбама члана 88 Закона о јавним набавкама. План набавки за 2022. годину је донет у складу са Законом о јавним набавкама и интерним актом; 2. План јавних набавки ЈП „СРБИЈАГАС“ Нови Сад за 2022. годину усвојен Одлуком бр. 01-01-426 од 07.02.2022. године у складу са одредбама: Закона о јавним набавкама Републике Србије, чл. 88 („Сл. Гласник РС“ бр. 91/19 од 24. децембра 2019. год), Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се закон не примењује у Јавном предузећу „СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01/861 од 16.03.2021. год. као и Решењем Владе РС број: 023-882/2022 од 3. фебруара 2022. год. („Сл. Гласник РС“ бр 13/22 од 4. фебруара 2022.год.); 3. ЈП „Србијагас“ Нови Сад је донео нови Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу „СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. год. Чланом 14. новог Правилника утврђено је доношење и објављивање Плана јавних набавки у складу са чланом 88. Закона о јавним набавкама.

	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета	<ol style="list-style-type: none"> 1. Одлука о Плану јавних набавки ЈП „СРБИЈАГАС“ Нови Сад за 2022. годину, бр. 01-01-426 од 07.02.2022. године; 2. Правилник о ближем уређењу поступка јавне набавке и набавке на које се закон не примењује у ЈП „СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01-861 од 16.03.2021. године; 3. Решење Владе РС број 023-882/2022 од 3. фебруара 2022. године; 4. „Сл. Гласник РС“ бр. 13/22 од 4. фебруара 2022. године; 5. Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу „СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. године.
2	Неправилност	<p>1.2.1.1. Предузеће није захтевало мишљење од Управе за јавне набавке приликом спровођења поступка јавне набавке без објављивања позива за подношење понуда</p> <p>Предузеће је у седам поступака јавних набавки радова на гасоводној мрежи и гасоводним објектима, укупне процењене вредности од 1,40 милијаре динара и укупне уговорене вредности 1,35 милијарди динара, спровело преговарачки поступак без објављивања јавног позива за подношење понуда, а да није захтевало мишљење о основаности примене преговарачког поступка од Управа за јавне набавке што није у складу са чланом 36 став 2 Закона о јавним набавкама</p>
	Препорука	<p><u>Препорука број 2: Препоручујемо Предузећу да приликом спровођења преговарачких поступака без објављивања јавног позива, поступа у складу са чланом 62 Закона о јавним набавкама</u></p>
	Опис мере исправљања	<ol style="list-style-type: none"> 1. Након ревидираног периода донет је нови Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу „СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. год. чијим се чл. 15, 16, 17, 18, 19 и 20 дефинише начин спровођења поступка јавне набавке и обавезе лица која учествују у поступку јавне набавке; 2. Став 5. члана 17. утврђује: „Комисија за јавну набавку (члан комисије из Службе набавке) односно лице које спроводи набавку надлежни су да на Порталу објаве обавештење о спровођењу преговарачког поступка без објављивања јавног позив које садржи обавештење о основаности примене тог поступка као и позив за подношење понуда у преговарачком поступку без објављивања јавног позива.”;

		3. До момента доставе Одазивног извештаја није било спровођења поступка јавне набавке без објављивања преговарачког поступка.
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета	1. Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу „СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. године.
3	Неправилност	<p>1.2.2.3. Предузеће није одбило неприхватљиву понуду у складу са Законом о јавним набавкама</p> <p>У поступку јавне набавке Д-231/2019-ГК процењене вредности од 7,00 милиона динара и уговорене вредности од 6,87 милиона динара, Предузеће је поставило додатни услов у виду поседовања овлашћења произвођача за нуђење и продају за опрему коју сам не производи за све тражене позиције. Понуђач није доставио доказ да испуњава овај услов за све захтеване позиције, односно за производе наведена на позицијама 3 до 7, због чега је Предузеће било у обавези да предметну понуду одбије као неприхватљиву у складу са чланом 106. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама.</p>
	Препорука	<u>Препорука број 5: Препоручујемо Предузећу да стручну оцену понуда врши у складу са Законом о јавним набавкама</u>
	Опис мере исправљања	<p>1. Новим Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу СРБИЈАГАС Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. год. чланом 19. и 20. је дефинисана стручна оцена понуда и доношење одлуке о додели и закључењу уговора;</p> <p>2. Чланом 19. утврђено је следеће: „... Чланови комисије за јавну набавку, односно лице које спроводи набавку, су дужни да након отварања понуде, приступе прегледу, стручној оцени, рангирању понуда на основу услова и захтева из конкурсне документације и сачине извештај о поступку јавне набавке. У поступку стручне оцене понуда могу се консултовати и запослени који поседују посебна стручна знања из области која је предмет набавке, ради прегледа дела понуде за који је комисији потребна стручна помоћ. Комисија за јавну набавку односно лице које спроводи набавку је надлежна за стручну оцену понуда, а чланови комисије за јавну набавку односно лице које спроводи набавку су одговорни за стручну оцену понуда у делу који се односи на делокруг рада организационе јединице у којој обављају послове.</p>

		<p>У фази стручне оцене понуде, на захтев директора, заменика генералног диреткора или директора Сектора за набавке, складиштење и управљање залихама као и уколико је по оцени чланова комисије за јавну набавку односно лица које спроводи набавку, због комплексности оцене достављених доказа потребна додатна стручна консултација, комисија за јавну набавку односно лице које спроводи набавку предлог стручне оцене доставља напред наведеним овлашћеним лицима на контролу и мишљење....“;</p> <p>3. Чланом 20. утврђено је следеће: „У складу са извештајем у поступку јавне набавке, комисија за јавну набавку односно лице које спроводи набавку, припрема предлог одлуке о додели уговора односно предлог одлуке о закључењу оквирног споразума, предлог одлуке о обустави поступка јавне набавке или предлог одлуке о искључењу понуђача, а у складу са одредбама Закона...“;</p> <p>4. У периоду након ревизије није било јавних набавки са уоченом неправилношћу.</p>
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета	<p>1. Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу „СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. године.</p>
4	Неправилност	<p>1.2.2.4. Предузеће је одредило додатне услове који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке</p> <p>Додатни услови које је Предузеће одредило у поступку јавне набавке број В-Д-73/3/2020-ИГ процењене вредности 4,00 милиона и уговорене вредности 3,97 милиона динара и поступку јавне набавке број В-Д-248/202-ИГ, процењене вредности од 20,00 милиона динара и уговорене вредности од 19,93 милиона динара, указују на додатно ограничавање конкуренције, јер не утичу на извршење предмета набавке. Самом чињеницом да нису везани за извршење уговора, нису у логичној вези са предметом јавне набавке, због чега додатно ограничавају конкуренцију, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама.</p>
	Препорука	<p><u>Препорука број 6: Препоручујемо Предузећу да приликом сачињавања конкурсне документације, додатне услове за које се определи, одреди на начин да исти немају за последицу дискриминацију понуђача и да буду у логичкој вези са предметом набавке</u></p>
	Опис мере исправљања	<p>1. Новим Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу</p>

		<p>„СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. чланом 18. је дефинисан поступак припреме конкурсне документације;</p> <p>2. Ставом 3. члана 18. утврђено је следеће: „...Комисија за јавну набавку односно лице за спровођење набавке припрема конкурсну документацију тако да додатни услови за које се определи немају за последицу дискриминацију понуђача по било ком основу и да буду у логичној вези са предметом јавне набавке...“;</p> <p>3. У периоду након ревизије није било јавних набавки са уоченом неправилношћу.</p>
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета	<p>1. Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу „СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. године.</p>
5	Неправилност	<p>1.4.2. Предузеће у 15 поступака јавних набавки није објавило обавештења о закљученим уговорима у складу са Законом</p> <p>Предузеће у пет поступака јавних набавки, није објавило обавештења о закљученим уговорима. У седам поступака јавних набавки, обавештења о закљученим уговорима Предузеће није благовремено објавило на Порталу јавних набавки, а у три поступка јавне набавке неблаговремено су објављена обавештења о закљученим уговорима, са подацима који се нису односили на предметне поступке јавних набавки. Наведено није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама. Укупна процењена вредност ових јавних набавки износи 39,86 милиона динара и укупна уговорена вредност закључених уговора износи 34,66 милиона динара.</p>
	Препорука	<p><u>Препорука број 10: Препоручујемо Предузећу да обавештење о додели уговора објављују на начин и у роковима прописаним Законом о јавним набавкама</u></p>
	Опис мере исправљања	<p>1. Након спроведене контроле утврђено је да један запослени, задужен за објављивање обавештења о додели уговора на Порталу јавних набавки, техничком грешком објавио више пута исто обавештење за различите јавне набавке;</p> <p>2. Новим Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу „СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. чланом 17. дефинисани су акти у поступку јавне набавке, објављивање и комуникација у поступку јавне набавке ;</p>

		<p>3. Ставом 7. члана 17. утврђено је следеће: „...Комисија за јавну набавку (члан комисија из Службе набавке), односно лице за спровођење набавке надлежни су за објављивање обавештења о додели уговора, обустави поступка или поништењу поступка, које се врши на Порталу, на начин и у роковима прописаним Законом...“;</p> <p>4. У периоду након ревизије није било јавних набавки са уоченом неправилношћу.</p>
	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета	<p>1. Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу „СРБИЈАГАС“ Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. године.</p>
6	Неправилност	<p>2.2.2. Предузеће има потраживања од купаца која су застарела за наплату у износу од 48,64 милиона динара, сходно Закону о облигационим односима.</p> <p>На основу презентоване документације утврђено је да на дан 31. децембар 2020. године, Предузеће исказује у пословним књигама потраживања од купаца која су застарела за наплату у укупном износу од 48,64 милиона динара, а која чине правна лица – мали купци из категорије јавног снабдевања у износу од 29,68 милиона динара и физичка лица – домаћинства у износу од 18,96 милиона динара, сходно одредбама члана 374 и 378 Закона о облигационим односима, а које Предузеће није утужило.</p>
	Препорука	<p><u>Препорука број 12: Препоручујемо Предузећу да изврши анализу наведених потраживања и предузме мере наплате, за она потраживања за која постоји таква могућност и да обезбеди програмску подршку за боље праћење наплате потраживања од купаца, како би се отклонио ризик од застаревања потраживања од купаца</u></p>
	Опис мере исправљања	<p>1. Донета је Одлука генералног директора о задуживању функција, сектора, служби и других организационих делова при кабинету генералног директора за наплату потраживања по свим основама број 01-01/405 од 04.02.2022. године;</p> <p>У циљу спречавања наступања застаре потраживања за послове наплате потраживања задужене су функције, сектори, службе и други организациони делови надлежни за фактурисање. Функција, Сектор, Служба и др. организациони део који је надлежан за фактурисање је у обавези да се стара о благовременој наплати фактурисаног потраживања, уз коришћење свих расположивих инструмената наплате (опомене, активирање инструмената обезбеђења, иницирање</p>

налога за утужење и др.). Сектор за руковођење ризиком купаца (СРПК) стара се о наплати потраживања у складу са Одлуком о начину руковођења ризиком пословања са купцима природног гаса који послују у финансијским потешкоћама бр. 01-01-2244 од 08.04.2011. године.

Функција, Сектор, Служба и др. организациони део који је надлежан за фактурисање (односно СРПК) стара се и о наплати свих осталих потраживања повезаних са главним потраживањем (по основу камате и др.).

Функција, Сектор, Служба и др. организациони део који је надлежан за фактурисање (односно СРПК) су у обавези да два пута годишње (са пресеком стања на дан 30.06. и на дан 31.12.) доставља кабинету генералног директора Извештај о предузетим мерама наплате потраживања која су у њиховој надлежности којим потврђује да нема застарелих, неутужених потраживања. Саставни део Извештаја чине подаци о старосној структури укупних потраживања о чијој наплати се Функција, Сектор, Служба и др. организациони део стара (утужених и неутужених) и то потраживања од купаца – физичких лица по свим основама и потраживања од купаца – правних лица по свим основама.

2. Донета је Процедура за покретање утужења купаца за потраживањима којима прети застара број 01-01/834 од 17.03.2022. године;

Други акт који је донет у циљу спречавања застаре потраживања је Процедура за покретање утужења купаца за потраживања којима прети застара. Овом Процедуром су Функције, Сектори, Служби и др. организациони делови у којима се води аналитичка евиденција потраживања од купаца задужени да два пута годишње (са пресеком стања на дан 30.06. и на дан 31.12.) сачине Извештај о старосној структури неутужених потраживања и да исти доставе надлежној функцији за фактурисање и наплату у циљу предузимања потребних активности, односно утужења, а како не би дошло до застаре.

3. Донета је Одлука генералног директора број 01-01/4746 од 29.11.2021. године о изменама и допунама Одлуке о образовању комисије за процену застарелих потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад број 01-01/1330 од 18.03.2016. године (пречишћен текст Одлуке о образовању комисије за процену застарелих потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад број 01-01/4746-1);

Изменом Одлуке о образовању комисије за процену застарелих потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад број 01-01/1330 од 18.03.2016. године комисија за процену застарелих потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад је задужена да изврши процену потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад ненаплативих по основу застарелости на дан 31.12.2021. године и да Извештај о процени достави до 15.01.2022. године. Такође, Комисија је задужена да процену застарелих потраживања и обавеза врши у случају потребе и на дан који није прописан наведеном Одлуком.

3.1. Комисија за процену застарелих потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад је сачинила Извештај о процени застарелих потраживања број 01-01-309 од 26.01.2022. године са пресеком стања на дан 31.12.2021. године, а који је усвојен од стране Надзорног одбора ЈП „Србијагас“ Нови Сад.

Комисија је на основу Препоруке 12 Државне ревизорске институције извршила накнадну анализу потраживања ЈП „Србијагас“ Нови Сад повезано са Препоруком Државне ревизорске институције – утврђених застарелих, неутужених потраживања на дан 31.12.2020. године у укупној вредности од 48.645.928 хиљада РСД (од чега се на правна лица односи 29.680.269 РСД и на физичка лица 18.965.659 РСД).

Имајући у виду обим застарелих потраживања, обим документације и информација које је потребно обезбедити за сагледавање настанка законске застаре, време које је потребно за активности Комисије и надлежних функција, као и чињеницу да је Комисија анализом документационе основе закључила да је у појединим случајевима потребно обезбедити и додатну документацију и образложења чије је прикупљање у току. Уважавајући наведено Комисија је у посебном делу свог Извештаја дала резултате анализе потраживања која су у Извештају Државне ревизорске институције категорисана као застарела и предузетих активности:

- предложила за отпис потраживања у вредности од 12.369.302,48 РСД;
- за потраживања у укупној вредности од 524.880,25 РСД утврђено је да су наплаћена;
- за потраживања у укупној вредности од 1.730.761,15 РСД утврђено је да нису застарела;
- за потраживања у укупној вредности од 3.658.497,72 РСД је констатовано да су утужена и да је потребно извршити рекласификацију, прекњижавање на одговарајући конто (рачун);

		<p>- за naredни период, уважавајући начело опрезности, а услед недовољних података за рад комисије остала су потраживања у вредности од 31.586.355,25 РСД и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ од купаца у земљи за робу - дистрибутивна мрежа у вредности од 1.621.029,04 РСД, ➤ од купаца у земљи за услуге у вредности од 1.613.033,31 РСД, ➤ потраживања по основу <i>нелегалне потрошње (став комисије је да ова потраживања нису застарела)</i> у укупној вредности од 9.386.633,90 РСД и ➤ потраживања од физичких лица у укупној вредности од 18.965.659 РСД; <p>3.2. Комисија за процену застарелих потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад је сачинила Извештај о процени застарелих потраживања број 01-01-829 од 16.03.2022. године на дан 31.12.2021. године са пресеком стања на дан 28.08.2022. године а који је предат на усвајање Надзорном одбору ЈП „Србијагас“ Нови Сад.</p> <p>У посебном делу свог Извештаја Комија је дала резултате анализе потраживања која су у Извештају Државне ревизорске институције категорисана као застарела и предузетих активности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - предложила за отпис потраживања у вредности од 6.888.833,96 РСД; - за потраживања у укупној вредности од 83.217,57 РСД утврђено је да су наплаћена; - за потраживања у укупној вредности од 16.991.773,45 РСД утврђено је да нису застарела; - за naredни период, уважавајући начело опрезности, а услед недовољних података за рад комисије остала су потраживања у вредности од 1.845.228,41 РСД и то: <ul style="list-style-type: none"> ➤ од купаца у земљи за робу - дистрибутивна мрежа у вредности од 1.109.161,21 РСД, ➤ од купаца у земљи за услуге у вредности од 251.256,20 РСД, ➤ потраживања од физичких лица у укупној вредности од 484.811,00 РСД; <p>4. Генерални директор је 11.02.2022. године упутио допис функцији надлежној за фактурисање и наплату - налог за утужење потраживања по основу нелегалне потрошње;</p> <p>5. Генерални директор је 18.03.2022. године упутио допис надлежним за фактурисање и наплату - налог за утужење потраживања која су била предмет разматрања Комисије и за која је Комисија додатном анализом утврдила да нису застарела.</p>
--	--	---

<p>Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера предузета</p>	<ol style="list-style-type: none">1. Одлука генералног директора о задуживању функција, сектора, служби и других организационих делова при кабинету генералног директора за наплату потраживања по свим основама број 01-01/405 од 04.02.2022. године;2. Процедура за покретање утужења купаца за потраживањима којима прети застара број 01-01/834 од 17.03.2022. године;3. Одлука генералног директора број 01-01/4746 од 29.11.2021. године о изменама и допунама Одлуке о образовању комисије за процену застарелих потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад број 01-01/1330 од 18.03.2016. године;4. Пречишћен текст Одлука генералног директора број 0101/4746 од 29.11.2021. године о изменама и допунама Одлуке о образовању комисије за процену застарелих потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад број 01-01/4745-1 од 29.11.2021. године;5. Извештај Комисије о извршеној процени законом застарелих потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад број 01-01-309 од 26.01.2022. године;6. Одлука Надзорног одбора број 01-04-35/162-5 од 28.01.2022. године о отпису и искњижавању застарелих потраживања и обавеза из евиденције у пословним књигама ЈП „Србијагас“ Нови Сад са стањем на дан 31.12.2021. године;7. Извештај Комисије о извршеној процени законом застарелих потраживања и обавеза ЈП „Србијагас“ Нови Сад број 01-01-829 од 16.03.2022. године;8. Допис генералног директора - Налог за утужење потраживања по основу нелегалне потрошње од 11.02.2022. године;9. Допис генералног директора - Налог за утужење потраживања која нису застарела од 18.03.2022. године;
---	---

II

Неправилности које су обухваћене налазима ПРИОРИТЕТА 2, које је могуће отклонити у року од годину дана

(АКЦИОНИ ПЛАН)

РБ	НЕПРАВИЛНОСТ	ОПИС МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	ФУНКЦИЈА ИЛИ ЗВАЊЕ ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА ПРЕДУЗИМАЊЕ МЕРЕ	ПЕРИОД У КОЈЕМ СЕ ПЛАНИРА ПРЕДУЗИМАЊЕ МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА
I	<p>1.3.1. Предузеће није захтевало продужење средстава обезбеђења. Предузеће у четири поступка јавне набавке радова на гасоводној мрежи, укупне процењене вредности од 928,48 милиона динара и укупне уговорене вредности од 879,08 милиона динара, након истека средстава финансијског обезбеђења није захтевало продужење истих до испуњења обавеза извођача, с обзиром на то да су рокови достављених средстава финансијског обезбеђења истекли, а што није у складу са чланом 14. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова</p>	<p>1. Извођачи радова су доставили нова средства финансијског обезбеђења у складу са чланом 14. Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова и то:</p> <p>1.1. ГРЧ Карађорђево брдо, по уговору бр. 01-01-14/668 од 17.10.2019. године, достављена нова гаранција за повраћај аванса бр. 04777-02-0192214 на износ од 38.296.440,00 дин. рок важности до 12.05.2022. год.</p> <p>1.2. ГРЧ Панчево, по уговору бр. 0101-12/669 од 17.10.2019. године радови су извршени, гаранција за повраћај аванса је враћена извођачу радова. Потписан је записник о примопредаји објекта 20.01.2022. год. и преузета је гаранција за отклањање недостатака у гарантном року на износ од 12.905.400,00 динара, која важи до 05.02.2024. год.</p>	<p>Директор Сектора набавке, складишта и управљања залихама</p>	<p>Већ је предузета мера.</p> <p>Доказ:</p> <p>1. Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу СРБИЈАГАС Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. године;</p> <p>2. Гаранција за повраћај аванса бр. 047770-192214 од 19.11.2021. године;</p> <p>3. Гаранција за отклањање недостатака у гарантном року бр. 04777-02-199333 од 20.01.2022. године;</p>

		<p>1.3. ГРЧ Госпођинци , по уговору бр. 01-01-12/670 од 17.10.2019. године достављена нова банкарска гаранција за повраћај аванса бр. 04777-02-0192615 на износ од 72.646.500,00 дин. рок важности до 12.05.2022. године.</p> <p>1.4. МГ-08 код Ћуприје, по уговору бр. 01-01/308 од 05.06.2020. године достављена нова гаранција за повраћај аванса бр. 04777-02-0199262 на износ од 52.785.000 динара, рок важности до 11.07.2022. год.</p> <p>2. Новим Правилником о ближе уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу СРБИЈАГАС Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022, чланом 20. је дефинисана обавеза и одговорност лица и организационих јединица у поступку спровођења јавне набавке.</p> <p>3. Ставом 8 члана 20 утврђено је следеће: „Након закључења уговора за праћење рокова важења средстава финансијског обезбеђења и поступање у случају потребе продужења рока важења средстава обезбеђења, надлежна је комисија за јавну набавку (члан комисије из Службе набавке), односно лице које спроводи набавку.</p>		<p>4. Гаранција за повраћај аванса бр. 04777-02-0192615 од 19.11.2021. године;</p> <p>5. Гаранција за повраћај аванса бр. 04777-02-0199262 од 27.01.2022. године;</p>
--	--	---	--	---

2	<p>1.2.1.2. Предузеће није саставило конкурсну документацију у складу са Законом о јавним набавкама.</p> <p>У поступку јавне набавке Б-Д-276/2019-ИГ процењене вредности од 20,40 милиона динара и уговорене вредности од 19,84 милиона динара, Предузеће није правилно саставило конкурсну документацију, тиме што је додатне услове који се односе на учешће понуђача у поступку јавне набавке, прописало у делу конкурсне документације која се односи на техничку спецификацију предмета набавке. Поступајући на наведени начин, Предузеће није сачинило конкурсну документацију у складу са чланом 1 Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова, а у вези са члановима 70,71 и 76 Закона о јавним набавкама.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Новим Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу СРБИЈАГАС Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022.године, чланом 18. је дефинисан поступак припреме конкурсне документације. 2. Ставом 6. и 7. члана 18 утврђено је следеће: „...Техничке спецификације, као обавезан део конкурсне документације, одређују се на начин који ће омогућити задовољавање стварних потреба Предузећа као наручиоца и истовремено омогућити широком кругу понуђача да поднесу прихватљиве понуде. Техничку спецификацију за јавну набавку радова чини комплетна техничка документација неопходна да понуђачи сачине понуду у поступку јавне набавке радова...“ 	<p>Руководилац набавке</p> <p>Службе</p>	<p>Већ је предузета мера.</p> <p>Доказ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу СРБИЈАГАС Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. године; 2. У периоду након ревизије није било јавних набавки са уоченом неправилношћу.
3	<p>1.2.2.5. Предузеће није одредило услов за учешће у поступку јавне набавке који се доказује захтеваним доказом.</p> <p>У поступку јавне набавке Р-63/2020-ГК процењене вредности 20,00 милиона динара и уговорене вредности од 20,00 милиона динара конкурсном документацијом у оквиру додатних услова за учешће, одређен је списак учесника који ће бити ангажовани</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Новим Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном предузећу СРБИЈАГАС Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022., чланом 18. је дефинисан поступак припреме конкурсне документације. 2. Ставом 1, 4. и 8. члана 18. утврђено је следеће: „Конкурсну документацију 	<p>Руководилац набавке</p> <p>Службе</p>	<p>Већ је предузета мера</p> <p>Доказ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке и набавке на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама у Јавном

<p>на реализацији предметних радова, као доказ кадровског капацитета за учешће у поступку јавне набавке, али није одређен услов који се наведеним списком доказује, што није у складу са чланом 61 став 4 тачка 3) Закона о јавним набавкама.</p>	<p>припрема комисија за јавну набавку, односно лице које спроводи набавку на начин утврђен Законом и подзаконским актом којим је уређена садржина конкурсне документације у поступцима јавних набавки, а у складу са одлуком о спровођењу поступка јавне набавке као и овим правилником, тако да привредни субјекти на основу исте могу да припреме понуду...</p> <p>...Критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у поступку јавне набавке одређује комисија за јавну набавку, односно лице које спроводи набавку, ускладу са техничком спецификацијом...</p> <p>...Критеријуме за доделу уговора, као и методологију за доделу пондера за сваки критеријум, начин навођења, описивања и вредновања критеријума у конкурсној документацији, утврђује комисија за јавну набавку, односно лице које спроводи набавку, узимајући у обзир врсту, техничку сложеност, трајање, вредност јавне набавке и сл..."</p>		<p>предузећу СРБИЈАГАС Нови Сад, бр. 01-01-732 од 08.03.2022. године; 2. У периоду након ревизије није било јавних набавки са уоченом неправилношћу.</p>
<p>1.2.2.1. Предузеће је у 2019. и 2020. години извршило набавку радова без спроведеног поступка јавне набавке Предузеће је у току 2019. и 2020. године извршило набавку радова на гасификацији општина у укупној вредности од 15,53 милијарде динара. Наведени радови су изведени по основу тројних уговора закључених у периоду од 2008. године до 2020. године. Вредност ових уговора који су</p>	<p>До момента предаје Одазивног извештаја није било набавки предметних радова.</p>		<p>1. До момента предаје Одазивног извештаја није било набавки предметних радова.</p>

4	<p>закључени само у 2019. години износи 83,85 милиона евра, а вредност изведених радова по уговорима закљученим у 2019. години износи 2,34 милијарде динара. Предузеће је као искључиви инвеститор, извршило набавку радова и закључило уговоре за радове на гасификацији општина, без претходно спроведеног поступка јавне набавке, иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама утврђених члановима 7, 7а, 39 став 2, 122 и 128 Закона и члановима 11-15 и чланом 27 Закона о јавним набавкама.</p>			
5	<p>1.2.2.2. Предузеће је без примене Закона о јавним набавкама у 2019. и 2020. години, извршило набавку услуга у вредности од 621,56 милиона динара. Предузеће је извршило набавку услуга у 2019. години у вредности од најмање 303,74 милиона динара и у 2020. години у вредности најмање 317,82 милиона динара, односно укупно 621,56 милиона динара, без претходно спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће прописани члановима 7, 7а и 39 став 2 Закона о јавним набавкама и чланова 11-15 и 27 Закона о јавним набавкама</p>	<p>Одлуком о Плану набавки бр. 01-01-426 од 07.02.2022. године и Планом јавних набавки бр. 01-01-426/1 од 07.02.2022. године ЈП „СРБИЈАГАС“ је предвидело спровођење поступка јавне набавке за услуге:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Услуга преноса података (позиција Плана бр.. 445) у износу процењене вредности : 33.000.000 динара 2. Услуга мобилне телефоније (позиција Плана бр. 446) у износу процењене вредности: 34.000.000 динара. 3. Услуга фиксне телефоније (позиција Плана бр. 447) у износу процењене вредности: 10.000.000 динара. 4. Услуга физичког обезбеђења имовине и лица (позиција Плана 	<p>Директор Сектора набавке, складишта и управљања залихама.</p>	<p>Мера ће бити предузета најкасније до 01. децембра 2022. године.</p> <p>Доказ: 1. План јавних набавки бр. 01-01-426/1 од 07.02.2022. године доступан на Порталу јавних набавки; 2. У периоду након ревизије није било предметних јавних набавки</p>

		<p>бр. 457) у износу процењене вредности 105.000.000 динара.</p> <p>5. Услуга ангажовања трећих лица за послове на одређено време (позиција Плана бр. 477) у износу процењене вредности 304.500.000 динара.</p>		
6	<p>2.2.1. Предузеће има доспела потраживања од купаца на дан 31. децембар 2020. године у износу од 10,83 милијарди динара. Предузеће није доследно спроводило политику наплате потраживања у складу са Закључком Владе Републике Србије број 05 Број: 312-11499/2016 од 01. децембра 2016. године, одлукама Генералног директора о доследном спровођењу политике наплате потраживања број 01-01/4944 и 01-01/4945 од 01. децембра 2016. године и Одлуком о начину руковођења ризиком пословања са купцима природног гаса који послују у финансијским тешкоћама број 01-01/244 од 08. априла 2011. године</p> <p>Предузеће има доспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. године у износу од 10,83 милијарди динара, због тога што Предузеће, није доследно спроводило политику наплате потраживања у складу са Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 312-11499/2016 од 01. децембра 2016. године, Одлуком Генералног директора о доследном спровођењу политике наплате</p>	<p>1. Тачком 6. Закључка Владе Републике Србије 05 Број: 312-11499/2016 од 01.12.2016. године утврђено је да Влада РС може, на предлог министарства надлежног за послове енергетике, а по иницијативи надлежног министарства, за купце који не измире обавезе по основу природног гаса настале након 01.01.2017. године, а за чије би објекте прекид рада због обуставе испоруке природног гаса довео до непосредне опасности по живот и здравље људи, као и за објекте од посебног интереса за привреду, живот људи и одбрану земље, одобрити да се укупне обавезе изврше из средстава буџетске резерве која је утврђена законом којим се уређује буџет Републике Србије.</p> <p>ЈП „Србијагас“ Нови Сад ће се обратити надлежном министарству</p>	<p>Сектор за руковођење ризиком купаца (Служба за управљање ризиком купаца и Служба за управљање лошим пласманима)</p>	<p>Мера ће бити предузета најкасније до 01. децембра 2022. године.</p>

<p>потраживања број 01-01/4944 и 01-01/4945 од 01. децембра 2016. године и Одлуком о начину руковођења ризиком пословања са купцима природног гаса који послоују у финансијским тешкоћама број 01-01/244 од 08. априла 2011. године, из разлог што је предузеће вршило наплату потраживања принудним путем од установа и предузећа, у мери која им је омогућавала неугрожено обављање поверених делатности од општег интереса.</p>	<p>за послове енергетике, ради примене тачке 6. Закључка Владе Републике Србије 05 Број: 312-11499/2016 од 01.12.2016. године, а у задатом року за отклањање неправилности.</p>		
--	---	--	--

III

Неправилности које су обухваћене налазима ПРИОРИТЕТА 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године

(АКЦИОНИ ПЛАН)

РБ	НЕПРАВИЛНОСТ <i>Навести неправилност из Извештаја о ревизији</i>	ОПИС МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА <i>Навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању</i>	ФУНКЦИЈА ИЛИ ЗВАЊЕ ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА ПРЕДУЗИМАЊЕ МЕРА <i>Навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања</i>	ПЕРИОД У КОЈЕМ СЕ ПЛАНИРА ПРЕДУЗИМАЊЕ МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА <i>Навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања</i>
<p>У поступку ревизије нису утврђени налази трећег приоритета.</p>				


Докази о отклањању неправилности по Препорукама првог приоритета: 1 (1.1.2.), 2 (1.2.1.1.), 5 (1.2.2.3.), 6 (1.2.2.4.), 10 (1.4.2.) и 12 (2.2.2.) достављају се у прилогу извештаја.

Докази о отклањању неправилности обухваћених Препорукама другог приоритета: 3 (1.3.1.), 4 (1.2.1.2.), 7 (1.2.2.5.) и 9 (1.2.2.2.) достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог Приоритета: 8 (1.2.2.1.) и 11 (2.2.1.) доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Функција
Генерални директор ЈП „Србијагас“ Нови Сад
Душан Бајатовић

(потпис)

A blue circular stamp with the text "Јавно предузеће" at the top, "СРБИЈАГАС" in the center, and "Нови Сад" at the bottom.