Crna Gora
DRŽAVNA REVIZORSKA INSTITUCIJA
DRI broj: 04-035/25-362/9
Podgorica, 19.03. 2025. godine

IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI PREPORUKA

iz Izvještaja o reviziji Godišnjeg finansijskog izvještaja Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 2021. godinu

- III Izvještaj -

Podgorica, mart 2025. godine

Na bazi Izvještaja o realizaciji preporuka Regulatorne agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti, br. 24/2174-2 od 07.06.2024. godine, a u skladu sa članom 44 Zakona o Državnoj revizorskoj instituciji (DRI) i Smjernicama za izradu, praćenje i kontrolu preporuka DRI, nadležni Kolegijum DRI u sastavu: Predsjedavajući Senatom DRI, senator Nikola N. Kovačević – rukovodilac Kolegijuma i senator dr Branislav Radulović - član Kolegijuma na sjednici održanoj dana 19.03.2025. godine, razmotrio je i usvojio

I Z V J E Š T A J
o realizaciji preporuka iz Izvještaja o reviziji Godišnjeg finansijskog izvještaja Regulatorne agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 2021.godinu
- III Izvještaj -

Odgovornost subjekta revizije

Subjekt revizije je odgovoran za realizaciju preporuka i blagovremenu dostavu Izvještaja o realizaciji preporuka.

Odgovornost Državne revizorske institucije

Državna revizorska institucija je odgovorna za praćenje i izvještavanje o stepenu realizacije izdatih preporuka.

Državna revizorska institucija je izvršila reviziju Godišnjeg finansijskog izvještaja Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 2021. godinu i sačinila Konačni izvještaj o reviziji br. 04-035/22-736/33 od 14.09.2022. godine u kojem je Regulatornoj agenciji za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti dato 18 preporuka za otklanjanje utvrđenih nepravilnosti i 1 preporuka drugom državnom organu.

Državna revizorska institucija je od usvajanja Konačnog izvještaja o reviziji Godišnjeg finansijskog izvještaja Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 2021. godinu, izvršila tri kontrole realizacije preporuka na osnovu dostavljenih izvještaja o realizaciji preporuka i prateće dokumentacije od strane subjekta revizije.

I kontrola realizacije preporuka od 12.06.2023.godine – I Izvještaj

Nadležni Kolegijum DRI konstatovao je nakon I kontrole realizacije preporuka da je Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti u izvještajnom periodu od usvajanja Izvještaja DRI (14.09.2022. godine) do dostavljanja prvog Izvještaja o realizaciji preporuka, realizovala veći broj preporuka (13 od 18), jedna preporuka je djelimično realizovana, dvije preporuke su u fazi realizacije, dok se za jednu preporuku državna revizorka nije mogla uvjeriti u status. S tim u vezi, a u skladu sa Smjernicama za izradu, praćenje i kontrolu realizacije preporuka DRI, zaključak Kolegijuma je:

- **da Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 5 preporuka koje zahtijevaju dalje praćenje (preporuke br.: 2,3,4,8 i 15) dostavi dodatnu dokumentaciju, dokaze i obrazloženja, kao i novi Izvještaj o realizaciji preporuka najkasnije do 15.11.2023.godine.**

II kontrola realizacije preporuka od 14.12.2023.godine – II Izvještaj

Nadležni Kolegijum DRI konstatovao je nakon II kontrole realizacije preporuka da je Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti u izvještajnom periodu od objavljivanja Izvještaja DRI (14.09.2022.godine) zaključno sa 15.11.2023. godine realizovao 15 (petnaest) od ukupno 18 datih preporuka, dok su 3 (tri) preporuke u fazi realizacije. S tim u vezi, a u skladu sa Smjernicama za izradu, praćenje i kontrolu realizacije preporuka DRI, zaključak Kolegijuma je:

- **da Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 3 (tri) preporuke koje zahtijevaju dalje praćenje (preporuke br.: 2,4 i 8) dostavi dodatnu dokumentaciju, dokaze i obrazloženja, kao i novi Izvještaj o realizaciji preporuka najkasnije do 15.06.2024.godine.**

Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti je dostavila dana 11.06.2024.godine, Državnoj revizorskoj instituciji novi Izvještaj o realizaciji preporuka, br.24/2174-2 od 07.06.2024. godine sa pratećom dokumentacijom.

III kontrola realizacije preporuka – III Izvještaj

Rukovodilac nadležnog Kolegijuma za vršenje revizije Godišnjeg finansijskog izvještaja Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 2021. godinu, naložio je državnoj revizorki, da izvrši III kontrolu realizacije preporuka, na osnovu novog Izvještaja o realizaciji preporuka, br.24/2174-2 od 07.06.2024. godine dostavljenog od strane subjekta revizije i prateće dokumentacije.

Državna revizorka je izvršila III kontrolu realizacije 3 preporuke koje su, nakon II kontrole, zahtijevale dalje praćenje (preporuke br.: 2,4 i 8) iz Izvještaja o reviziji Godišnjeg finansijskog izvještaja Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 2021. godinu, nakon čega je nadležni Kolegijum, na osnovu ocjene državne revizorke, zaključio sledeće:

- **3 (tri) preporuke su djelimično realizovane.**

U nastavku je dat Obrazac sa ocjenom statusa preporuka od strane državne revizorke i zaključkom Kolegijuma u vezi sa istim, nakon III kontrole.

Red.br.	Preporuka DRI broj	Status preporuke/ocjena državnog revizora		Zaključak kolegijuma DRI
1	**2**	Preporuka je djelimično realizovana.	DR-djelimično realizovana	Nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke (od subjekta revizije zatražiti da dostavi novi Izvještaj o realizaciji preporuka)
2	**4**	Preporuka je djelimično realizovana.	DR-djelimično realizovana	Nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke (od subjekta revizije zatražiti da dostavi novi Izvještaj o realizaciji preporuka)
3	**8**	Preporuka je djelimično realizovana.	DR-djelimično realizovana	Nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke (od subjekta revizije zatražiti da dostavi novi Izvještaj o realizaciji preporuka)

Shodno navedenom, konstatuje se da nakon III kontrole realizacije preporuka, 3 (tri) preporuke zahtijevaju dalje praćenje.

Generalni zaključak Kolegijuma DRI:

Nadležni Kolegijum DRI konstatovao je nakon III kontrole realizacije preporuka da je Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti u izvještajnom periodu od objavljivanja Izvještaja DRI (14.09.2022.godine) do dostavljanja zadnjeg Izvještaja o realizaciji preporuka (07.06.2024.godine) realizovala 15 (petnaest) od ukupno 18 datih preporuka, dok su 3 (tri) preporuke djelimično realizovane. S tim u vezi, a u skladu sa Smjernicama za izradu, praćenje i kontrolu realizacije preporuka DRI, zaključak Kolegijuma je:

- **da Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 3 (tri) preporuke koje zahtijevaju dalje praćenje (preporuke br.: 2,4 i 8) dostavi dodatnu dokumentaciju, dokaze i obrazloženja, kao i novi Izvještaj o realizaciji preporuka najkasnije do 30.11.2025.godine.**

Realizacija izdatih preporuka drugom državnom organu

Reviziom Godišnjeg finansijskog izvještaja Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 2021. godinu, utvrđeno je da je Agencija obračun zarada za Predsjednika i članove Odbora vršila primjenom koeficijenata koji su utvrđeni Pravilnikom Agencije, a ne na osnovu rješenja o zaradama donijetih od strane nadležnog organa, što nije u skladu sa članom 31 Zakona o zaradama zaposlenih u javnom sektoru, kojim je propisano da rješenje o zaradi, za lica koja su izabrana, imenovana ili postavljena donosi organ, odnosno radno tijelo koje ih je izabralo, imenovalo ili postavilo. S tim u vezi, Državna revizorska institucija dala je preporuku da Administrativni odbor Skupštine Crne Gore treba da donosi Rješenje o zaradi za Predsjednika i članove Odbora Agencije, shodno članu 31 stav 6 Zakona o zaradama zaposlenih u javnom sektoru.

Administrativni odbor Skupštine Crne Gore je nakon dostavljanja prvog Izvještaja o realizaciji preporuka iz Izvještaja o reviziji Godišnjeg finansijskog izvještaja Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 2021. godinu, dostavio informaciju Državnoj revizorskoj instituciji (dopis br. 00-63-14/23-85/1 od 16.06.2023.g.) da je isti zauzeo stav da će se steći uslovi za donošenje rješenja o zaradi za novoizabranog predsjednika i članove Odbora Agencije kada se imenuje novi sastav Odbora Agencije, budući da je istekao mandat prethodnog sastava, dok je dopisom br.00-63-14/23-305/3 od 26.12.2023.godine obavijestio da je Predsjedniku i članovima Odbora Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti prestao mandat, te da će nakon novog izbora istih, zauzeti stav o nadležnosti za donošenje rješenja i postupanju po zakonu.

Izvještaj o realizaciji preporuka DRI će se dostaviti subjeku revizije, Administrativnom odboru i Odboru za ekonomiju, finansije i budžet Skupštine Crne Gore, kao i objaviti na web stranici DRI.

U prilogu Izvještaja o realizaciji preporuka DRI dati su Obrasci za praćenje preporuka subjekta revizije, koje su nakon II kontrole zahtijevale dalje praćenje.

Izvještaj pripremila,
Državna revizorka,
Načelnica u Sektoru IV
Zorica Knežević

Predsjedavajući Senatom DRI
Rukovodilac Kolegijuma
Senator
Nikola N. Kovačević

Obrazac 2 - Izvještaj subjekta revizije o realizaciji preporuka			
Subjekat revizije	**Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti**	**Zakonski predstavnik subjekta revizije**	Igor Telebak, v.d. izvršnog direktora
Vrsta revizije	Finansijska revizija i revizija pravilnosti	**Odgovorna osoba**: (ime i prezime, telefon, e-adresa)	Mirjana Nikolić, rukovoditeljka Službe za opšte poslove, +382229615; mirjana.nikolic@regagen.co.me zamjena: Ana Mirković, asistentkinja Izvršnog/e direktora/ice,
Obuhvaćen period revizijom	2021. godina		
DRI broj (konačnog) izvještaja o reviziji**:**		Zavodni broj Akcionog plana za realizaciju preporuka iz izvještaja o realizaciji	22/1244-48
Datum usvajanja (konačnog) izvještaja o reviziji**:**	14.09.2022.godine	**Mjesto**	Podgorica
Rok za dostavu Akcionog plana za realizaciju preporuka	14.10.2022.g	**Datum dostave Akcionog plana za realizaciju preporuka:**	13. oktobar 2022. godine
Rok za dostavu dopunjenog Akcionog plana za realizaciju preporuka		**Datum dostave dopunjenog Akcionog plana za realizaciju preporuka:**	13. oktobar 2022. godine
Krajnji rok za dostavu izvještaja o realizaciji preporuka iz izvještaja o reviziji (čl. 15. Zakona o DRI)	14.03.2023.godine	**Zavodni broj Izvještaja o realizaciji preporuka iz izvještaja o reviziji:**	
		Datum dostave Izvještaja o realizaciji preporuka iz izvještaja o reviziji:	
Nadležni sektor	Sektor IV	**Zavodni broj izvještaja o realizaciji preporuka**	23/1156-1 23/1156-4
Odjeljenje	Odjelenje za reviziju regulatornih agencija		
Revizorski tim	Zorica Knežević- državna revizorka, načelnica u sektoru IV; Vesna Mihailović- državna revizorka, rukovoditeljka odjeljenja; Tanja Dragović-državna revizorka ; Marija Ivanović-državna revizorka	**Datum dostave izvještaja o realizaciji preporuka**	14.03.2023. godine 21.04.2023. godine

Tačka nalaza	Preporuka DRI	Planirane aktivnosti subjekta revizije	Rokovi	Realizovane aktivnosti subjekta revizije	Status **
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
2.	Subjekt revizije je dužan da sprovede sve aktivnosti na uspostavljanju sistema finansijskog upravljanja i kontrola na način predviđen Zakonom o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru.	1. REGAGEN će obezbijediti utvrđivanje poslovnih ciljeva, a koji doprinose ostvarivanju misije REGAGEN; 2. REGAGEN će obezbijediti izradu i sprovođenje strateških i drugih planova, kao i programa za ostvarivanje poslovnih ciljeva; 3. REGAGEN će odrediti lice odgovorno za koordinaciju aktivnosti na sprovođenju i unaprijeđenju upravljanja i kontrola 4. REGAGEN će utvrditi plan unaprijeđenja upravljanja i kontrola 5. REGAGEN će odrediti lice za prijem i postupanje po obavještenjima o sumnjama na nepravilnosti i prevare u subjektu.	Nosioci aktivnosti: Služba za opšte poslove Izvršni/a direktor/ica REGAGEN Odbor REGAGEN Rok za **realizaciju** aktivnosti: 14. mart 2023. godine Rok za **izvještavanje** DRI:	**1. REGAGEN je usvojio Izjavu o misiji i poslovnim ciljevima REGAGEN** **2. Određeno je lice odgovorno za koordinaciju aktivnosti na sprovođenju i unaprijeđivanju upravljanja i kontrola** **3. Određeno je lice odgovorno za prijem i postupanje po obavještenjima o sumnjama na nepravilnosti i prevare u REGAGEN** **4. Sprovedene su aktivnosti na uspostavljanju sopstvene Jedinice unutrašnje revizije sa ciljem unaprijeđenja poslovanja REGAGEN** **II Izvještaj:** **5. Utvrđen je Plan za unaprijeđenja upravljanja i kontrola REGAGENA** **III izvještaj:** **Usvojene Smjernice za pripremu strateškog plana Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti**	Ocjena subjekta revizije: UFR - u fazi realizacije Ocjena državnog revizora: **DR - (djelimično realizovana)**

(7) Obrazloženje subjekta revizije:

U toku izvještajnog perioda, REGAGEN je sprovela aktivnosti od suštinskog značaja za uspostavljanje efektivnog sistema upravljanja i kontrola na način predviđen Zakonom o upravljanju i unutrašnjom kontrolama u javnom sektoru. Naime, određeno je lice odgovorno za koordinaciju aktivnosti na sprovođenju i unaprijeđivanju upravljanja i kontrola (Dokaz 2.2), ali i lice odgovorno za prijem i postupanje po obavještenjima o sumnjama na nepravilnosti i prevare u REGAGEN (Dokaz 2.3). REGAGEN je 04.07.2013. godine zaključila Sporazum o povjeravanju poslova unutrašnje revizije sa Ministarstvom finansija, međutim, kako i konstatovano u Konačnom izvještaju, uprkos zahtjevu za sprovođenje unutrašnje revizije koji je 13.04.2021. godine REGAGEN uputila Ministarstvu, ista nije vršena. Stoga je fokus REGAGEN bio na uspostavljanju sopstvene organizacione jedinice za unutrašnju reviziju. Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti (br.22/4776-1 od 23.12.2022.godine i 23/233-2 od 13.01.2022.godine), pored sedam službi, predviđena je kao posebna organizaciona jedinica, funkcionalno nezavisna i organizaciono odvojena od službi, Jedinica za unutrašnju reviziju (Dokaz 2.4 i Dokaz 2.5). Nakon usvajanja akta o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, početkom marta 2023. godine popunjeno je mjesto Rukovodioca/teljke Jedinice za unutrašnju reviziju (Dokaz 2.6). Ovako kadrovski pojačana REGAGEN planira u narednom periodu da pristupiti postepenom, sistematičnom i uvođenju novina u upravljanju koje propisuje Zakon o upravljanju i unutrašnjim kontrolama, posebno u dijelu obaveza koje se odnose na izradu i sprovođenje strateških i drugih planova, kao i programa za ostvarivanje poslovnih ciljeva i utvrđivanje plana unaprijeđenja upravljanja i kontrola. Utvrđivanje plana unaprijeđenja upravljanja i kontrola je planirano do 31. oktobar 2023. godine, dok je utvrđivanje koncepta seta planskih dokumenata, odnosno strateških u drugih planova i programa za ostvarivanje poslovnih ciljeva REGAGEN planirano do 31.12.2023. godine. ***II Izvještaj:*** *U septembru 2023.godine, raspoređena je viša unutrašnja revizorka u Jedinici za unutrašnju reviziju. Na sjednici održanoj 24.10.2023.godine Odbor Regagena je usvojio Plan za unapređenje upravljanja i kontrola u Regagenu broj: 23/3949-3.*

Utvrđivanje koncepta seta planskih dokumenata, odnosno strateških i drugih planova i programa za ostvarivanje poslovnih ciljeva REGAGEN planirano je u narednom periodu.

III Izvještaj: Jedinica za unutrašnju reviziju je, u skladu sa Godišnjim planom rada Jedinice za unutrašnju reviziju za 2024.godinu, u okviru savjetodavnog angažmana, izradila Smjernice za pripremu strateškog plana Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti. Na sjednici održanoj 04.06.2024.godine Odbor REGAGEN-a je donio Odluku o usvajanju Smjernica za pripremu strateškog plana Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti, shodno čemu će se pristupiti pripremi Strateškog plana REGAGEN-a.

(8) Dostavljena dokumentacija:

[DOKAZ 2.1: *Izjava o misiji i poslovnim ciljevima REGAGEN broj 22/3386-2 od 28.09.2022. godine* **]**
[DOKAZ 2.2: *Rješenje o određivanju lica odgovornog za kooridnaciju aktivnosti na sprovođenju i unaprijeđivanju upravljanja i kontrola 22/3389-2 od 28.09.2022. godine* **]**
[DOKAZ 2.3: *Rješenje o određivanju lice odgovornog za prijem i postupanje po obavještenjima o sumnjama na nepravilnosti i prevare u REGAGEN 23/1121-2 od 10.03.2023. godine* **]**
[DOKAZ 2.4: *Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta REGAGEN, br. 22/4776-1 od 23.12.2022. godine i br. 23/233-2 od 13.01.2023. godine* **]**
[DOKAZ 2.5: *Organizaciona šema REGAGEN na dan 13.03.2023. godine***]**
[DOKAZ 2.6: *Spisak zaposlenih u REGAGEN na dan 13.03.2023. godine***]**
[DOKAZ 2.7: *Rješenje o formiranju radne grupe za izradu predloga koncepta seta planskih dokumenata, odnosno strateških i drugih planova i programa za ostvarivanje poslovnih ciljeva broj 23/1143-1 od 13.03.2023. godine***]**
[DOKAZ 2.8: *Rješenje o formiranju radne grupe za utvrđivanje predloga plana unaprijeđenja upravljanja i kontrola broj 23/1144-1 od 13.03.2023. godine* **]**
II Izvještaj:
[DOKAZ 2.9: Ugovor o radu broj 23/3608-1 od 20.09.2023.godine]
[DOKAZ 2.10: Plan unaprijeđenja upravljanja i kontrola u Regulatornoj agenciji za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 2023.godinu, broj: 23/3949-3 od 24.10.2023.godine]
III Izvještaj:
[DOKAZ 2.11: Odluka o usvajanju Smjernica za pripremu strateškog plana Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti br.24/2103-2 od 04.06.2024.godine]
[DOKAZ 2.12: Smjernice za pripremu strateškog plana Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti br.24/2103-3 od 04.06.2024.godine]

(9) **Komentar državnog revizora - I kontrola:** Uvidom u dostavljenu dokumentaciju, utvrđeno je da je subjekt revizije preduzeo niz aktivnosti na uspostavljanju sistema finansijskog upravljanja i kontrola na način predviđen Zakonom o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru.
Subjekt revizije je rješenjem (br.22/3389-2 od 28.09.2022.god) odredio rukovoditeljku Službe za opšte poslove u REGAGEN za lice odgovorno za koordinaciju aktivnosti na sprovođenju i unaprijeđivanju upravljanja i kontrola i rješenjem (br.23/1121-2 od 10.03.2022.) odredio rukovoditeljku Službe za rješavanje žalbi kupaca električne energije, zaštite kupaca I postupanje po zahtjevima zaposlenih za zaštitu prava u REGAGEN za lice odgovorno za prijem i postupanje po obavještenjima o sumnjama na nepravilnosti i prevare. Takođe, subjekt revizije je usvojio Izjavu o misiji i poslovnim ciljevima REGAGEN (br.22/3386-2 od 28.09.2022.god). Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji I sistematizaciji radnih mjesta REGAGEN (22/4776-1 od 23.12.2022.god) sistematizovana je kao posebna , Jedinica za unutrašnju reviziju. U obrazloženju subjekta revizije navedeno je da je u toku utvrđivanje plana unaprijeđenja upravljanja i kontrola i utvrđivanje koncepta seta planskih dokumenata, odnosno strateških u drugih planova i programa za ostvarivanje poslovnih ciljeva REGAGEN . Na osnovu navedenog konstatuje se da je data preporuka u fazi realizacije.
II kontrola: Uvidom u dostavljenu dokumentaciju, utvrđeno je da je subjekt revizije donio Plan unaprijeđenja upravljanja i kontrola u Regulatornoj agenciji za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti za 2023.godinu (broj: 23/3949-3 od 24.10.2023.godine) i u septembru 2023.godine ugovorom o radu viša unutrašnja revizorka zasnovala radni odnos u Jedinici za unutrašnju reviziju. U obrazloženju subjekta revizije navedeno je da je utvrđivanje koncepta seta planskih dokumenata, odnosno strateških i drugih planova i programa za ostvarivanje poslovnih ciljeva REGAGEN planirano u narednom periodu. Na osnovu navedenog, konstatuje se da je navedena preporuka u fazi realizacije.
III kontrola: Uvidom u dostavljenu dokumentaciju - Smjernice za pripremu strateškog plana Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti i Odluku Odbora REGAGEN-a o usvajanju Smjernica za pripremu strateškog plana Regulatorne agencije za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti od 04.06.2024.godine je utvrđeno da subjekt revizije sprovodi aktivnosti na realizaciji preporuke broj 2, ali kako su najavili da će pristupiti pripremi Strateškog plana REGAGEN-a i sami ocijenili da je preporuka u fazi realizacije, to se preporuka ocjenjuje kao djelimično realizovana.

4.	Subjekt revizije treba da interni Pravilnik o zaradama i naknadama putnih i drugih troškova zaposlenih uskladi sa Zakonom o zaradama zaposlenih u javnom sektoru.	REGAGEN će uskladiti interni Pravilnik o zaradama i naknadama putnih i drugih troškova zaposlenih sa Zakonom o zaradama zaposlenih u javnom sektoru.	Nosioci aktivnosti: Služba za opšte poslove Izvršni/a direktor/ica REGAGEN Sindikalna organizacija REGAGEN Odbor REGAGEN Rok za **realizaciju** aktivnosti: Treći kvartal 2023. godine Rok za **izvještavanje** DRI:	***Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o zaradama u javnom sektoru ("Službeni list CG", broj 152/22 od 30.12.2022) izvršene su izmjene člana 22.*** ***II Izvještaj:*** ***Formirana je radna grupa za izmjenu Pravilnika o zaradama i naknadama putnih i drugih troškova zaposlenih.***	Ocjena subjekta revizije: UFR - u fazi realizacije Ocjena državnog revizora: **DR - (djelimično realizovana)**
(7)	Obrazloženje subjekta revizije: *Preporuka DRI je data u Konačnom izvještaju DRI, u momentu kada je tada važeća verzija Zakona o zaradama u javnom sektoru, propisivala Grupu poslova D.* *Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o zaradama u javnom sektoru ("Službeni list CG", broj 152/22 od 30.12.2022) izvršene su izmjene člana 22 u odnosu na čiji prethodni sadržaj, kojim su se propisivali koeficijenti za grupu poslova D, je DRI u septembru 2022. godine koncipirao preporuku.* ***II Izvještaj:*** *Formirana je radna grupa za izmjenu Pravilnika o zaradama i naknadama putnih i drugih troškova zaposlenih.* **III izvještaj:** Zaključci radne grupe za izmjenu Pravilnika o zaradama i naknadama putnih i drugih troškova zaposlenih: Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o zaradama zaposlenih u javnom sektoru ("Službeni list CG", broj 152/22) izbrisana je „Grupa poslova D“. Nakon toga donijet je Granski kolektivni ugovor za oblast uprave i pravosuđa kojim su uređeni koeficijenti za poslove iz grupe "D" za zaposlene u državnoj upravi i pravosuđu. Navedeni kolektivni ugovor se ne primjenjuje na				
(8)	Dostavljena dokumentacija: **[DOKAZ 4.1:** *Zakon o zaradama zaposlenih u javnom sektoru ("Službeni list CG", br.16/16, 83/16, 21/17, 42/17, 12/18, 39/18, 42/18, 34/19, 130/21, 146/21, 92/22 i 152/22)* **]** **II Izvještaj:** **[DOKAZ 4.2: Rješenje o formiranju radne grupe za izmjenu Pravilnika o zaradama i naknadama putnih i drugih troškova zaposlenih broj: 23/4219-1 od 07.11.2023.godine] IIL Izvještaj: Nije dostavljana dokumentaciju koja se odnosi na realizaciju preporuke**				
(9)	**Komentar državnog revizora - I kontrola:** Subjekt revizije nije dostavio dokumentaciju da je realizovao preporuku, već samo obrazloženje i Zakon o zaradama u javnom sektoru. Na osnovu navedenog, državni revizor se nije mogao uvjeriti u status preporuke. **II kontrola:** Uvidom u dostavljenu dokumentaciju utvrđeno je da je subjekt revizije Rješenjem broj: 23/4219-1 od 07.11.2023.godine formirao radnu grupu za izmjenu Pravilnika o zaradama i naknadama putnih i drugih troškova zaposlenih, pa se konstatuje da je data preporuka u fazi realizacije. **III kontrola:** Subjekt revizije nije dostavljao dokumentaciju koja se odnosi na realizaciju preporuke broj 4, a u obrazloženju je navedeno da Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o zaradama zaposlenih u javnom sektoru ne sadrži razloge da se donese novi Pravilnik o zaradama u Agenciji ili da se vrše izmjene Pravilnika jer je materija zarada i prije 30. decembra 2022. godine, kad je stupio na snagu taj zakon bila posebno regulisana Pravilnikom o zaradama, odnosno odredbe tog zakona (člana 22) nijesu nikada neposredno primjenjivane na zaposlene u Agenciji, kao i da je u cilju konačnog rješenja navedene situacije, u Agenciji započet proces zaključivanja Kolektivnog ugovora, u skladu sa čim je u toku postupak pregovora između rukovodstva Agencije i Sindikalne organizacije Agencije. U vezi sa naprijed konstatovanim, obzirom da se sprovode aktivnosti na realizaciji preporuke ista se ocjenjuje kao djelimično realizovana (DR).				

8.	Subjekt revizije treba da odlučuje o ostvarivanju prava zaposlenih u vezi sa rješavanjem pitanja vezanih za dodjelu stambenih kredita u skladu sa jasnim i preciznim uslovima utvrđenim Pravilnikom o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u Regulatornoj agenciji za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti.	1) REGAGEN će inicirati izmjene i dopune Pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN, a u cilju integrisanja preporuke DRI. 2) Uvažavajući Zakon o radu, REGAGEN će sarađivati sa Sindikalnom organizacijom REGAGEN, kako bi se sprovele izmjene i dopune važećeg Pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN 3) Po okončanju komunikacije sa Sindikalnom organizacijom REGAGEN, REGAGEN će pristupiti donošenju Pravilnika o izmjenama i dopunama ovog pravilnika.	Nosioci aktivnosti: Služba za opšte poslove Izvršni/a direktor/ica REGAGEN Sindikalna organizacija REGAGEN Rok za **realizaciju** aktivnosti: Treći kvartal 2023. godine Rok za **izvještavanje** DRI:	***1) REGAGEN inicirala izmjene i dopune Pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN, a u cilju integrisanja preporuke DRI*** ***2) Tekst Nacrta Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN dostavljen Sindikalnoj organizaciji REGAGEN*** ***3) REGAGEN usvojila Pravilnik o dopunama pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba***	Ocjena subjekta revizije: UFR - u fazi realizacije Ocjena državnog revizora: **DR - (djelimično realizovana)**
(7)	Obrazloženje subjekta revizije: *U odnosu an preporuku DRI, a u cilju defenisanja jasnijih i preciznijih uslova, REGAGEN je inicirala izmjene i dopune Pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN. Pripremljeni tekst je dostavaljen Sindikalnoj organizaciji REGAGEN, nakon čega će REGAGEN pristupitu donošenju Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN.* ***II Izvještaj:*** *Nakon usvajanja Pravilnika o dopunama pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN-u nije bilo Odluka o započinjanju postupka rješavanja stambenih potreba organa, odnosno zaposlenih. Nakon sprovedenog postupka REGAGEN će dostaviti dokumentaciju kao potvrdu da se o rješavanju stambenih potreba odlučuje na način uređen Pravilnikom.* ***III Izvještaj:*** *U periodu između dva izvještaja (novembar 2023-jun 2024.godine) takođe nije bilo Odluke o započinjanju postupka rješavanja stambenih potreba organa, odnosno zaposlenih.*				
(8)	Dostavljena dokumentacija: **[DOKAZ 8.1:** *Dostavljanje teksta Nacrta pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN Sindikalnoj organizaciji REGAGEN aktom broj 23/1155-1 od 13.03.2023. godine*] **[DOKAZ 8.2**: Dostavljanje Pravilnika o dopunama pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN broj 20/3219-2 od 29.09.2020. godine i 20/3219-3 od 17.12.2020. godine, broj 23/1155-4 od 28.03.2023. godine]				
(9)	**Komentar državnog revizora - I kontrola:** Na osnovu dostavljene dokumentacije, utvrđeno je da je REGAGEN inicirao izmjene i dopune Pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba, kako bi istim bilo jasno definisana mogućnost dodjele stambenih kredita, kao i da je navedeni Pravilnik (Pravilnik o dopunama pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN) usvojen 2023.godine . S obzirom da je isti usvojen u 2023. godini nije se moglo utvrditi da li subjekt odlučuje o ostvarivanju prava zaposlenih u vezi sa rješavanjem pitanja vezanih za dodjelu stambenih kredita, u skladu sa uslovima utvrđenim Pravilnikom. Budući da rok za realizaciju navedene preporuke nije istekao, konstatuje se da je preporuka u fazi realizacije (UFR). **II kontrola:** U obrazloženju subjekta revizije je navedeno da nakon usvajanja Pravilnika o dopunama pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN-u nije bilo Odluka o započinjanju postupka rješavanja stambenih potreba organa, odnosno zaposlenih, kao i da će nakon sprovedenog postupka REGAGEN dostaviti dokumentaciju kao potvrdu da se o rješavanju stambenih potreba odlučuje na način uređen Pravilnikom. Na osnovu navedenog se konstatuje da je data preporuka u fazi realizacije. **III kontrola:** Nije dostavljana dokumentacija koja se odnosi na realizaciju preporuke, a u obrazloženju subjekta revizije je navedeno da nakon usvajanja Pravilnika o dopunama pravilnika o načinu i kriterijumima za rješavanje stambenih potreba u REGAGEN-u nije bilo odluka o započinjanju postupka rješavanja stambenih potreba organa, odnosno zaposlenih, kao da će nakon sprovedenog postupka REGAGEN dostaviti dokumentaciju da se rješavanje stambenih potreba vrši na način uređen Pravilnikom. Budući da je rok za realizaciju navedene preporuke istekao, a da je subjekt revizije preduzeo određene aktivnosti u cilju realizacije, konstatuje se da je preporuka djelimično realizovana (DR).				

Red. br.	**Preporuka DRI broj**	**Vrsta preporuke**	**Klasifikacija preporuke po stepenu značaja**	**Odgovoran za realizaciju preporuke ***	**Status/ocjena DRI**	**Komentar DRI**	**Zaključak kolegijuma**
1	**2**	Pravilnosti		REGAGEN	DR-djelimično realizovana	Preporuka je u djelimično realizovana	Nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke (od subjekta revizije zatražiti da dostavi novi Izvještaj o realizaciji preporuka)
2	**4**	Pravilnosti		REGAGEN	DR-djelimično realizovana	Preporuka je djelimično realizovana.	Nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke (od subjekta revizije zatražiti da dostavi novi Izvještaj o realizaciji preporuka)
3	**8**	Pravilnosti		REGAGEN	DR-djelimično realizovana	Preporuka jedjelimično realizovana.	Nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke (od subjekta revizije zatražiti da dostavi novi Izvještaj o realizaciji preporuka)