



ОПШТИНА БЕЛА ПАЛАНКА

Бр.400-2/2022-II

Дана:22.02.2023.год

Бела Паланка

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Општина Бела Паланка, Карађорђева 28 подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА  
НЕПРАВИЛНОСТИ/НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ПРАВИЛНОСТ И ЕФИКАСНОСТ ПЛАНИРАЊА ЈАВНИХ НАБАВКИ У ОПШТИНИ БЕЛА  
ПАЛАНКА КОД ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

Број и датум извештаја о ревизији: 400-1024/2022-04/18 од 22. новембра 2022. год.

Неправилности/несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

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

1)

1.	Неправилност/Несврсисходност	Налаз 1.2. Органи и организационе јединице општине Бела Паланка су исказали стварне потребе за већину планираних набавки, али не на начин прописан интерним актом и носиоци планирања нису у писаној форми доставили организационим јединицама инструкције за планирање, на прописаним обрасцима и табелама
2.	Опис мере исправљања	Носиоци планирања су у поступку планирања за 2023. год. у писаној форми доставили: -Организационим јединицама инструкцију за планирање набавки у 2023. год.

		-Организационе јединице су на прописаном попуњеном обрасцу “Списак набавки са подацима о истраживању тржишта” и у року предвиђеном инструкцијом за планирање и интерним актом, вратиле натраг носиоцу планирања потребе са свим потребним подацима за планирање набавки.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Инструкција за планирање набавки за 2023. Годину (члан 6 Правилника) 2. Образац “Списак набавки са подацима о истраживању тржишта” који садржи исказане потребе ради сачињавања Плана набавки.

2)

1.	Неправилност/Несврсисходност	Налаз1.4.Носилац планирања и организационе јединице Општине Бела Паланка нису у целости у писаној форми евидентирали и документовали све радње током утврђивања и исказивања објективних потреба
2.	Опис мере исправљања	Носиоци планирања су у поступку планирања за 2023.год. у писаној форми доставили: Свим организационим јединицама инструкцију за планирање набавки у 2023.год.у писаној форми са упутством и роком за достављање потреба. Организационе јединице су вратиле попуњене обрасце са свим потребним подацима у писаној форми.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	1.Инструкција за планирање набавки за 2023. Годину (члан 6 Правилника) 2. Образац “Списак набавки са подацима о истраживању тржишта” који садржи исказане потребе ради сачињавања Плана набавки. 3.Доставнице о достављању инструкције и обрасца 4.Попуњени образац од стране организационих јединица са потребном набавком

3)

1.	Неправилност/Несврсисходност	Налаз 2.2. Општина Бела Паланка односно органи и организационе јединице су вршиле и спитивање и истраживање тржишта, али нису прикупљене све информације кој су прописане интерним актом, док је за део набавки испитивање и истраживање тржишта вршено пред покретање поступка јавне набавке уместо у фази планирања.
2.	Опис мере исправљања	Организационе јединице (одељења) су у периоду почетак августа крај септембра 2022.год. а поступку планирања за 2023.год. у писаној форми, на прописаном обрасцу који садржи све потребне елементе из чл 7.

		Правилника а тичу се стања залиха и постојећих информација и базе података о добављачима и закљученим уговорима, истраживања тржишта сваког појединачног предмета набавке и то прикупљањем информација о начину задовољавања конкретне потребе, упоређивањем цена на тржишту, квалитета, периода гаранције, начина и трошкова одржавања и др., доставиле носиоцу планирања.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Попуњени обрасци “Списак набавки са подацима о истраживању тржишта”, урађени од стране организационих јединица</li> <li>2. Истраживање тржишта (путем интернета, слика телефоном на лицу места, слике екрана ради истраживања тржишта, ценовници, сл. белешке, базе података о претходним уговорима и др.)</li> <li>3. Извод из базе података о добављачима за период 01.01.-31.12.2021.год и период 01.01.-31.12.2022.год.</li> <li>4. Извод из Списка свих уговора закључених у 2021. и 2022.год.</li> <li>5. Извод из праћења стања уговора из 2021. и 2022.год..год-праћење стања по количини и вредности и по утрошку</li> </ol>

4)

1.	Неправилност/Несврсисходност	Налаз 2.3. Код директних корисника буџетских средстава општине Бела Паланка код већине набавки процењена вредност јавних набавки је утврђена на прописан начин, осим код поступака код којих је процењена вредност мењана кроз измене планова набавки или за које је уговорена вредност знатно мања од процењене вредности и код две врсте услуга код којих врста поступка није одређена у складу са Законом
2.	Опис мере исправљања	Процењена вредност Јавних набавки сада не одступа у великим износима у односу на уговорену вредност. Приликом израде плана набавки за 2023. Годину врсте поступака смо одређивали у складу са законом
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. План набавке за 2023.год. бр.2023/С ПЛН-0000969</li> <li>2. Уговор у 2023.год. бр.404-7/8-2023-IV/02</li> <li>3. Измена Плана набавке за 2022.год.бр.2022/С ПЛН-0009188</li> <li>4. Уговора из 2022.год. закључен у 3.кварталу бр.404-75/8-2022-IV/02</li> </ol>

5)

1.	Неправилност/Несврсисходност	Налаз 2.4. Општина Бела Паланка је за већину планираних набавки у писаној форми евидентирала и документовала све радње које су спроведене током испитивања и истраживања тржишта, осим за део набавки планираних у 2020. и 2021. години
2.	Опис мере исправљања	<p>Организационе јединице су приликом утврђивања потреба за 2023.год. а на бази добијене инструкције, евидентирале и документовале радње које су спроведене приликом испитивања и истраживања тржишта путем (слика телефоном на лицу места, слике екрана ради истраживања тржишта путем интернета, ценовници, сл. белешке, базе података о претходним уговорима и др.)</p> <p>Организационе јединице су на обрасцима Списак набавки са подацима о истраживању тржишта, исказале све потребе за Јавним набавкама, како оне на којима се примењује Закон тако и оне на које се закон не примењује, што је резултирало уношење потреба за Јавним набавкама у Нацрт плана ЈН, а затим и у сам План Јавне набавке за 2023.год.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Истраживање тржишта (путем интернета, слика телефоном на лицу места, слике екрана ради истраживања тржишта, ценовници, сл. белешке, базе података о претходним уговорима и др.)</li> <li>2. Попуњени обрасци “Списак набавки са подацима о истраживању тржишта”, урађене од стране организационих јединица.</li> <li>3. Нацрт плана ЈН за 2023.год</li> <li>4. План Јавне набавке за 2023.год.</li> <li>5. План Јавне набавке преговарачки поступак без објављивљња за 2023.год. са прилозима</li> <li>6. План Јавне набавке на које се закон не примењује за 2023.год. са списком набавки</li> </ol>

6)

1.	Неправилност/Несврсисходност	<p>Налаз 3.1. Скупштина општине, Општинска управа и Општинско правобранилаштво су својим интерним актима уредили послове везане за планове јавних набавки, осим што у важећим Правилницима о ближем уређивању поступака јавних набавки није детаљније наведен око и на који начин прати реализацију плана набавки, док Председник општине и Општинско веће нису интерним актом уредили ову област.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>У складу са препоруком донешен је нови ПРАВИЛНИК о ближем уређивању начина планирања набавки, спровођења поступака јавних набавки и извршења уговора о јавној набавци и начину планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга. Овај правилник је намењен свим органима и организационим јединицама општине Бела Паланка, које су, у складу са важећом регулативом и унутрашњим општим актима, укључене у планирање набавки, спровођење поступака јавних набавки, извршење и праћење уговора, контролу јавних набавки, процедуре за измену и допуну плана набавки, одрђивања лица за праћење извршења уговора.</p> <p>Органи општине који ће поступати у складу са овим правилником су:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Скупштина општине</li> <li>-Председник општине</li> <li>-Општинско веће</li> <li>-Општинско правобранилаштво</li> <li>-Општинска управа</li> </ul>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>ПРАВИЛНИК о ближем уређивању начина планирања набавки, спровођења поступака јавних набавки и извршења уговора о јавној набавци и начину планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга, бр.110-2/2023-III од 21.02.2023.год</p>

II

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

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Налаз 3.3. Општина Бела Паланка је план јавних набавки реализовала у складу са могућностима ограниченим насталом пандемијом COVID 19, односно половина планираних набавки у 2020. години није спроведена, док је код најмање шест обустављених па поново спроведених поступака у 2020. и 2021. години уговорена мања количина у односу на планиране потребе да не би дошло до промене процењене вредности, чиме је угрожено задовољење исказаних стварних потреба	Све организационе јединице су се активно укључиле у фази утврђивања стварних потреба за 2023.год.и истраживања тржишта, што је резултирало израдом реалног Плана набавки за 2023.год.	У будућем периоду потребе ћемо исказивати у складу са приоритетима и расположивим средствима, а на основу прикупљених података уз анализирање извршених уговора у претходном периоду. Уколико буде потребе извршићемо Измену плана Јавних набавки.	Начелник Општинске управе Службеник за јавне набавке	До краја октобра 2023.год
2	Налаз 3.4. Општина Бела Паланка је у писаној форми евидентирала и документовала радње током	У току је израда стандардизованог обрасца којим би се документовале све радње током извршења уговора о Јавној набавци, од стране лица које је задужено за праћење извршења уговор.	Начелник Општинске управе ће овластити лице за праћење уговора. Лице за праћење уговора ће квалитативно и квантитативно пратити реализацију уговора на прописаним обрасцима	Начелник Општинске управе Службеник за јавне набавке Лице задужено за праћење уговора	-до краја марта 2023.год.биће прописани обрасци, -до краја октобра праћење уговора

	<p>извршења уговора о јавној набавци, али сачињени извештаји о извршењу уговора не садрже све прописане податке, док код дела набавки нису сачињавана документа о квантитативном и квалитативном пријему предмета набавке која су прописана интерним актима.</p>				
3					

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

- Акциони план
- План Јавне набавке за 2023.год.

Председник Општине Бела Паланка  
 Горан Миљковић  
  
 (потпис)