



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ЉИГ
ОПШТИНСКА УПРАВА
IV Број: Службено
23.01.2023. године
Љ И Г, Карађорђева 7
014/3443-326
С.С. Д.Л.

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 Љиг ул.Карађорђева бр.7 14240 Љиг, подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕПРАВИЛНОСТИ И НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ НА
ТЕМУ
„ПРАВИЛНОСТ И ЕФИКАСНОСТ ПЛАНИРАЊА ЈАВНИХ НАБАВКИ У ОПШТИНИ ЉИГ
КОД ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА“

Број и датум Извештаја о ревизији: 400-1027/2022-04/20 од 28.10.2022. године

Неправилности и 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 у складу са прописима и економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

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

1

1)

1.	Неправилност или несврсисходност	Општина Љиг је донела интерни акт којим је ближе уредила поступак утврђивања и исказивања стварних потреба за јавним набавкама, али су организационе јединице Општине Љиг утврдиле и исказале потребе без јасних инструкција и уз непоштовање процедура са свим потребним елементима, како је предвиђено интерним актом.
2.	Опис мере исправљања	Носилац планирања, односно лице запослено на пословима јавних набавки доставило је запосленима у општинској управи инструкције у форми образаца у којима ће исказати потребе за одређеним јавним набавкама(где ће унети количине, оквирну процењену вредност и образложити потребу за истом). Запослени су попуњене обрасце доставили пре доношења Одлуке о буџету за 2023. годину, како би се определила средства и по усвајању буџета, донео План јавних набавки за 2023. годину.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Инструкције (обрасци за исказивање потреба за јавним набавкама)

2)

1	Неправилност или несврсисходност	У Општини Љиг послове утврђивања стварних потреба су обављали запослени унутар организационих јединица, али без примене и поштовања процедура предвиђених интерним актом којим су ближе уређени поступци јавних набавки
2	Опис мере исправљања	Запослени у општинској управи општине Љиг су, на обрасцима који су им достављени, у писаној форми исказивали потребе за одређеним јавним набавкама радова, добара и услуга за 2023. годину и то сваки запослени за јавну набавку која је повезана са његовим описом посла, Запослени на пословима дечије заштите исказао је потребу за јавном набавком услуга личног пратиоца, комунални инспектор за јавну набавку услуга азила за псе луталице, саобраћајни инспектор за јавну набавку рада машина на општинским путевима, зимско одржавање путева, итд.
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Попуњени обрасци са исказаним потребама за конкретне јавне набавке, са истраживањем тржишта

3 и 4)

1	Неправилност или несврсисходност	Организационе јединице Општине Љиг нису сачиниле и у писаној форми евидентирале и документовале све радње током утврђивања и исказивања објективних потреба, као дела поступка планирања јавних набавки
2	Опис мере исправљања	Запослени у организационим јединицама општинске управе општине Љиг су на достављеним инструкцијама (обрасцима) исказали потребе за јавним набавкама.

		У обрасцима је навођена врста набавке, оквирна количина и процењена вредност (узимајући у обзир исте набавке из претходних година и цене на тржишту).
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Попуњени обрасци достављени од стране запослених у општинској управи у којима су исказане потребе за јавним набавкама за 2023. годину, са истраживањем тржишта

5)

1	Неправилност или несврсисходност	Организационе јединице Општине Љиг су вршиле испитивање и истраживање тржишта, без поштовања процедура предвиђених интерним актом и без прикупљених свих потребних информација за израду плана јавних набавки
2	Опис мере исправљања	Запослени су уз обрасце у којима су исказивали потребе за јавним набавкама достављали доказе о истраживању тржишта и то: уговоре закључене из претходног периода или понуде са ценама понуђача са којима су закључивани ранији уговори, цене различитих понуђача преузете са њихових сајтова.
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Информативна понуда Института „Михаило Пупин“ од 2022. године(са ценама које би важиле у 2023. години), копије понуда (са ценама) понуђача са којима су закључивани уговори и претходном периоду, цене преузете са сајтова потенцијалних понуђача.

6)

1	Неправилност или несврсисходност	Приликом израде плана набавки, Општина Љиг није у свим поступцима процењене вредности утврдила на прописан начин, услед чега је дошло до значајних одступања између уговорених и процењених вредности
2	Опис мере исправљања	На основу оквирних процењених вредности исказаних у обрасцима које су доставили запослени, опредељена су средства у буџету и донет План јавних набавки за 2023. годину. У складу са Планом , у првом кварталу 2023. године расписана је јавна набавка за услугу одржавања хигијене у згради општинске управе општине Љиг. Након завршеног отварања понуда (којих је било укупно 7) утврђено је да су све пристигле понуде биле оквирно близу процењене вредности јавне набавке. За набавке које буду расписиване у следећим кварталима током године , пре расписивања сваке појединачне набавке биће истраживано тржиште и испитиване цене, како би се у зависности од тренутних цена , или обезбедило више средстава или смањила опредељена средства у Плану јавних набавки, за одређену јавну набавку.

3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о спровођењу поступка (са процењеном вредношћу) за одржавање хигијене у згради општинске управе и записник о отварању понуда. Модел уговора за електричну енергију и услуге азила који се закључују на износ процењене вредности јавне набавке.
---	---	---

7)

1	Неправилност или несврсисходност	Организационе јединице општине Љиг нису за све поступке јавних набавки сачиниле и у писаној форми евидентирале и документовале све радње током испитивања и истраживања тржишта
2	Опис мере исправљања	Запослени који су исказивали потребе за јавним набавкама, достављали су ,као доказ истраживања тржишта, копије уговора или копије понуда са ценама понуђача са којима су раније закључивани уговори, ценовнике преузете са сајтова различитих понуђача, понуде информативног карактера са ценама за 2023. годину, које су тражили од потенцијалних понуђача. Сва достављена документација везана за истраживање тржишта доставља се у предмет који је везан за конкретну јавну набавку на коју се односи истраживање тржишта.
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Копије раније закључених уговора, цене са сајта потенцијалних понуђача.

8)

1	Неправилност или несврсисходност	Општина Љиг је донела интерни акт којим је ближе уредила начин праћења реализације плана јавних набавки, али није испоштовала све прописане процедуре реализације наведених активности
2	Опис мере исправљања	Током 2022. године су за неке јавне набавке Решењем именована лица која ће пратити извршење уговора. Решењем начелника општинске управе именована су лица која прате извршење уговора, као и запослени у Одељењу за финансије који ће пратити реализацију уговора у финансијском делу. За јавне набавке реализоване у претходном периоду урађени су записници о примопредаји уговорених добара или радова. У уговор о вршењу услуге азила и одвожење уинулих животиња за 2023. годину унета је обавеза извршиоца услуге да редовно доставља месечне извештаје о броју ухваћених паса и

		вршењу осталих уговорених услуга, које ће поред извршиоца услуге потписивати лице задужено за праћење уговора.
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Решења о именовану лица за праћење уговора, записници о примопредаји добара и радова(за завршене набавке) и модел уговора за услуге азила за псе луталице и одвожење угинулих животиња(објављен на порталу)

9)

1	Неправилност или несврсисходност	Општина Љиг није покренула одређени број поступака јавних набавки у планираним временским оквирима
2	Опис мере исправљања	Планом јавних набавки за 2023. годину предвиђено је да ће јавна набавка електричне енергије, горива, набавка и уградња лед светиљки, радови на реконструкцији општинских путева, одржавање јавне расвете и одржавање хигијене у згради општинске управе, бити спроведене у првом кварталу. Тренутно су у скаду са планом објављене: јавна набавка горива, електричне енергије, услуге азила, одржавање хигијене у згради општинске управе, док ће преостале бити покренуте до краја првог квартала, како је предвиђено.
3	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	План јавних набавки за 2023. годину и Јавни позиви за покренуте поступке

II

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

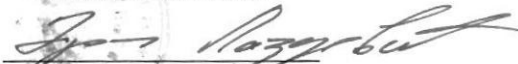
РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Општина Љиг је покренула већину поступака јавних набавки које је планирала у ревидираном периоду, али за одређен број поступака нису испоштоване процедуре предвиђене	Решење о именовану лица запосленог у Одељењу за финансије које ће пратити реализацију(извршење) уговора о јавним набавкама током 2023. године	Решењем је предвиђена обавеза лица задужених за праћење извршења уговора да током године (нарочито код уговора који се закључују на период од годину дана) прате	-Начелник општинске управе	Мера исправљања биће предузета током целе 2023. године, закључно са крајем године и завршетком реализације закључених уговора

	интерним актом у вези са праћењем извршења уговора. Препоручује се одговорним лицима Општине Љиг да успоставе адекватне механизме за праћење извршења уговора		реализацију истих, водећи рачуна о плаћеним месечним износима током године за изведене радове, одн. извршене услуге или испоручена добра ,као и да укажу Руководиоцу уколико постоји опасност од прекорачења уговореног износа		
2	Општина Љиг није сачинила и у писаној форми евидентирала и документовала све радње током извршења уговора. Препоручује се одговорним лицима Општине Љиг да обезбеде поштовање процедура које су предвиђене интерним актом, у вези са евидентирањем и документовањем свих потребних радњи у процесу извршења уговора	Решење о именовану лица за праћење извршења уговора из своје надлежности	Решењем се одређују лица која ће пратити извршење уговора у смислу да контролишу да ли су испоручена добра, изведени радови или извршене услуге које су уговорене, о чему ће бити сачињавани записници о примопредаји радова и добара и месечни извештаји о извршеним услугама, што својим потписом потврђују лица задужена за праћење уговора.		Мера исправљања биће предузета током целе 2023. године, закључно са крајем године и завршетком реализације закључених уговора

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

- Решења о именовану лица запослених у Одељењу за финансије ,задужених за праћење реализације уговора (који се тиче плаћања)
- Решења о именовану лица за квантитативни и квалитативни пријем добара, услуга и радова
- Урађени записници о примопредаји

ПРЕДСЕДНИК
ОПШТИНЕ ЉИГ


Драган Лазаревић