

ПРИМЉЕНО: 13 DEC 2022

СР ЈНА	Број	Датум	Вредност
1492	400-71/2022-04/29		

ЈКП „Београдски водовод и канализација“
Кнеза Милоша 27
11000 Београд, Србија
ПИБ: 100346317, Матични број: 07018762
Контакт центар: 3 606 606
e-mail: info@bvkr.rs
Датум: 13. децембар 2022.



Директор
Делиградска 28, 11000 Београд
Тел: 3606 620
Факс: 3612 123
e-mail: radomir.vujadin@bvkr.rs

77930 13 DEC 2022

Република Србија
Државна ревизорска институција
Ул. Макензијева бр. 41
Београд

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, ЈКП „Београдски водовод и канализација“, из Београда, ул. Кнеза Милоша бр. 27, подноси:

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „БЕОГРАДСКИ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“, БЕОГРАД У ДЕЛУ КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2020. И 2021. ГОДИНУ И ТРОШКОВЕ НАКНАДА ПО УГОВОРИМА ЗА РАД ВАН РАДНОГ ОДНОСА И ОСТАЛЕ ЛИЧНЕ РАСХОДЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-71/2022-04/28 од 14. септембра 2022. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

I

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

1.	Неправилност	Предузеће у седам поступака јавних набавки, укупне процењене вредности 343.000.000 динара и укупне уговорене вредности 342.556.145 динара, одлуку о додели уговора није донело у року од 30 дана од дана истека рока за подношење понуда, што није у складу са чланом 146 став 3 Закона о јавним набавкама, којим је дефинисано да одлуку о додели уговора наручилац доноси у року од 30 дана од истека рока за подношење понуда, осим ако је наручилац у конкурсној документацији одредио дужи рок.
1.1	Опис мере исправљања	ЈКП „Београдски водовод и канализација“ одлуке о додели уговора доноси у складу са одредбама члана 146 став 3 Закона о јавним набавкама. Врши се периодична контрола поступања надлежне организационе јединице.

1.2	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Изводи са Портала јавних набавки из којих се види да се одлуке доносе у складу са одредбама члана 146 став 3 Закона о јавним набавкама и Извештаји о спроведеним контролама.
2.	Неправилност	Предузеће, у девет поступака јавних набавки, укупне процењене вредности 724.720.000 динара и уговорене вредности 721.040.000 динара, обавештење о закљученом уговору није објавило на Порталу јавних набавки у року од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, којим је дефинисано да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору о јавној набавци или оквирном споразуму у року од пет дана од дана закључења уговора, односно оквирног споразума
2.1	Опис мере исправљања	ЈКП „Београдски водовод и канализација“ обавештања о додели уговора/оквирног споразума шаље на објављивање на Порталу јавних набавки у року од 30 дана од дана закључења уговора/оквирног споразума, у складу са одредбама члана 109. став 1. Закона о јавним набавкама. Врши се периодична контрола поступања надлежне организационе јединице.
2.2	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Изводи са Портала јавних набавки из којих се види да се обавештења о додели уговора/оквирног споразума шаљу на објављивање на Порталу јавних набавки у законском року и Извештаји о спроведеним контролама.
3.	Неправилност	Предузеће, у шест поступака јавних набавки, укупне процењене вредности 883.000.000 динара и уговорене вредности 881.108.753 динара, обавештење о додели уговора/оквирног споразума није послало на објављивање на Порталу јавних набавки у року од 30 дана од дана закључења уговора/оквирног споразума, што није у складу са одредбама члана 109 став 1 Закона о јавним набавкама, којим је дефинисано да је Наручилац дужан да обавештење о додели уговора пошаље на објављивање у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци или оквирног споразума
3.1	Опис мере исправљања	ЈКП „Београдски водовод и канализација“ обавештања о додели уговора/оквирног споразума шаље на објављивање на Порталу јавних набавки у року од 30 дана од дана закључења уговора/оквирног споразума, у складу са одредбама члана 109. став 1. Закона о јавним

		набавкама. Врши се периодична контрола поступања надлежне организационе јединице.
3.2	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Изводи са Портала јавних набавки из којих се види да се обавештења о додели уговора/оквирног споразума шаљу на објављивање на Порталу јавних набавки у законском року и Извештаји о спроведеним контролама.
4.	Неправилност	Предузеће, у осам ревидираних поступака јавних набавки, укупне процењене вредности 719,8 милиона динара и уговорене вредности 716,1 милион динара, чија појединачна процењена вредност је већа од 5 милиона динара, није на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа објављивало огласе о јавним набавкама, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама, којим је дефинисано да се огласи о јавној набавци чија је процењена вредност већа од јавне набавке мале вредности из члана 39. овог закона, објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.
4.1	Опис мере исправљања	ЈКП „Београдски водовод и канализација“ на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа објављује огласе о јавним набавкама чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, у складу са чланом 105. став 8. Закона о јавним набавкама.
4.2	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Имејл упућен Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа са јавним позивима у форми за објављивање за јавне набавке процењене вредности једнаке или веће од 5.000.000 динара, ради објаве на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и Изводи са Портала службених гласила Републике Србије и база прописа.
5.	Неправилност	Предузеће, у 33 ревидирана поступка јавних набавки, укупне процењене вредности 3 милијарде динара и уговорене вредности 2,9 милијарди динара, чија појединачна процењена вредност је једнака или већа од 5 милиона динара, није на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа објавило јавни позив, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама, којим је дефинисано да се огласи, (јавни позив, претходно информативно објашњење, периодично индикативно обавештење и обавештење о успостављању система класификације), у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављују и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.

5.1	Опис мере исправљања	ЈКП „Београдски водовод и канализација“ на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа објављује огласе о јавним набавкама чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, у складу са чланом 105. став 8. Закона о јавним набавкама.
5.2	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Имејл упућен Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа са јавним позивима у форми за објављивање за јавне набавке процењене вредности једнаке или веће од 5.000.000 динара, ради објаве на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа и Изводи са Портала службених гласила Републике Србије и база прописа.

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Предузеће је у поступку јавне набавке услуга замене водомера (94 ОУ/20), укупне процењене вредности 40 милиона динара и уговорене вредности 40 милиона динара, одредило критеријуме за квалитативни избор привредних субјеката у погледу техничког и стручног капацитета и техничке спецификације тако да упућују на посебну марку односно извор или процес који карактерише услуге које пружа одређени привредни субјект при чему такво упућивање није праћено речима „или одговарајуће” и тиме ограничило је конкуренцију, што није у складу са чланом 7 став 1 и 2 и чланом 100 Закона о јавним набавкама.	ЈКП „Београдски водовод и канализација“ ће извршити измену интерних процедура којим ће јасно прописати начин контроле захтева за покретање поступака и конкурских документација у оквиру Сектора набавке. На овај начин ће се омогућити да се састављање конкурсне документације врши у складу са Законом о јавним набавкама, на начин који ће омогућити припрему прихватљиве понуде и омогућити што је могуће већу конкуренцију. Такође ће бити сачињен план контроле и извештај о спроведеним контролама.	Директор Сектора набавке	Мера исправљања предметне уочене неправилности биће предузета у року до годину дана од дана достављања Извештаја о ревизији правилности пословања ЈКП „Београдски водовод и канализација“
2	Предузеће је у поступку јавне набавке оправке коловоза и тротоара (175 ОР/21), укупне процењене вредности 160 милиона динара и уговорене	ЈКП „Београдски водовод и канализација“ ће извршити измену интерних процедура којим ће јасно прописати начин контроле захтева за	Директор Сектора набавке	Мера исправљања предметне уочене неправилности биће предузета у року до годину дана од дана достављања Извештаја о ревизији

<p>вредности 160 милиона динара, одредило техничке спецификације тако да упућују на посебну марку односно извор или процес који карактерише услуге које пружа одређени привредни субјект при чему такво упућивање није праћено речима „или одговарајуће” и тиме ограничило конкуренцију, што није у складу са чланом 7 став 1 и 2 и чланом 100 Закона о јавним набавкама.</p>	<p>покретање поступака и конкурсних документација у оквиру Сектора набавке. На овај начин ће се омогућити да се састављање конкурсне документације врши у складу са Законом о јавним набавкама, на начин који ће омогућити припрему прихватљиве понуде и омогућити што је могуће већу конкуренцију. Такође ће бити сачињен план контроле и извештај о спроведеним контролама.</p>	<p>правилности пословања ЈКП „Београдски водовод и канализација“</p>
<p>3 Предузеће је у поступку јавне набавке оправке коловоза и тротоара (175 ОР/21), укупне процењене вредности 160 милиона динара и уговорене вредности 160 милиона динара, одредило део критеријума за квалитативни избор привредног субјекта у оквиру техничког и стручног капацитета који није у логичкој вези са предметом набавке и ограничава конкуренцију, што није у складу са чланом 7 став 1 и 2 и чланом 114 став 4 Закона о јавним набавкама.</p>	<p>ЈКП „Београдски водовод и канализација“ ће извршити измену интерних процедура којим ће јасно прописати начин контроле захтева за покретање поступака и конкурсних документација у оквиру Сектора набавке. На овај начин ће се омогућити да се састављање конкурсне документације врши у складу са Законом о јавним набавкама, на начин који ће омогућити припрему прихватљиве понуде и омогућити што је могуће већу конкуренцију. Такође ће бити сачињен план контроле и извештај о спроведеним контролама.</p>	<p>Мера исправљања предметне уочене неправилности биће предузета у року до годину дана од дана достављања Извештаја о ревизији правилности пословања ЈКП „Београдски водовод и канализација“</p>

4	<p>Конкурсна документација у три поступка јавних набавки, укупне процењене вредности 144 милиона динара и уговорене вредности 144 милиона динара, чији су предмети набавка услуга одржавања опреме за дезинфекцију воде (13 НМВ/20), набавка интервентних радова на санацији канализационе мреже (49 ОР/20) и набавка интервентних радова на санацији водоводне мреже (120 ОР/20) садржи спецификацију услуга или радова које су предмет набавке али не садржи и количине услуга или радова, што није у складу са чланом б1 став 4 тачка 5 Закона о јавним набавкама. У два поступка јавних набавки, чији су предмети: набавка услуга одржавања опреме за дезинфекцију воде и набавка интервентних радова на санацији канализационе мреже, одређено је да ће се избор најповољније понуде вршити применом критеријума најниже понуђене цене, а стварни критеријум на основу кога је извршена оцена понуда</p>	<p>Предузеће је већ предузело мере и активности за отклањање предметне уочене неправилности, тако што су електронским путем обавештене све организационе јединице- подносиоци захтева за покретање поступака јавних набавки, да је неопходно да техничке спецификације буду сачињене тако да обавезно садрже тачне количине или бар оквирне количине. Почев од достављања Извештаја о ревизији правилности пословања ЈКП „Београдски водовод и канализација“ није покренут ниједан поступак јавне набавке чија спецификација не садржи количине.</p>	<p>Директор Сектора набавке</p>	<p>Мера исправљања предметне уочене неправилности је већ предузета.</p>
---	---	--	---------------------------------	---

	<p>и додела уговора је најнижи збир јединичних цена, док је у једном поступку, чији је предмет набавка интервентних радова на санацији водоводне мреже, одређено да ће се избор најповољније понуде вршити применом критеријума економски најповољније понуде са два елемента критеријума: најнижа понуђена цена утврђена као најнижи збир јединичних цена и рок за излазак на терен и обилазак места квара, при чему најнижа понуђена цена подразумева збир јединичних цена по свакој ставки из техничке спецификације предмета набавке, а да ће уговор бити закључен на износ процењене вредности јавне набавке што, у ситуацији где нису одређене количине, макар оквирне, није у складу са чланом 84 став 2 Закона о јавним набавкама.</p>			
5	<p>Конкурсна документација у три поступка јавних набавки, укупне процењене вредности 97 милиона динара и уговорене вредности 97 милиона динара, чији су предмети набавка услуга одржавања система даљинског надзора и</p>	<p>Предузеће је већ предузело мере и активности за отклањање предметне уочене неправилности, тако што су електронским путем обавештене све организационе јединице- подносиоци захтева за покретање поступака јавних</p>	<p>Директор Сектора набавке</p>	<p>Мера исправљања предметне уочене неправилности је већ предузета.</p>

	<p>управљања КЦС (296 ОУ/20), набавка интервентних радова на санацији канализационе мреже (61 ОР/21) и набавка услуга сервисирања и поправке возила Volkswagen (135 ОУ/21) садржи спецификацију радова и услуга али не садржи и количине радова или услуга, што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама и чланом 2 став 1 тачка 2) Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки. У конкурсној документацији јавне набавке интервентних радова на санацији канализационе мреже одређено је да је критеријум за доделу уговора економски најповољнија понуда која се одређује на основу критеријума најниже понуђене цене а да укупна вредност изведених радова, за период на који је закључен уговор, не сме прећи процењену вредност јавне набавке а стварни критеријум на основу кога је извршена оцена понуда и додела уговора је најнижи збир јединичних цена, док је у конкурсним документацијама у</p>	<p>набавки, да је неопходно да техничке спецификације буду сачињене тако да обавезно садрже тачне количине или бар оквирне количине. Почев од достављања Извештаја о ревизији правилности пословања ЈКП „Београдски водовод и канализација“ није покренут ниједан поступак јавне набавке чија спецификација не садржи количине.</p>	
--	---	---	--

	<p>два поступка јавних набавки чији су предмети набавка услуге одржавање система даљинског надзора и управљања КЦС и набавка услуга сервисирања и поправке возила Volkswagen одређено да је критеријум за избор најповољније понуде критеријум економски најповољније понуде са три елемента критеријума: збир јединичних цена услуга - ангажовања сервисера на одржавању и унапређењу, збир јединичних цена резервних делова и рок извршења услуге односно цена радног часа сервисера, збир јединичних цена резервних делова и рок за извршење услуге поправке а да процењена вредност представља максималну вредност уговора што, у ситуацији где нису одређене количине, макар оквирне, није у складу са чланом 133 став 2 Закона о јавним набавкама.</p>			
6	<p>Предузеће, у четири поступка јавних набавки, укупне процењене вредности 178,5 милиона динара и укупне уговорене вредности 178,2 милиона динара, није</p>	<p>Предузеће је већ предузело мере и активности за отклањање предметне уочене неправилности, тако што су електронским путем обавештене све организационе</p>	<p>Директор Сектора набавке</p>	<p>Мера исправљања предметне уочене неправилности је већ предузета.</p>

	<p>евидентирало све радње током планирања поступка јавне набавке, односно при одређивању процењене вредности није документовало начин испитивања и истраживања тржишта предмета јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 41 став 1 тачка 1), а у вези са одредбама члана 29 став 1 Закона о јавним набавкама. Чланом 41 став 1 тачка 1 Закона о јавним набавкама дефинисано је да је наручилац дужан да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци док је чланом 29 став 1 Закона о јавним набавкама дефинисано да процењена вредност предмета јавне набавке мора да буде објективна, заснована на спроведеном испитивању и истраживању тржишта предмета јавне набавке, које укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл. и мора да буде валидна у време покретања поступка.</p>	
	<p>јединице- подносиоци захтева за покретање поступака јавних набавки, да је неопходно да се при одређивању процењене вредности документује начин испитивања и истраживања тржишта предмета јавне набавке, на који начин ће доказати да је процењена вредност предмета јавне набавке одређена објективно и заснована на спроведеном испитивању и истраживању тржишта.</p>	

7	<p>У 2021. години Предузеће је извршило набавку услуга физичког обезбеђења, у износу од 25 милиона динара без ПДВ-а, без спровођења поступка јавне набавке, при чему нису постојали разлози за изузеће од примене, прописани члановима 11, 12, 13, 16, 17, 18 и 27 Закона о јавним набавкама.</p>	<p>ЈКП „Београдски водовод и канализација“ ће извршити измену интерних процедура којим ће јасно прописати начин контроле планирања и спровођења поступка јавне набавке, захтева за покретање поступака и конкурсних документација у оквиру Сектора набавке. Такође ће бити сачињен план контроле и извештај о спроведеним контролама.</p>	<p>Директор Сектора набавке</p>	<p>Мера исправљања предметне уочене неправилности биће предузета у року до годину дана од дана достављања Извештаја о ревизији правилности пословања ЈКП „Београдски водовод и канализација“</p>
8	<p>Дана 15. децембра 2020. године Предузеће је закључило Уговор о делу број 71933 за пружање консултантских услуга из области „Tender & Contracts Management“ током припреме тендера и спровођења одговарајућих тендерских процеса у циљу избора и закључења уговора за FIDIC Engineer-а као и за извођача радова а за потребе реализације пројекта „Реконструкција ПШВ-Језеро и изградња система за третман отпадних вода на комплексу за производњу воде Макиш“ у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2021. године у нето износу од 180 хиљада динара месечно, без спровођења</p>	<p>ЈКП „Београдски водовод и канализација“ ће извршити измену интерних процедура којим ће јасно прописати начин контроле планирања и спровођења поступка јавне набавке, захтева за покретање поступака и конкурсних документација у оквиру Сектора набавке. Такође ће бити сачињен план контроле и извештај о спроведеним контролама.</p>	<p>Директор Сектора набавке</p>	<p>Мера исправљања предметне уочене неправилности биће предузета у року до годину дана од дана достављања Извештаја о ревизији правилности пословања ЈКП „Београдски водовод и канализација“</p>

	<p>поступка јавне набавке, при чему нису постојали разлози за изузеће од примене, прописани члановима 11, 12, 13, 16, 17, 18 и 27 Закона о јавним набавкама. По том основу у пословним књигама Предузећа евидентирани су трошкови накнада по уговору о делу у нето износу од 2,2 милиона динара односно 3,9 милиона динара са припадајућим порезима и доприносима.</p>			
9	<p>У 2021. години Предузеће је извршило набавку услуге уградње монтажних светала за лака теретна возила у износу од 948 хиљада динара без ПДВ-а и набавку услуге уградње монтажних демонтажних ротационих светала за тешка теретна возила и грађевинску механизацију у износу од 699 хиљада динара без ПДВ-а као два одвојена поступка позивајући се на члан 27 Закона о јавним набавкама. У плану набавки на које се Закон не примењује процењена вредност за набавку услуге уградње монтажних демонтажних ротационих</p>	<p>ЈКП „Београдски водовод и канализација“ ће извршити измену интерних процедура којим ће јасно прописати начин контроле планирања и спровођења поступка јавне набавке, захтева за покретање поступака и конкурсних документација у оквиру Сектора набавке. Такође ће бити сачињен план контроле и извештај о спроведеним контролама.</p>	<p>Директор Сектора набавке</p>	<p>Мера исправљања предметне уочене неправилности биће предузета у року до годину дана од дана достављања Извештаја о ревизији правилности пословања ЈКП „Београдски водовод и канализација“</p>

	<p>светала за лака теретна возила је 950 хиљада динара, а за набавку услуге уградње монтажних демонтажних ротационих светала за тешка теретна возила и грађевинску механизацију је 700 хиљада динара. Наведено није у складу са чланом 29 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама којим је дефинисано да одређивање процењене вредности предмета јавне набавке не може да се врши на начин који има за циљ избегавање примене овог закона, нити у том циљу може да се врши подела предмета јавне набавке на више набавки и да наручилац одређује предмет јавне набавке на начин да представља техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву целину. На основу свега наведеног проиизилази да је Предузеће извршило набавку услуге уградње монтажних демонтажних ротационих светала за лака теретна возила и набавку услуге уградње монтажних демонтажних ротационих светала за тешка теретна возила и грађевинску механизацију у укупном</p>			
--	--	--	--	--

	износу од 1,6 милиона динара без ПДВ-а без спровођења поступка јавне набавке, при чему нису постојали разлици за изузеће од примене, прописани члановима 11, 12, 13, 16, 17, 18 и 27 Закона о јавним набавкама.			
--	---	--	--	--

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

- Имејл упућен организационим јединицама у вези планирања;
- Објављене набавке у којима је ЈКП „Београдски водовод и канализација“ као наручилац одредио оквирне количине:
 - ЈН бр. 160 ОУ-ОС/22- Сервис секачица, вибро плоча и моторних тестера, број огласа на Порталу јавних набавки 2022/С F02/0042929;
 - ЈН бр. 165 ОУ-ОС/22- Сервисирање агрегата произвођача SDMO, број огласа на Порталу јавних набавки 2022/С F02/0042925;
 - ЈН бр. 179 ОУ-ОС/22- Еталонирање лабораторијске опреме, број огласа на Порталу јавних набавки 2022/С F02/0046507;
 - ЈН бр. 193 ОУ-ОС/22- Услуга одржавања CCTV опреме за детекцију кварова на канализационој мрежи, број огласа на Порталу јавних набавки 2022/С F02/0047248.

Остале доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Неправилности трећег приоритета нису откривене.

С поштовањем,


 ВД ДИРЕКТОРА ЈКП БЕОГРАДСКИ ВОДОВОД И
 КАНАЛИЗАЦИЈА

 Радомир Вујадић

ЗА 13200000 001/02