



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ГРАДСКА ЧИСТОЋА“, БЕОГРАД

по ревизији правилности пословања у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и трошкове накнада по уговорима за рад ван радног односа и остали лични расходи за 2021. годину



Број: 400-73/2022-04/29
Београд, 26. децембар 2022. године



САДРЖАЈ

1	УВОД.....	4
2	НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	5
2.1	ЈАВНЕ НАБАВКЕ	5
2.1.1	Закључивање уговора о јавним набавкама за 2020. и 2021. годину.....	5
2.1.1.1	Опис неправилности.....	5
2.1.1.2	Исказане мере исправљања	5
2.1.1.3	Оцена мера исправљања	5
2.1.2	Спровођење - битне измене уговора о јавној набавци услуга	6
2.1.2.1	Опис неправилности.....	6
2.1.2.2	Исказане мере исправљања	6
2.1.2.3	Оцена мера исправљања	7
2.1.3	Обавештења о измени уговора.....	7
2.1.3.1	Опис неправилности.....	7
2.1.3.2	Исказане мере исправљања	7
2.1.3.3	Оцена мера исправљања	8
2.1.4	Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта	8
2.1.4.1	Опис неправилности.....	8
2.1.4.2	Исказане мере исправљања и њихово вредновање	9
2.1.5	Обавезни услови за учешће у поступку јавних набавки	9
2.1.5.1	Опис неправилности.....	9
2.1.5.2	Исказане мере исправљања	9
2.1.5.3	Оцена мера исправљања	10
2.1.6	Спровођење резервисаног поступка јавне набавке.....	10
2.1.6.1	Опис неправилности.....	10
2.1.6.2	Исказане мере исправљања	10
2.1.6.3	Оцена мера исправљања	12
2.1.7	Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења.....	13
2.1.7.1	Опис неправилности.....	13
2.1.7.2	Исказане мере исправљања	13
2.1.7.3	Оцена мера исправљања	14
2.2	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРИМА ЗА РАД ВАН РАДНОГ ОДНОСА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	14
2.2.1	Привремени и повремени послови и остали лични расходи	14
2.2.1.1	Опис неправилности.....	14
2.2.1.2	Исказане мере исправљања	14
2.2.1.3	Оцена мера исправљања	15
2.3	ИНТЕРНА КОНТРОЛА И ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА	16
2.3.1	Финансијско управљање и контрола.....	16
2.3.1.1	Опис неправилности.....	16



2.3.1.2	Исказане мере исправљања и њихово вредновање	16
3	МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	17



1 УВОД

У Извештају о ревизији правилности пословања Јавног комуналног предузећа „Градска чистоћа“ Београд за 2021. годину у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и трошкове накнада по уговорима за рад ван радног односа и остали лични расходи за 2021. годину Државна ревизорска институција (у даљем тексту: Институција) је издала закључке у вези са пословањем Предузећа у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и трошкове накнада по уговорима за рад ван радног односа и остали лични расходи за 2021. годину.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од Јавног комуналног предузећа „Градска чистоћа“ Београд (у даљем тексту: Предузеће) захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај број 17001 од 7. децембра 2022. године, који је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности.

У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.



2 НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

2.1 ЈАВНЕ НАБАВКЕ

2.1.1 Закључивање уговора о јавним набавкама за 2020. и 2021. годину

2.1.1.1 Опис неправилности

Предузеће је сачинило извештај о поступку јавне набавке подземних контејнера ОПО. 223/2021 у коме је додељен оквирни споразум и закључен уговора на основу оквирног споразума у вредности од 99.999.000 динара без ПДВ-а који је не садржи образложење разлога због којих предмет јавне набавке није подељен у партије у складу са чланом 36 став 2 важећег Закона о јавним набавкама, што није у складу са одредбом члана 145 став 2 тачка 13 Закона о јавним набавкама (Приоритет 1).

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

Предузеће је у Одазивном извештају број 17001 од 7. децембра 2022. године (у даљем тексту: Одазивни извештај) навело да је као наручилац поступило у складу са чланом 145. којим је прецизирана обавезна садржина извештаја о поступку јавне набавке и Препоруком 2, којом се препоручује одговорним лицима да извештај о поступку јавне набавке састављају у погледу његових обавезних елемената у складу са прописима о јавним набавкама. Предузеће је навело да је у спроведеном поступку јавне набавке услуга, број набавке О.П.О. 117/2022: Услуге сузбијања одраслих јединки комараца на територији Београда из авиона са набавком препарата, за коју је јавни позив објављен на Порталу јавних набавки дана 5. августа 2022. године и чија је процењена вредност већа од износа европских прагова односно у конкретном случају 85.000.000 динара без ПДВ-а, у извештају о поступку јавне набавке навело образложење разлога зашто предметна јавна набавка није обликована по партијама.

Увидом у Одазивни извештај је утврђено да је Предузеће у поступку јавне набавке О.П.О. 117/2022 „Услуге сузбијања одраслих јединки комараца на територији Београда из авиона са набавком препарата“, у коме је процењена вредност већа од износа европских прагова односно у конкретном случају 85.000.000 динара без ПДВ-а, у извештају о поступку јавне набавке навело образложење разлога зашто предметна јавна набавка није обликована по партијама. У извештају о поступку јавне набавке О.П.О. 117/2022 је образложено да предмет јавне набавке који представља такву врсту услуге која се врши из авиона и обухвата третирање површине у хектарима са коришћењем одређеног раствора препарата, што представља једну неодвојиву целину па подела предмета набавке по партијама није применљива.

Доказ:

- Извештај о поступку јавне набавке О.П.О. 117/2021 „Услуге сузбијања одраслих јединки комараца на територији Београда из авиона са набавком препарата“.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу.**



2.1.2 Спровођење - битне измене уговора о јавној набавци услуга

2.1.2.1 Опис неправилности

Предузеће је извршило битне измене уговора о јавној набавци услуга вредности 157.403.000 динара без ПДВ-а у погледу рокова за реализацију услуге и начина плаћања, што није у складу са одредбом члана 154 став 1 и 3 у вези са одредбом става 4 Закона о јавној набавци (Приоритет 1).

2.1.2.2 Исказане мере исправљања

Предузеће је у Одазивном извештају навело да је измене закључених уговора о јавној набавци у 2022. години, најчешће вршило, на основу образложеног писаног захтева друге уговорне стране, односно у случају наступања непредвиђених околности. Поменуте околности односиле су се на захтев за продужење рока испоруке уговорених добара, повећање односно усклађивање уговорених јединичних цена, а све услед наступања непредвиђених околности на које ни једна од уговорних страна није могла утицати нити исте предвидети, а које су најчешће узроковане глобалним поремећајем тржишта, отежаним транспортом услед околности које по својој природи представљају вишу силу (ратно стање, пандемија вируса).

Предузеће је, навело да је у циљу обезбеђивања основних средстава за рад а ради континуираног обављања основне делатности, у зависности од природе захтева друге уговорне стране, ценило да ли су, у случајевима где је предмет уговора на пример, испорука возила за сакупљање и одношење смећа, разлози оправдани као и предложени рокови испоруке. Као пример такве измене уговора је навело Уговор о јавној набавци возила за потребе сузбијања штетних организама, закључен у спроведеном поступку јавне набавке добара број О.П. 36/2022. Наиме, Продавац је упутио образложени писани захтев за продужење рока испоруке, благовремено, и навео разлоге који се односе на немогућност испоруке у уговореном року, а које је Купац (Предузеће) у конкретном случају оценило као оправдане. Предузеће је даље навело, да како се предметним Анкесом број 3 Основног уговора није мењала уговорена вредност, нити други битни елементи уговора, а узимајући у обзир с једне стране, потребу Купца за предметним добрима, и већ утврђено стање тржишта и транспорта с друге стране, оваква измена уговора оцењена је као неопходна. Даље је навело, да узимајући у обзир свеукупно стање тржишта добара и услуга, и отежавајуће околности са којима се сусрећу привредни субјекти, да је горе наведени разлог измене најчешћи са којим се ЈКП „Градска чистоћа“ суочава приликом реализације закључених уговора о јавној набавци. На крају је навело да је у складу са претходним Предузеће доказало да приликом измене уговора о јавној набавци није исте изменило у погледу битних елемената.

Прегледом Одазивног извештаја и приложене документације је утврђено да је Предузеће закључило Уговор о јавној набавци О.П. 36/2022 „Возила за потребе сузбијања штетних организама“ број 29/04 од 5. маја 2022. године на основу одлуке о додели уговора 29/5 од 4. априла 2022. године са „Трио моторс“ доо Нови Сад, као продавцем. Пре спроведеног поступка ревизије предузеће је закључило два анекса овог уговора: Анекс број 1 од 11. маја 2022. године и Анекс број 2 од 24. јуна 2022. године. Продавац је 22. септембра 2022. године упутио образложени писани захтев број 13166 за продужење рока испоруке и навео разлоге који се односе на немогућност испоруке у уговореном року. У захтеву је наведено да их је



фабрика „MIDI Europe S.r.L.“ обавестила да постоје проблеми у производњи возила „ISUZU Dmax crew N60 FF AT Valencia Orange“ јер касне испоруке камера за праћење линија, система безбедности возила, микрочипова и диференцијала за возила, те да моле да се продужи рок испоруке до 31. децембра 2022. године.

На основу захтева број 13166 од 22. септембра 2022. године који је усвојен од стране Предузећа закључен је Анекс број 3 Уговора о јавној набавци О.П. 36/2022 „Возила за потребе сузбијања штетних организама“ број 29/9 од 11. октобра 2022. године. Предузеће је послало на објављивало обавештење о измени уговора на Порталу јавних набавки 21. октобра 2022. године, а које је објављено 22. октобра 2022. године.

Доказ:

- Уговор о јавној набавци О.П. 36/2022 „Возила за потребе сузбијања штетних организама“ број 29/04 од .5 маја 2022. године;
- Захтев за продужење рока испоруке «Трио моторс» доо Нови Сад број 13166 од 22. септембра 2022. године;
- Анекс број 3 Уговора о јавној набавци (О.П. 36/2022: Возила за потребе сузбијања штетних организама);
- Обавештење о измени уговора број 2022/С Ф20-0003144 од 2. септембра 2022. године;
- Обавештење о измени уговора број 2022/С Ф20-0003155 од 3. септембра 2022. године;
- Обавештење о измени уговора број 2022/С Ф20-0003974 од 22. октобра 2022 године.

2.1.2.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.1.3 Обавештења о измени уговора

2.1.3.1 Опис неправилности

Предузеће у шест поступака јавних набавки није послало обавештење о измени уговора на објављивање на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана измене уговора, што није у складу са чланом 155. став 2 важећег Закона о јавним набавкама (Приоритет 1).

2.1.3.2 Исказане мере исправљања

Предузеће је у Одазивном извештају навело да приликом измена уговора о јавној набавци које су предвиђене члановима 157 и 158 Закона о јавним набавкама, а за које је предвиђено објављивање Обавештења о измени уговора у складу са чланом 155 Закона о јавним набавкама, Предузеће уредно, у предвиђеном року од 10 дана од дана измене уговора у складу са чланом 155 став 2 Закона о јавним набавкама објављује Обавештење о измени уговора за сваки измењени уговор о јавној набавци односно оквирни споразум. Предузеће је навело да је у изменило следеће оквирне споразуме / уговоре и објавило обавештење о измени:

1. О.П.О. 27/2022: Резервни делови аутоелектрике за сва возила, партија 2: акумулатори, вредност Оквирног споразума 6.000.000 динара без обрачунатог ПДВ-а, Анекс број 1 Оквирног споразума закључен је дана 25. новембра 2022. године, а Обавештење о



- измени уговора односно оквирног споразума послато на објаву истог дана, 25. новембра 2022. године на Порталу јавних набавки.
2. О.П. 69/2022 Набавка мини смећарца 5м³, вредност Уговора 59.975.000 динара без обрачунатог ПДВ-а, Анекс број 1 Уговора о јавној набавци закључен је дана 17. новембра 2022. године, а Обавештење о измени уговора послато на објаву дана 18. новембра 2022. године на Порталу јавних набавки.
 3. О.П. 88/2022: Набавка уређаја у НАССР систему, вредност Уговора 460.000 динара без ПДВ-а, Анекс број 1 Уговора о јавној набавци закључен је дана 13. септембра 2022. године, а Обавештење о измени уговора послато на објаву дана 13. септембра 2022. године на Порталу јавних набавки. Предузеће је приликом измене наведених закључених уговора о јавној набавци односно оквирног споразума, а које су извршене у складу са чланом 158 Закона о јавним набавкама, поступило у погледу предвиђеног рока и начина поступања приликом измене уговора у складу са наведеним чланом, у свему према одредбама члана 155 став 2 Закона о јавним набавкама.

Прегледом Одазивног извештаја и приложене документације је утврђено да је Предузеће у најмање три поступка јавне набавке изменило уговоре о јавној набавци и доставило на објављивање на Порталу јавних набавки обавештење о измени уговора у законском року.

Докази:

- Обавештење о измени уговора у поступку јавне набавке О.П.О. 27/2022- Резервни делови аутоелектрике за сва возила, партија 2: акумулатори;
- Обавештење о измени уговора у поступку јавне набавке О. П. 69/2022- Набавка мини смећарца 5м³;
- Обавештење о измени уговора у поступку јавне набавке О.П. 88/2022 - Набавка уређаја у НАССР систему;
- Printscreen поступка - (приказ објављених огласа о јавној набавци на Порталу јавних набавки);
- Printscreen поступка - (приказ објављених огласа о јавној набавци на Порталу јавних набавки);
- Printscreen поступка - (приказ објављених огласа о јавној набавци на Порталу јавних набавки);
- Увид на Портал јавних набавки.

2.1.3.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.1.4 Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта

2.1.4.1 Опис неправилности

Предузеће је у два поступка јавне набавке радова процењене вредности 24.000.000 динара, односно уговорене вредности од 23.880.624 динара без ПДВ-а, одредило критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта у погледу техничког и стручног капацитета (стандарда квалитета) који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке и ограничавају конкуренцију (Приоритет 2).



2.1.4.2 Исказане мере исправљања и њихово вредновање

Предузеће је доставило Одазивни извештај и акциони план у коме је навело:

- да је у 2022. години изменило и допунило Правилник о ближем уређивању фаза планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавним набавкама и начина планирања и спровођења набавки на које се Закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга.
- да је у процедури израда измене и допуне Правилника којим ће се увести контролни механизми који ће спречавати дефинисање критеријума за избор привредних субјеката на начин да се врши повреда начела јавних набавки. Критеријуми за избор привредних субјеката ће бити дефинисани на начин да неспорно буду у логичкој вези за предметом набавке.

Прегледом Одазивног извештаја је утврђено да је Предузеће у вези са наведеном неправилношћу доставило Акциони план за отклањање неправилности у вези са спровођењем и извршењем јавних набавки којим је одредило одговорна лица и рок за предузимање мера исправљања (31. март 2023. године). Предузеће у току 2022. године није имало јавну набавку радова. Планом јавних набавки за 2022. годину била су предвиђена два поступка набавке радова, али се одустало од њиховог спровођења у 2022. години.

Докази:

- Акциони план 5115 од 7. децембра 2022. године;
- План набавки за 2022. годину са изменама и допунама (увид на Портал јавних набавки).

Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су неправилности отклоњене. Отклањање утврђене неправилности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

2.1.5 Обавезни услови за учешће у поступку јавних набавки

2.1.5.1 Опис неправилности

Предузеће је у поступку јавне набавке добара процењене и уговорене вредности 18.063.000 динара без ПДВ-а као обавезан услов за учешће у поступку јавне набавке захтевало доказ који се не захтева по прописима Републике Србије за обављање делатности, што није у складу са одредбама члана 75. став 1. тачка 5) раније важећег Закона о јавним набавкама (Приоритет 2).

2.1.5.2 Исказане мере исправљања

Предузеће је у Одазивном извештају навело да је у 2022. години изменило и допунило Правилник о ближем уређивању фаза планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавним набавкама и начина планирања и спровођења набавки на које се Закон не примењује као и набавки друштвених и других посебних услуга (у даљем тексту: Правилник). У процедури је израда измене и допуне Правилника којим ће се увести



контролни механизми који ће спречавати дефинисање критеријума за избор привредног субјекта, на начин да сами услови нису предвиђени прописима Републике Србије. У наредном периоду преиспитаће се постојећа интерна правила у вези са одређивањем услова за понуђаче, приликом спровођења јавних набавки, са намером јачања контролних процедура, које треба да допринесу отклањању неусклађености са позитивним прописима.

Прегледом Одазивног извештаја је утврђено да је Предузеће у вези са наведеном неправилношћу доставило Акциони план за отклањање неправилности у вези са спровођењем и извршењем и других поступака јавних набавки, а не само конкретног поступка у који је био предмет испитивања у поступку ревизије, којим је одредило одговорна лица и 31. март 2023. године, као рок у коме се планира предузимање мере исправљања

Предузеће ће у наредном периоду преиспитати интерна правила у вези са одређивањем услова за понуђаче, приликом спровођења јавних набавки, са намером јачања контролних процедура, које треба да допринесу отклањању неусклађености са позитивним прописима.

Увидом на Портал јавних набавки је утврђено да је Предузеће у 2022. години спровело поступак јавне набавке услуге сузбијања одраслих јединки комараца на територији Београда из авиона са набавком препарата О.П.О. 117/2022. Конкурсном документацијом у овом поступку јавне набавке Предузеће није захтевало доказе у погледу обављања делатности, као и у погледу регистрације биоцидних производа који се не захтевају по прописима Републике Србије.

Доказ:

- Акциони план 5115 од 7. децембра 2022. године;
- Конкурсна документација за поступак јавне набавке О.П.О. 117/2022 који је спроведен по јавном позиву од 4. августа 2022. године.

2.1.5.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

2.1.6 Спровођење резервисаног поступка јавне набавке

2.1.6.1 Опис неправилности

Предузеће је у резервисаном поступку јавне набавке добара за привредне субјекте чији је основни циљ професионална рехабилитација и запошљавање особа са инвалидитетом процењене и уговорене вредности 2.000.000 динара доделило уговор привредном субјекту који није испунио законом прописане услове да производи понуђена добра, што није у складу са одредбом члана 146 став 1 у вези са чланом 144 став 1 тачка 2) у вези са чланом 37 став 7 у вези става 1 Закона о јавним набавкама (Приоритет 2).

2.1.6.2 Исказане мере исправљања

Предузеће је у Одазивном извештају навело да је у 2022. години исправило неправилности у два поступка јавне набавке на следећи начин:



- У спроведеном поступку јавне набавке добара О.П.О. 89/2022: „Средства и опрема за личну заштиту на раду“ који је спроведен као резервисана јавна набавка, закључило Оквирни споразум за:
 - партију 1: радна одећа;
 - партију 2: радна одећа зимска;
 - партију 4: заштитна радна обућа за комуналне раднике и
 - партију 5: радне капе и кожане рукавице

са понуђачем који је за добра која су предмет наведених партија доказао да испуњава услов за доделу Оквирног споразума према члану 37. Закона о јавним набавкама.

Комисија одређена за спровођење јавне набавке је имала нејасноће у погледу тога да ли је привредни субјект који је узео учешће у предметном поступку јавне набавке за партију број 5: радне капе и кожане рукавице дозволом надлежног органа овлашћен за производњу ове врсте добара. Комисија је током фазе стручне оцене понуда, прегледом јавно доступних података на сајту Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, и то списка предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом са дозволом за рад информисана да привредни субјект „Гепард Вис“ доо, Нови Сад, има дозволу у делатности: произвођа личне заштитне опреме - обуће и одеће.

Комисија се путем званичног захтева обратила Министарству за рад, запошљавање, борачка и социјална питања са питањем да ли понуђач „Гепард Вис“ доо, Нови Сад, има дозволу за производњу добара која су предмет наведене партије. На основу одговора Министарства, и решења којима је привредном субјекту издата дозвола за рад, је утврђено да је исти овлашћен за производњу добара-радних капа и кожних рукавица.

За преостале партије, односно партију 3: радна обућа, партију 6: заштита главе и тела и једнократни програм и партију 7: заштита руку за које у предметном поступку јавне набавке није поднета ниједна понуда, Предузеће је након коначности одлука о обустави поступка наведене партије спровео у отвореном поступку јавне набавке у коме су понуду могли да поднесу сви привредни субјекти.

- Поступак јавне набавке добара О.П.О. 176/2022: Средства и опрема за личну заштиту на раду, обликовану у 7 партија, за коју је јавни позив објављен 16. новембра 2022. године. Предузеће је овај поступак јавне набавке објавило као отворени поступак јавне набавке. Дана 19. новембра 2022. године је извршена исправка поступка јавне набавке на начин да ће се иста спровести као резервисана јавна набавка на основу Препоруке Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања. Заинтересовани привредни субјект је упутио путем Портала јавних набавки захтев за појашњење документације, којим је скренуо пажњу Предузећу да за одређене партије не постоји на територији Републике Србије привредни субјекти чији је основни циљ професионална рехабилитација и запошљавање особа са инвалидитетом који производе предметна добра. Захтев је обухватио партију 5: радне капе и кожане рукавице, партију 6: заштита главе и тела и једнократни програм и партију 7: заштита руку. Предузеће је, поштујући начела јавних набавки, а поготово она која се односе на забрану дискриминације и обезбеђивање конкуренције, а на основу доказа које већ поседује, донело Одлуку о обустави поступка пре подношења понуда за партију 5, 6 и



7 у предметном поступку јавне набавке и исте обуставио. Предузеће је на Порталу јавних набавки у оквиру обавештења потенцијалним понуђачима објавило да ће, по стицању услова, јавну набавку добара која су предмет партије 5, 6 и 7 спровести у отвореном поступку јавне набавке без примене одредби члана 37 Закона о јавним набавкама.

Прегледом Одазивног извештаја је утврђено да је Предузеће у вези са наведеном неправилношћу доставило Акциони план за отклањање неправилности у вези са спровођењем и извршењем јавних набавки, као и да је приликом спровођења резервисаног поступка јавне набавке О.П.О. 89/2022: „Средства и опрема за личну заштиту на раду“ предузео конкретне мере за обезбеђивање доказа да понуђач испуњава услове прописане чланом 37. став 7. у вези става 1. Закона о јавним набавкама, односно да је произвођач добара које нуди у резервисаном поступку јавне набавке.

Предузеће је применило исти приступ и у поступку јавне набавке О.П.О. 176/2022: Средства и опрема за личну заштиту на раду обликован у седам партија. У поступку јавне набавке О.П.О. 176/2022 Предузеће је одлуком о обустави поступка број 192/3-5 од 30. новембра 2022. године обуставило поступак за партије 5, 6 и 7 пре истека рока за подношење понуда на указивање потенцијалног понуђача од 23. новембра 2022. године да ни један понуђач у резервисаном поступку јавне набавке са територије Републике Србије не испуњава услов из члана 37. Закона о јавним набавкама. Предузеће је у одлуци о обустави навело разлоге за обуставу и да ће за ове партије бити спроведен нови поступак јавне набавке у отвореном поступку.

Доказ:

- Акциони план 5115 од 7. децембра 2022. године;
- Препорука Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања 550-00-3/2021-15 од 22. марта 2021. године;
- Конкурсна документација у резервисаном поступку набавке О.П.О. 89/2022: „Средства и опрема за личну заштиту на раду“;
- Упит у вези статуса привредног субјекта „Гепрад Вис“ доо, Нови Сад број 7803 од 13. јуна 2022. године упућен Министарству за рад, запошљавање, борачка и социјална питања;
- Одговор Министарству за рад, запошљавање, борачка и социјална питања број 401-00-1012/2022-12 од 14. јуна 2022. године;
- Одлука о обустави поступка за партије 3, 6 и 7 у резервисаном поступку јавне набавке П.О. 89/2022: „Средства и опрема за личну заштиту на раду“ број 80/4-3 од 9 јуна 2022. године, број 80/4-6 од 9. јуна 2022. године и број 80/4-7 од 9. јуна 2022. године;
- Конкурсна документација у резервисаном поступку набавке О.П.О. 176/2022: „Средства и опрема за личну заштиту на раду“;
- Одлука о обустави поступка за партије 5, 6 и 7 у поступку јавне набавке О.П.О. 176/2022: „Средства и опрема за личну заштиту на раду“.

2.1.6.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.



2.1.7 Додела и закључење уговора и објављивање одлука и обавештења

2.1.7.1 Опис неправилности

Предузеће је у поступку јавне набавке услуга доделило уговор у вредности од 14.983.000 динара без ПДВ-а, иако нису били испуњени услови за доделу јер понуђач коме је додељен уговор није доказао да испуњава критеријуме за избор привредног субјекта у погледу броја запослених на дан подношења понуде, што није у складу са одредбом члана 146. став 1. и члана 144. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама (Приоритет 2).

2.1.7.2 Исказане мере исправљања

Предузеће је у Одазивном извештају навело да је току 2022. године изменило и допунило Правилник о ближем уређивању фаза планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавним набавкама и начина планирања и спровођења набавки на које се Закон не примењује као и набавки друштвених и других посебних услуга. Такође, је навело да је у процедури израда измене и допуне Правилника којим ће се увести контролни механизми и процедуре у раду комисије за јавне набавке које треба да допринесу отклањању пропуста приликом оцене прихватљивости пристиглих понуда.

Предузеће је навело да је у спроведеном поступку јавне набавке услуга поправке и баждарења тахографа О.П.О. 165/2022 као технички и стручни капацитет тражило:

- Да привредни субјект располаже неопходним кадровским капацитетом, односно да има минимум 3 (три) техничара у радионици за тахографе што се доказивало: -за лица запослена код понуђача фотокопијом уговора о раду и за лица која су ангажована по другом основу одговарајућим доказом о радном ангажовању, у складу са члановима 197. до 202. Закона о раду и као и фотокопијама лиценце техничара, издатих од стране Агенције за безбедност саобраћаја (доказ о стручној оспособљености).

Оцењујући пристигле понуде Комисија Предузећа је прегледом документација утврдила да је понуђач доказао да испуњава критеријуме за избор привредног субјекта и правилно применила одредбу члана 146. став 1. Закона о јавним набавкама.

Предузеће је навело да је као наручилац у поступку јавне набавке О.П. 153/2022 који је имао за предмет израду пројекта за перионицу у Ауто бази – Вождовац примљену понуду оценио као неприхватљиву. Предузеће је утврдило да је понуђач у Изјави о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, у делу који се односи на критеријум за избор привредног субјекта – стручни капацитет, навео да има запослена/ радно ангажована лица са одговарајућом стручном спремом и захтеваном лиценцом. Предзеће је дана 15. децембра 2022. године путем Портала јавних набавки затражио од понуђача да, у складу са чланом 119. став 1. Закона о јавним набавкама, достави доказе о испуњености критеријума за избор привредног субјекта, за лица наведена у достављеној Изјави. Тражене доказе понуђач је доставио Наручиоцу благовремено, путем Портала јавних набавки. Прегледом достављених доказа, Комисија, образована од стране Предузећа, као наручиоца је утврдила да лица која је понуђач навео у Изјави, у тренутку подношења понуде нису била радно ангажована код понуђача. Наведена околност утврђена је из достављених доказа о радном ангажовању односно уговора о привремено – повременим пословима који су закључени са наведеним



лицима дана 15. децембра 2022. године, док је отварање понуда извршено 13. децембра 2022. године. Предузеће је, даље, навело да је Комисија Предузећа, као наручиоца прегледом документације оценила пристиглу понуду као неприхватљиву је утврдила да понуђач не испуњава критеријуме за избор привредног субјекта и правилно применила одредбу члана 144. став 2. Закона о јавним набавкама.

Прегледом Одазивног извештаја и приложених доказа за поступке јавне набавке О.П.О. 165/2022 и О.П. 153/2022 је утврђено да је Предузеће у вези са наведеном неправилношћу предузело мере исправљања и да у поступцима јавне набавке у којима је предвидело као услов за учешће кадровски капацитет на поуздан начин утврђивало испуњеност услова за доделу уговора по поднетим понудама, те у свему примењивало одредбе члана 146. Закона о јавним набавкама о додели уговора.

Доказ:

- Акциони план 5115 од 7. децембра 2022. године.
- Конкурсна документација у поступку јавне набавке О.П.О. 165/2022;
- Лиценце и уговори за кадрове који су тражени у поступку јавне набавке О.П.О. 165/2022;
- Конкурсна документација у поступку јавне набавке О.П. 153/2022;
- Изјава - ХПС ДЕСИГН ДОО БЕОГРАД - 2022-12-08 11_07_30 дата у поступку јавне набавке О.П. 153/2022;
- Уговори о обављању привремено повремених послова за три извршиоца;
- Увид на Портал јавних набавки за поступке О.П.О. 165/2022 и О.П. 153/2022;

2.1.7.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.2 ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРИМА ЗА РАД ВАН РАДНОГ ОДНОСА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

2.2.1 Привремени и повремени послови и остали лични расходи

2.2.1.1 Опис неправилности

Предузеће је у 2021. години закључило 231 уговор о привременим и повременим пословима за обављања послова који су по својој природи трајног карактера и по том основу обрачунало и исплатило накнаде у износу од 38.418.831 динар, што није у складу са одредбом члана 197. Закона о раду (Приоритет 1).

2.2.1.2 Исказане мере исправљања

Предузеће је у Одазивном извештају навело да је до краја 2021. године добило сагласност и примило у радни однос на неодређено време 251 лице, од којих је радни однос заснован са 233 лица која су претходно била ангажована на привременим и повременим пословима, а од којих је 81 лице које је било ангажовано на управљању возилом и показало одговорност и



способност да може испуњавати комплексније радне задатке. Даље је навело, да је током 2022. године, чим су се стекли услови и обезбедиле неопходне сагласности надлежне Комисије и градоначелника, по закључцима 51 број 112-732/2022 од 3. јануара 2022. године и 51 број 112-733/2022 од 2. фебруара 2022. године, почев од фебруара месеца примило у радни однос на неодређено време сва лица која су била радно ангажована током 2021. године, а која испуњавају основне услове за радни однос. Закључком Комисије број 112-9734/2022 од 29. новембра 2022. године, Предузеће је добило сагласност за још 70 нових извршилаца за пријем у радни однос на неодређено време.

Предузеће је у допуни Одазивног извештаја коју је доставило електронском поштом 1 децембра 2022. године навело да након што је извршена ревизија у текућој години није било ребаланса Програма пословања којим су могла да се обезбеде додатна средства неопходна за закључивање уговора о раду са ангажованим лицима, уз плаћање припадајућих пореза и доприноса, али да је за наредну календарску годину, у Програму пословања предузећа за 2023. годину, планиран пријем у радни однос за 300 извршилаца, возача и комуналних радника те да очекују да ће у потпуности поступити у складу препорукама. Предузеће је документовало да тренутно има на снази још 29 уговора о привременим и повременим пословима закључених за послове који у свом опису имају и послове управљања моторним возилом, а чији радно правни статус ће бити решен након усвајања Програма пословања за 2023. годину.

Увидом у закључак број 112-9734/2022 од 29. новембра 2022. године је утврђено да је под редним бројем 61) за Град Београд, ЈКП „Градска чистоћа“ одобрен пријем у радни однос на неодређено време 70 извршилаца: 30 радних места са средњом стручном спремом и 40 радних места са нижом стручном спремом.

Програмом пословања за 2023. годину Предузеће је планирало средства за пријем у радни однос за 300 извршилаца, возача и комуналних радника. Наведени Програм пословања достављен је оснивачу на сагласност, у складу са Законом о јавним предузећима. До датума овог извештаја Предузеће није прибавило наведену сагласност.

Предузеће је током 2022. године примило у радни однос 81 лице које је било ангажовано на управљању возилом по уговору о привременим и привременим пословима.

Докази:

- Списак запослених примљених у радни однос на неодређено време по закључцима 51 број 112-732/2022 од 31. јануара 2022. године и 51 број 112-733/2022 од 28. фебруара 2022. године;
- Закључак број 112-9734/2022 од 29. новембра 2022. године;
- Списак лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима на дан 7. децембра 2022. године.

2.2.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо **као делимично задовољавајућу**.



У поступку ревизије је утврђено да је Предузеће током 2021. године имало закључен 231 уговор о привременим и повременим пословима за обављања послова који су по својој природи трајног карактера са 129 лица. Предузеће је предузело мере исправљања ради отклањања утврђене неправилности и са 81 лицем која су била ангажована на управљању возилом по уговору о привременим и повременим пословима је засновало радни однос у складу са прописима.

Предузеће има на снази још 29 уговора о привременим и повременим пословима закључених за послове који у свом опису имају и послове управљања моторним возилом, који истичу 31. децембра 2022. године. Закључком Комисије број 112-9734/2022 од 29. новембра 2022. године Предузеће је добило сагласност за још 70 нових извршилаца за пријем у радни однос на неодређено време. Програмом пословања за 2023. годину, који је достављен оснивачу на усвајање, планирана су средства ради пријема у радни однос по овом основу. На Програм пословања за 2023. годину, до датума израде овог извештаја, оснивач није дао прописану сагласност, те стога је предузета мера исправљања делимично задовољавајућа.

2.3 ИНТЕРНА КОНТРОЛА И ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА

2.3.1 Финансијско управљање и контрола

2.3.1.1 Опис неправилности

Предузеће није усвојило стратегију управљања ризиком, што није у складу са одредбом члана 7. став 2. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Приоритет 2).

2.3.1.2 Исказане мере исправљања и њихово вредновање

Предузеће је у Одазивном извештају навело да ће предузети следеће активности:

- донети одлуку о именовану особе или радне групе задужене за прикупљање података о утврђеним ризицима на нивоу Предузећа (координатор за ризике) и њихово евидентирање у Регистар ризика за сваку организациону јединицу;
- донети одлуку о успостављању Регистра ризика за сваку организациону јединицу Предузећа.

Прегледом Одазивног извештаја је утврђено да је Предузеће у вези са наведеном неправилношћу доставило План успостављања система ФУК у ЈКП „Градска чистоћа“ Београд којим је одредило одговорна лица и рок за предузимање мера исправљања (31. март 2022. године).

Доказ:

- План успостављања система ФУК у ЈКП „Градска чистоћа“ Београд број 169978 од 7. децембра 2022. године.



Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су неправилности отклоњене. Отклањање утврђене неправилности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

3 МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације (доказа за отклоњене неправилности првог приоритета и акта субјекта ревизије којим су планиране активности на отклањању откривених неправилности). Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео Субјект ревизије задовољавајуће.

У складу са одредбама члана 37 Закона о Државној ревизорској институцији, а након истека рокова исказаним у одазивном извештају, потребно је да обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима о отклањању откривених неправилности према роковима из одазивног извештаја и доставите одговарајуће доказе.

По истеку три године Државна ревизорска институција ће утврђивати ефекте остварене након спровођења препорука и отклањања откривених неправилности. У ове ефекте укључиће се и ефекти које будете ви исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
26. децембар 2022. године