



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ОПШТИНЕ ТИТЕЛ**
по ревизији правилности и сврсисходности пословања „Правилност и ефикасност
планирања јавних набавки у Општини Тител код директних корисника
буџетских средстава“



Број: 400-1021/2022-04/24
Београд, 28. фебруар 2023. године



Садржај:

1. УВОД.....	4
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И НЕСВРСИСХОДНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА..	5
2.1 Општина Тител, планове јавних набавки није сачињавала на основу инструкција за планирање и образаца за исказивање потреба са наведеним техничким спецификацијама и потребним количинама предмета јавне набавке	5
2.1.1 Општина Тител у поступку планирања, стварне потребе није утврђивала и исказивала на прописан начин	5
2.1.1.1 Опис неправилности и несврсисходности.....	5
2.1.1.2 Исказане мере исправљања	5
2.1.1.3 Оцена мера исправљања	5
2.1.2 Општина Тител у фази планирања јавних набавки, радње утврђивања и исказивања стварних потреба није у писаној форми евидентирала и документовала	6
2.1.2.1 Опис неправилности и несврсисходности.....	6
2.1.2.2 Исказане мере исправљања	6
2.1.2.3 Оцена мера исправљања	7
2.2 Општина Тител, у поступку планирања јавних набавки у највећем делу није користила информације које се прикупљају испитивањем и истраживањем тржишта, из разлога што наведене радње нису спровођене на прописан и ефикасан начин уз поштовање интерних аката о јавним набавкама, нити их је у писаној форми евидентирала и документовала.....	7
2.2.1 Општина Тител, у фази планирања јавних набавки, није испитивањем и истраживањем тржишта прикупљала потребне информације за израду плана јавних набавки и Општина Тител радње испитивања и истраживања тржишта није у писаној форми евидентирала и документовала	7
2.2.1.1 Опис неправилности	7
2.2.1.2 Исказане мере исправљања	7
2.2.1.3 Оцена мера исправљања	8
2.2.2 Општина Тител, у поступку планирања, процењене вредности предмета набавки, као и врсте поступака јавних набавки, није у потпуности одређивала у складу са одредбама раније важећег Закона о јавним набавкама и интерног акта о јавним набавкама	8
2.2.2.1 Опис неправилности	8
2.2.2.2 Исказане мере исправљања	9
2.2.2.3 Оцена мера исправљања	10
2.3 Имајући у виду планирано оквирно време покретања поступака јавних набавки, њихов планирани број, процењену и уговорену вредност предмета	



набавки, планови јавних набавки нису у потпуности реализовани благовремено и у планираном обиму, а иницијалне радње за спровођење планираних поступака јавних набавки и реализацију планова јавних набавки, као и радње праћења извршења уговора о јавним набавкама, нису у потпуности евидентирани и документовани у прописаној форми.....	10
2.3.1 Општина Тител, поступке јавних набавки није у потпуности покретала благовремено у планираним временским оквирима.....	10
2.3.1.1 Опис неправилности и несврсисходности.....	10
2.3.1.2 Исказане мере исправљања	10
2.3.1.3 Оцена мера исправљања	11
2.3.2 Општина Тител, иницијалне радње које претходе покретању поступака јавних набавки, као и радње праћења извршења одређеног броја уговора о јавним набавкама, није у потпуности у писаној форми евидентирала и документовала	11
2.3.2.1 Опис неправилности и несврсисходности.....	11
2.3.2.2 Исказане мере исправљања	11
2.3.2.3 Оцена мера исправљања	12
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	13



1. УВОД

У Извештају о ревизији правилности и сврсисходности пословања „Правилност и ефикасност планирања јавних набавки у Општини Тител код директних корисника буџетских средстава” број: 400-1021/2022-04/20 од 15. новембра 2022. године Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је навела закључке и налазе.

С обзиром да све откривене неправилности и несврсисходности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности и несврсисходности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности и несврсисходности 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 НЕСВРСИСХОДНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности и несврсисходности које је могуће отклонити у року до 90 дана

2.1 Општина Тител, планове јавних набавки није сачињавала на основу инструкција за планирање и образаца за исказивање потреба са наведеним техничким спецификацијама и потребним количинама предмета јавне набавке

2.1.1 Општина Тител у поступку планирања, стварне потребе није утврђивала и исказивала на прописан начин

2.1.1.1 Опис неправилности и несврсисходности

Налаз 1.2: Општина Тител, у фази планирања јавних набавки, није утврђивала и исказивала стварне потребе за предметом набавке на прописан начин, из разлога што тим за јавне набавке није израдио инструкције за планирање и обрасце за исказивање потреба који се достављају осталим учесницима у поступку планирања.

Раније важећим Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке број 020-8/2015 од 9. октобра 2015. године и важећим Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке број 020-8/2020-III од 4. септембра 2020. године је прописана ова обавеза, а тим за јавне набавке није поступао у складу са тим, јер су потребе планиране на до тада устаљен начин. Описани начин поступања може довести до тога да планирани предмети јавних набавки неће одговарати стварним потребама Општине Тител.

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

Субјект ревизије је у одазивном извештају, између осталог, навео да је Тим за јавне набавке у предвиђеном року израдио инструкције за планирање јавних набавки, које су достављене свим предлагачима набавки: Председнику општине Тител, Начелнику Општине Тител, руководиоцима основних организационих јединица Општинске управе Тител и Тиму за јавне набавке, што су они оверили својеручним потписом на доставници која је приложена уз достављени документ. Субјект ревизије је навео и да су све радње везане за фазу планирања јавних набавки писмено евидентирание и документоване. Наведени предлагачи су пратили инструкције за планирање јавних набавки и пре усвајања буџета и Плана јавних набавки су достављани обрасци за исказивање потреба, са техничким спецификацијама.

Докази:

Инструкције за планирање поступака јавних набавки, број 020-8-1/2022-II од 14.11.2022, потписане од стране тима за планирање; Достава Инструкција за планирање јавних набавки предлагачима за 2023. годину за Општину Тител, потписана и оверена од стране Тима за јавне набавке.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.



2.1.2 Општина Тител у фази планирања јавних набавки, радње утврђивања и исказивања стварних потреба није у писаној форми евидентирала и документовала

2.1.2.1 Опис неправилности и несврсисходности

Налаз 1.4: Општина Тител у фази планирања јавних набавки, радње утврђивања и исказивања потреба за предметом набавке није у писаној форми евидентирала нити документовала, а комуникацију није обављала писаним или електронским путем што би омогућило њено документовање. Раније важећим Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке број 020-8/2015 од 9. октобра 2015. године и важећим Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке број 020-8/2020-III од 4. септембра 2020. године прописана је ова обавеза, а учесници у поступку планирања јавних набавки нису поштовали наведену обавезу јер су поступали на до тада устаљен начин. Описани начин поступања због одсуства контролних активности може довести до тога да планирани предмети јавних набавки неће одговарати стварним потребама Општине Тител.

2.1.2.2 Исказане мере исправљања

Субјект ревизије је у одазивном извештају, између осталог, навео да је Тим за јавне набавке у предвиђеном року израдио образце за исказивање стварних потреба за предметом набавки, као и образац за истраживање тржишта, који су достављени свим предлагачима набавки: Председнику општине Тител, Начелнику Општине Тител, руководиоцима основних организационих јединица Општинске управе Тител и Тиму за јавне набавке, што су они оверили својеручним потписом на доставници која је приложена уз достављени документ. Наведени предлагачи су пратили инструкције за планирање јавних набавки и пре усвајања буџета и Плана јавних набавки, доставили образце за исказивање потреба предмета јавне набавке. Техничка спецификација као прилог, са исказаним потребама за предметима набавки, који у квантитативном и квалитативном обиму одговарају стварним потребама наручиоца и понуде са исказаном процењеном вредношћу за предметне набавке које су усклађене са тржишним ценама.

Докази:

Образац за исказивање потреба – Уклањање дивље депоније у насељеном месту Лок, достављен елборат оверен од стране ЈКП Комуналац Тител са предмером и предрачуном радова, Одељењу за привреду, локално економски развој и стамбено комуналне послове, достављен Уговор потписан са Покрајинским секретаријатом за урбанизам и заштиту животне средине. Образац за исказивање и техничка спецификација достављена од стране Тима за јавне набавке; Образац за исказивање потреба - „Израда пројектно техничке документације изградње доводника и постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) за насељена места Шајкаш, Мошорин и Вилово на КП 3661, 3664, 3683, 3684 и 2220 К.О. Шајкаш. Достављен пројектни задатак и уговор потписан са Покрајинским секретаријатом за урбанизам и заштиту животне средине. Образац за исказивање потреба достављен од стране Одељења за привреду, локално економски развој и стамбено комуналне послове; Образац за исказивање потреба – Набавка материјала за избеглице. Достављена техничка спецификација, потписан уговор са Комесаријатом за избеглице. Образац за исказивање потреба достављен од Одељења заштите животне средине; Образац за исказивање потреба - Инфраструктурно опремање радне зоне Југ I у Тителу, Предмер и предрачун радова потписан и оверен од стране одговорних пројектаната. Образац за исказивање потреба достављен од стране Одељења за привреду, локално економски развој и стамбено комуналне послове; Образац за исказивање потреба – Одржавање



јавне расвете. Достављена техничка спецификација, коришћена из предходних година. Образац за исказивање потреба достављен од стране Тима за јавне набавке; Образац за исказивање потреба – Одржавање информационо комуникационог система. Достављена техничка спецификација, истраживањем тржишта од стране Тима за јавне набавке; Образац за исказивање потреба – Набавка електричне енергије. Достављена техничка спецификација, коришћена из предходних година. Образац за исказивање потреба достављен од стране Одељења за привреду, локално економски развој и стамбено комуналне послове.

2.1.2.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.2 Општина Тител, у поступку планирања јавних набавки у највећем делу није користила информације које се прикупљају испитивањем и истраживањем тржишта, из разлога што наведене радње нису спровођене на прописан и ефикасан начин уз поштовање интерних аката о јавним набавкама, нити их је у писаној форми евидентирала и документовала

2.2.1 Општина Тител, у фази планирања јавних набавки, није испитивањем и истраживањем тржишта прикупљала потребне информације за израду плана јавних набавки и Општина Тител радње испитивања и истраживања тржишта није у писаној форми евидентирала и документовала

2.2.1.1 Опис неправилности

Налаз 2.2: У поступку планирања носиоци активности нису располагали свим информацијама потребним за израду плана јавних набавки јер тим за јавне набавке није истраживао тржиште пре израде планова, како је прописано интерним актима. Планирањем на овакав начин може се догодити да се планира набавка предмета који није доступан на тржишту што негативно утиче на пружање услуга грађанима од стране Општине Тител.

Налаз 2.4: Општина Тител није у писаној форми евидентирала и документовала радње испитивања и истраживања тржишта у фази планирања јавних набавки, јер супротно одредбама интерног акта о јавним набавкама прописане радње није благовремено и у потпуности спроводила. Тим за јавне набавке није поштовао наведену обавезу јер је поступао на до тада устаљен начин, што је довело до тога да нису спровођене контролне активности у делу провере валидности информација и података коришћених у процесу планирања, а који потичу из претходних искустава у набавци планираног предмета.

2.2.1.2 Исказане мере исправљања

Субјект ревизије је у одазивном извештају, између осталог, навео да је благовремено, односно у року предвиђеном Интерним актом о јавним набавкама, пре усвајања буџета и Плана јавних набавки спровела поступак истраживања тржишта од стране предлагача јавних набавки који су припремили и одговарајуће техничке спецификације. Одређивање предмета набавке и процењене вредности, се вршило испитивањем претходних искустава у набавци предмета набавке, кроз проверу постојећих информација и база података сачињених у претходним годинама, испитивање искустава других наручилаца, путем интернета и на други погодан начин у зависности од предмета



набавке, све наведене радње везано за истраживање тржишта су евидентирани и документовани.

Субјект ревизије је навео и да је планирањем на овакав начин смањено ризик од планирања набавки које не одговарају стварним потребама општине Тител и да је благовременим испитивањем тржишта спречио да процењене вредности не буду одговарајуће и реалне, у односу на вредности тих предмета набавке на тржишту.

Докази:

Образац за истраживање тржишта – Уклањање дивље депоније у насељеном месту Лок. Пре измене плана јавних набавки достављен елборат са предмером и предрачуном радова, оверен од стране ЈКП Комуналац Тител, достављен Уговор потписан са Покрајинским секретаријатом за урбанизам и заштиту животне средине. Истраживање тржишта вршено пре расписивање јавне набавке; Понуда Еко градња доо, Понуда Мламармо, Понуда Киза 021; Образац за истраживање тржишта - „Израда пројектно техничке документације изградње доводника и постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) за насељена места Шајкаш, Мошорин и Вилово на КП 3661, 3664, 3683, 3684 и 2220 К.О. Шајкаш. Пре измене плана јавних набавки, достављен пројектни задатак и уговор потписан са Покрајинским секретаријатом за урбанизам и заштиту животне средине. Истраживање тржишта вршено пре расписивање јавне набавке; Понуда Хидинг доо; Образац за истраживање тржишта - Инфраструктурно опремање радне зоне Југ 1 у Тителу, пре доношења плана јавних набавки достављен Предмер и предрачун радова потписан и оверен од стране одговорних пројектаната, потписан уговор са Покрајинским секретаријатом регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу; Образац за истраживање тржишта – Одржавање јавне расвете, достављена техничка спецификација, истраживање тржишта вршено пре доношења плана јавних набавки, од стране Тима за јавне набавке. Понуда: EKONOMISTELEKTRO DOO; Образац за истраживање тржишта – Одржавање информационо комуникационог система, достављена техничка спецификација. Истраживање тржишта вршено пре доношења плана јавних набавки, од стране Тима за јавне набавке. Понуда Поситив доо. Истраживање тржишта вршено пре расписивања јавне набавке: Понуда Постиве, Понуда Нет компутер, Понуда: DOO CENTAR NOVIN TEHNOLOGIJA RUMA.

2.2.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.2.2 Општина Тител, у поступку планирања, процењене вредности предмета набавки, као и врсте поступака јавних набавки, није у потпуности одређивала у складу са одредбама раније важећег Закона о јавним набавкама и интерног акта о јавним набавкама

2.2.2.1 Опис неправилности

Налаз 2.3: Општина Тител, процењене вредности јавних набавки није утврђивала на основу техничких спецификација предмета набавке, планираних количина и стања на тржишту. Ове вредности је утврђивала претежно на основу претходног искуства у набавци конкретног предмета набавке и предрачунске вредности радова за које је израђен пројекат. Интерним актима Општине Тител, између осталог прописана је обавеза да се процењена вредност набавке одређује у складу са техничким спецификацијама утврђеног предмета набавке и утврђеним количинама. Тим за јавне набавке није испунио наведену обавезу јер су процењене вредности предмета јавних



набавки утврђивали на до тада устаљен начин, што може довести до тога да неће бити одговарајуће и реалне, у односу на вредности тих предмета набавке на тржишту.

Врсте поступака јавних набавки нису у потпуности одређиване у складу са одредбама раније важећег Закона о јавним набавкама и интерног акта о јавним набавкама Општине Тител, јер тим за јавне набавке није обједињавао све истоврсне услуге и радове у јединствени предмет јавне набавке. Наведено поступање је имало за последицу необезбеђивање јавности и транспарентности поступака и онемогућавање веће конкуренције.

2.2.2.2 Исказане мере исправљања

Субјект ревизије је у одазивном извештају, између осталог, навео да су предлагачи јавних набавки поштујући обавезу планирања и благовременог истраживања тржишта омогућили да буду спровођене контролне активности од стране носиоца планирања у делу правилног и ефикасног коришћења информација прикупљених испитивањем и истраживањем тржишта потребних за израду плана јавних набавки. Спроведен поступак истраживања тржишта током планирања јавних набавки у складу са интерним актом са циљем прикупљања потребних информација за израду плана јавних набавки у писаној форми је евидентиран и документован.

Субјект ревизије је такође навео да су пре истраживања тржишта, припремљене техничке спецификације са неопходним количинама и врстама производа према стварним потребама наручиоца на начин да представљају техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву целину, као и да техничке спецификације и количине одређеног предмета набавке одговарају стварним потребама наручиоца. Наручилац је доношењем плана на који се закон не примењује одредио предмет набавке, на основу достављене документације од стране предлагача набавки и на тај начин је одређивано да ли ће се одређена набавка објављивати на Портал јавних набавки, где се води рачуна да планирана набавка нема за циљ избегавање примене Закона о јавним набавкама. Одређивање предмета набавке и процењене вредности, врши испитивањем претходних искустава у набавци предмета набавке, кроз проверу постојећих информација и база података сачињених у претходним годинама, испитивање искустава других наручилаца, на други погодан начин у зависности од предмета набавке.

Докази:

Образац за истраживање тржишта – Уклањање дивље депоније у насељеном месту Лок. Пре измене плана јавних набавки достављен елборат са предмером и предрачуном радова, оверен од стране ЈКП Комуналац Тител, достављен Уговор потписан са Покрајинским секретаријатом за урбанизам и заштиту животне средине. Истраживање тржишта вршено пред расписивање јавне набавке; Понуда Еко градња доо, Понуда Мламармо, Понуда Киза 021; Образац за истраживање тржишта - „Израда пројектно техничке документације изградње доводника и постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) за насељена места Шајкаш, Мошорин и Вилово на КП 3661, 3664, 3683, 3684 и 2220 К.О. Шајкаш. Пре измене плана јавних набавки, достављен пројектни задатак и уговор потписан са Покрајинским секретаријатом за урбанизам и заштиту животне средине. Истраживање тржишта вршено пред расписивање јавне набавке; Понуда Хидинг доо; Образац за истраживање тржишта - Инфраструктурно опремање радне зоне Југ 1 у Тителу, пре доношења плана јавних набавки достављен Предмер и предрачун радова потписан и оверен од стране одговорних пројектаната, потписан уговор са Покрајинским секретаријатом регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу; Образац за истраживање тржишта – Одржавање јавне расвете, достављена техничка спецификација, истраживање тржишта вршено пре доношења плана јавних набавки,



од стране Тима за јавне набавке. Понуда: EKONOMISTELEKTRO DOO; Образац за истраживање тржишта – Одржавање информационо комуникационог система, достављена техничка спецификација. Истраживање тржишта вршено пре доношења плана јавних набавки, од стране Тима за јавне набавке. Понуда Поситив доо. Истраживање тржишта вршено пре расписивања јавне набавке: Понуда Постиве, Понуда Нет компутер, Понуда: DOO CENTAR NOVIN TEHNOLOGIJA RUMA

Поред наведеног Носиоци планирања су спровели контролне активности на основу достављених докумената-информација и објавили План набавке за 2023. годину, докази горе наведени.

Финансијски план општине Тител за 2023. годину од 04.01.2023. године; Одлука о усвајању Плана јавних набавки за 2023. годину; План набавке за 2023. годину – Одобрен и Објављен 18.01.2023. године; План набавки на које се закон не примењује за 2023. годину.

2.2.2.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности и несврсисходности које је могуће отклонити у року до годину дана

2.3 Имајући у виду планирано оквирно време покретања поступака јавних набавки, њихов планирани број, процењену и уговорену вредност предмета набавки, планови јавних набавки нису у потпуности реализовани благовремено и у планираном обиму, а иницијалне радње за спровођење планираних поступака јавних набавки и реализацију планова јавних набавки, као и радње праћења извршења уговора о јавним набавкама, нису у потпуности евидентирани и документовани у прописаној форми

2.3.1 Општина Тител, поступке јавних набавки није у потпуности покретала благовремено у планираним временским оквирима

2.3.1.1 Опис неправилности и несврсисходности

Налаз 3.2: Општина Тител, планиране поступке јавних набавки у 2020. и 2021. години у највећем броју случајева није благовремено покретала у планираним временским оквирима. Узрок непоштовања планиране динамике је тај што рокови за покретање поступака јавних набавки нису објективно планирани у односу на потребе. Поред наведеног узрока, кадровска и техничка ограничења у организацији послова везаних за реализацију поступака јавних набавки, узрокованих ванредним околностима због пандемије COVID 19 су утицала на благовременост покретања и спровођење поступака у 2020. години.

Неблаговремено покретање планираних поступака јавних набавки и последично неблаговремена доступност предмета набавке његовом кориснику, ствара ризик да из тих разлога неће благовремено и у пуном обиму односно капацитету извршавати своје обавезе односно законом утврђене надлежности и поверене послове.

2.3.1.2 Исказане мере исправљања

Субјект ревизије је у одазивном извештају, између осталог, навео да је приликом планирања јавних набавки водила рачуна о роковима покретања истих. Субјект ревизије



је у одазивном извештају навео да су предлагачи јавних набавки на време достављали образце за исказивањем потреба за предметном јавном набавком и на тај начин допринели да се јавна набавка распише на време. Након спроведеног поступка ревизије објављена је измена плана набавки и предвиђени рокови за новоунете јавне набавке су испоштовани.

Докази:

Поступци јавних набавки у 4. кварталу планирани и расписани у року. У прилогу Налози и Одлуке за 404-1-9/2022-II од 10.10.2022., 404-1-10/2022-II од 26.12.2022. године., измену плана набавки. Копије јавних позива као доказ да су набавке расписане у предвиђеном року; Јавни позив: Набавка електричне енергије; Јавни позив: набавка грађевинског материјала; Јавни позив: Уклањање дивље депоније у насељеном месту Лок; Јавни позив: „Израда пројектно техничке документације изградње доводника и постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) за насељена места Шајкаш, Мошорин и Вилово на КП 3661, 3664, 3683, 3684 и 2220 К.О. Шајкаш; Јавни позив: Инфраструктурно опремање радне зоне Југ 1 у Тителу; Јавни позив: Одржавање информационо комуникационог система; Одлука за измену и допуну плана јавних набавки број: 404-1-9/2022-II од 10.10.2022. године; Образац за исказивање потреба предмета јавне набавке Уклањање дивље депоније у насељеном месту Лок; Образац за исказивање потреба предмета јавне набавке Израда пројектно техничке документације изградње доводника и постројења за пречишћавање отпадних вода (ППОВ) за насељена места Шајкаш, Мошорин и Вилово на катастарским парцелама 361, 3683, 3684, и 2220 К.О. Шајкаш; Одлука за измену и допуну плана јавних набавки број: 404-1-10/2022-II од 26.12.2022. године; Образац за исказивање потреба предмета јавне набавке Набавка материјала за избеглице; Образац за исказивање потреба предмета јавне набавке Набавка електричне енергије.

2.3.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.3.2 Општина Тител, иницијалне радње које претходе покретању поступака јавних набавки, као и радње праћења извршења одређеног броја уговора о јавним набавкама, није у потпуности у писаној форми евидентирала и документовала

2.3.2.1 Опис неправилности и несврсисходности

Налаз 3.4: Општина Тител, није у потпуности у писаној форми евидентирала и документовала, захтеве за покретање поступка као иницијалне радње за спровођење планираних поступака јавних набавки и реализацију планова јавних набавки, као ни акте о квантитативном и квалитативном пријему предмета набавки у поступку праћења реализације одређеног броја уговора о јавним набавкама. Недокументовањем иницијалних радњи повећава се ризик неблаговремености у покретању поступака и доступности предмета набавки јавних набавки његовом кориснику, док неадекватним праћењем спровођења уговора повећава се ризик да реализација уговора неће бити у складу са уговореном..

2.3.2.2 Исказане мере исправљања

Субјект ревизије је у одазивном извештају, између осталог, навео да се радње квантитативног и квалитативног праћења извршења уговора у прописаној форми евидентирају и документују. Све радње од образаца за исказивање потреба, образаца за истраживање тржишта, техничке спецификације и записника који су прописани



Уговором о јавном набавци су писмено евидентирани и документовани. На основу члана 57. Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке бр. 020-8/2020-III од 4. септембра 2020. године, руководиоца Одељења за финансије, буџет, утврђивање и наплату локалних јавних прихода), именовано лице за праћење извршења уговора о јавној набавци како би се смањило ризик да пријем извршења предмета набавке у квантитативном и квалитативном обиму неће одговарати уговореном. Лице које је именовано да врши квантитативни и квалитативни пријем, заједно са Комисијом за јавну набавку добара, услуга или радова, проверава: да ли количина испоручених добара, пружених услуга или изведених радова одговара уговореном; да ли врста и квалитет испоручених добара, пружених услуга или изведених радова одговарају уговореним, односно да ли су у свему у складу са захтеваним техничким спецификацијама и понудом; као и друге елементе извршења уговора у зависности од предмета набавке.

Докази:

Записници о квантитативном и квалитативном праћењу извршења уговора:

Образац о исказивању потреба за јавну набавку Уклањање дивље депоније у насељеном месту Лок, достављен од стране Одељења за привреду, локално економски развој и стамбено комуналне послове. Достављен елаборат са предмером и предрачуном радова, оверен од стране ЈКП Комуналац Тител. Истраживање тржишта вршено пред расписивање јавних набавки; Понуда Еко градња доо, Понуда Мламармо, Понуда Киза 021, Решење о преносу средстава (у Уговору у члану 5. се предвиђа авансно плаћање од 30%а остатак од 70 % након потписаног записника о извршеним услугама између наручиоца и извршиоца услуга, плаћање је извршено у целокупном износу, јер је Извршилац услуге тако захтевао и није испоставио авансни рачун), Уговор о јавној набавци, Записник о увођењу у посао, потписан и оверен грађевински дневник, Окончана ситуација, Записник о примопредаји извршених услуга на уклањању дивље депоније у Локу, Решење о формирању комисије о примопредаји извршених услуга.

Образац за исказивање потреба за набавку Услуга личног пратиоца, достављен од стране Тима за јавне набавке. Истраживање тржишта вршено пред расписивање јавних набавки: Понуда: Организација младих „Цупае“, Понуда: Друштво за церебралну и дечију парализу општине Ивањица. Достављен наративни извештај од стране извршиоца услуге, листа ангажованог особља са дневницима рада личног пратиоца, записник о извршеним услугама, потписан од стране наручиоца и извршиоца услуга.

2.3.2.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.



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 и несврсисходности првог и другог приоритета). 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.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
28. фебруар 2023. године